



Республика Молдова

ПАРЛАМЕНТ

ЗАКОН Nr. 845
от 03.01.1992

О предпринимательстве и предприятиях

Опубликован : 28.02.1994 в Monitorul Parlamentului Nr. 2 статья № : 33

ИЗМЕНЕН

[ЗП324 от 23.12.13, МО320-321/31.12.13 ст.871; в силу с 01.01.14](#)

[ЗП235 от 26.10.12, МО248-251/07.12.12 ст.812](#)

[ЗП241 от 02.11.12, МО242-244/23.11.12 ст.777](#)

[ЗП178 от 11.07.12, МО190-192/14.09.12 ст.644; в силу с 14.09.12](#)

[ЗП128 от 08.06.12, МО143-148/13.07.12 ст.473](#)

[ЗП120 от 25.05.12, МО103/29.05.12 ст.353; в силу с 01.10.12](#)

[ЗП33 от 06.03.2012, МО99-102/25.05.2012 ст.330](#)

[ЗП267 от 23.12.11, МО13-14/13.01.12 ст.32; в силу с 13.01.12](#)

[ЗП110 от 04.06.2010, МО103-104/22.06.2010 ст.307](#)


[ЗП63 от 23.04.2010, МО75-77/18.05.2010 ст.213](#)

[ЗП130-XVI от 12.06.08, МО115-116/01.07.08 ст.445](#)


[ЗП113-XVI от 22.05.08, МО103-105/13.06.08 ст.395](#)

[ЗП231-XVI от 02.11.07, МО180-183/23.11.07 ст.693](#)

 [ЗП82-XVI от 29.03.07, МО60-63/04.05.07 ст.279](#)


 [ЗП148-XVI от 08.06.06, МО98-101/30.06.06 ст.459](#)


[ЗП64-XVI от 30.03.06, МО66-69/28.04.06 ст.273](#)


 [ЗП372-XVI от 29.12.05, МО16-19/27.01.06 ст.70](#)

 [ЗП154-XVI от 21.07.05, МО126-128/23.09.05 ст.611](#)

 [ЗП379-XV от 18.11.04, МО218-223/03.12.04 ст.970](#)

 [ЗП224-XV от 01.07.04, МО132-137/06.08.04 ст.700; в силу с 01.01.2005](#)

 [ЗП148-XV от 14.05.04, МО100-103/25.06.04 ст.518](#)

 [ЗП430 от 31.10.03, МО239-242/05.12.03 ст.956](#)

 [ЗП337 от 24.07.03, МО215-217/17.10.03 ст.817](#)

 [ЗП336 от 24.07.03, МО215-217/17.10.03 ст.815](#)


 [ЗП333 от 24.07.03, МО200-203/19.09.03 ст.773](#)













 [ЗП1500 от 05.12.2002, МО158/31.12.2002 ст.1400](#)

 [ЗП1440 от 08.11.2002, МО178/27.12.2002, ст.1354](#)


 [ЗП1307 от 25.07.2002, МО124 -125/05.09.2002 ст.993](#)


 [ЗП1276 от 25.07.2002, МО117-119/15.08.2002 ст.958](#)

 [ЗП1246 от 18.07.2002, МО117/15.08.2002 ст.950](#)

 [ЗП1163 от 27.06.2002, МО100/11.07.2002 ст.747](#)
 [ЗП1146 от 20.06.2002, МО96-99/05.07.2002 ст.707](#)
 [ЗП1076 от 23.05.2002, МО75/13.06.2002 ст.633](#)
 [ЗП746 от 21.12.2001, МО23/12.02.2002 ст.108](#)
 [ЗП768 от 27.12.2001, МО21/05.02.2002 ст.92](#)
 [ЗП757 от 21.12.2001, МО17-19/31.01.2002 ст.58](#)
 [ЗП690 от 29.11.2001, МО161/31.12.2001 ст.1303](#)
[ЗП394-XIV от 13.05.99, МО73/15.07.99](#)
[ЗП237-XIV от 23.12.98, МО39/22.04.99; в силу с 22.04.99](#)
[ЗП287-XIV от 18.02.99, МО24/11.03.99](#)
 [ЗП183-XIV от 28.10.98, МО105/26.11.98](#)
 [ЗП1592-XII от 27.02.98, МО44/21.05.98](#)
 [ЗП1322-XIII от 25.09.97, МО69/23.10.97](#)
[ЗП1291-XIII от 22.07.97, МО67/16.10.97](#)
 [ЗП1167-XIII от 30.04.97, МО63/25.09.97](#)
[ЗП788-XIII от 26.03.96, МО40/20.06.96](#)
 [ЗП672-XIII от 28.11.95, МО7/01.02.96](#)
[ЗП159-XIII от 29.06.94, МО6/01.07.94](#)
[ЗП1148-XII от 04.08.92, МО8/01.09.92](#)

Примечания:

 По всему тексту закона слова "Министерство приватизации и управления государственным имуществом" заменить словами "Департамент приватизации и управления государственным имуществом при Министерстве экономики и реформ" в соответс. с [ЗП358-XIV от 15.04.99](#)

 По всему тексту закона слова "органы государственной власти и управления" заменить словами "органы публичной власти", слова "государственные органы" заменить словами "органы публичного управления", слова "органы местного самоуправления" заменить словами "органы местного публичного управления" в соответствии с ЗП1167-XIII от 30.04.97

Смотрите Пост. Парл. N 846-XII от 01.04.92 "О введении в действие Закона "О предпринимательстве и предприятиях"

Примечание:

- По всему тексту Закона слова "Государственная регистрационная палата Департамента информационных технологий" заменить словами "Государственная регистрационная палата Министерства информационного развития" в соответствующем падеже, согласно [ЗП372-XVI от 29.12.05, МО16-19/27.01.06 ст.70](#)

Настоящий Закон определяет субъекты, имеющие право от своего имени (фирмы) заниматься предпринимательской деятельностью в Республике Молдова, и устанавливает правовые, организационные и экономические основы этой деятельности.

Настоящий Закон не распространяется на юридических и физических лиц, занимающихся другой деятельностью, кроме предпринимательской.

Глава I ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Статья 1. Предпринимательство

1. Предпринимательство - это инициативная, осуществляемая самостоятельно, от своего имени, на свой риск и под свою имущественную ответственность деятельность граждан и их объединений по производству продукции, выполнению работ и оказанию услуг с целью обеспечения постоянного источника доходов.

2. Работа по трудовому договору (контракту, соглашению) не является предпринимательством.

3. Предпринимательство, связанное с созданием и использованием изобретений, рационализаторских предложений, научных открытий, произведений литературы, искусства и других объектов интеллектуальной собственности, регулируется наряду с настоящим Законом также и специальным законодательством.

Статья 2. Предприниматели

1. Предпринимателем может быть:

любой гражданин Республики Молдова, не ограниченный в правах, в порядке, установленном

настоящим Законом и другими законодательными актами;

любой гражданин иностранного государства или лицо без гражданства в соответствии с действующим законодательством;

группа граждан и лиц без гражданства (партнеров) - коллективный предприниматель;

любое юридическое или физическое лицо в соответствии с его основными целями и действующим законодательством.

[Ст.2 пкт.1 абз.5 в редакции ЗП1167 от 30.04.97, МО63/25.09.97]

[Ст.2 пкт.1 абз.5 введен ЗП672-ХІІІ от 28.11.95, МО7/01.02.96]

Государство и органы местного публичного управления являются предприниматели особого рода. Функции предпринимателя на государственных (муниципальных) предприятиях осуществляют менеджеры- руководители предприятий на основе заключаемых с ними контрактов.

2. Руководители и специалисты органов публичного управления, в функции которых входит решение вопросов, связанных с осуществлением предпринимательской деятельности, или контроль за такой деятельностью, не имеет право заниматься предпринимательством.

[Ст.2 пкт.2 исключен ЗП1167 от 30.04.97, МО63/25.09.97]

Статья 3. Предприятие

1. Предпринимательская деятельность осуществляется в организационно- правовой форме предприятия.

2. Предприятием является имеющий свою фирму (наименование) хозяйственный субъект, созданный предпринимателем в установленном законодательском порядке.

3. Предприятие в соответствии с настоящим Законом имеет права юридического или физического лица.

Предприятия - юридические лица и предприятия - физические лица имеют одинаковые права и обязанности, за исключением имущественной ответственности по своим обязательствам.

4. Предприятие становится субъектом права с момента его государственной регистрации.

[Ст.2 пкт.4 введен ЗП1167 от 30.04.97, МО63/25.09.97]

Статья 4. Менеджер-руководитель предприятия

1. Собственник имущества (предприниматель) вправе передавать все или отдельные правомочия по осуществлению предпринимательской деятельности менеджеру-руководителю предприятия на основе контракта.

Контракт между собственником и менеджером-руководителем предприятия определяет права и взаимные обязательства сторон, включая ограничение прав пользования и распоряжения имуществом, осуществление отдельных видов деятельности, финансовые взаимоотношения, ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение своих обязанностей, а также срок действия, условия расторжения (изменения) контракта.

В контракт могут включаться и другие положения, не противоречащие действующему законодательству.

2. Менеджер-руководитель несет материальную ответственность по обязательствам руководимого им предприятия, а также за неисполнение или ненадлежащее исполнение своих обязанностей, определяемых условиями контракта.

В контракте может быть предусмотрена ответственность менеджера- руководителя предприятия по указанным обязательствам всем его имуществом за исключением имущества, на которое в соответствии с действующим законодательством не может быть обращено взыскание.

3. Собственник имущества и любое третье лицо не имеют права вмешиваться в деятельность менеджера-руководителя предприятия в течение срока действия контракта, кроме случаев, предусмотренных условиями контракта либо действующим законодательством.

Статья 5. Законодательство о предпринимательстве

1. Отношения, связанные с предпринимательством, независимо от форм собственности и видов деятельности, регулируются настоящим Законом, гражданским и другим законодательством.

2. Особенности предпринимательской деятельности иностранных юридических и физических лиц регулируются также законодательством об иностранных инвестициях.

3. Отношения, где одной из сторон являются иностранные юридические и физические лица, регулируются условиями международного договора, если они отличаются от норм, установленных законодательством о предпринимательстве.

Глава II

ОСНОВЫ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА

Статья 6. Права предприятия

Предприятие в соответствии с действующим законодательством имеет право:

осуществлять под своей фирмой предпринимательскую деятельность;

приобретать (привлекать) для ведения предпринимательской деятельности имущество и имущественные права (в том числе на интеллектуальную собственность) других юридических и физических лиц;

участвовать своим имуществом в деятельности других хозяйственных субъектов;

использовать в своей деятельности любые виды ресурсов, включая природные, информационные и интеллектуальные;

самостоятельно определять виды деятельности, формировать производственную программу, выбирать поставщиков и потребителей производимой продукции (работ, услуг), выполнять на договорной основе работы по государственному заказам;

устанавливать цены и тарифы на производимую продукцию (работы, услуги);

открывать счета в банках для осуществления всех видов расчетных, кредитных, кассовых и иных операций;

нанимать и увольнять работников по трудовому договору (контракту, соглашению) и на иных условиях;

самостоятельно устанавливать формы и размеры оплаты труда и другие виды доходов лиц, работающих по найму;

выступать субъектам внешнеэкономических отношений;

осуществлять валютные операции;

свободно распоряжаться прибылью (доходом), полученной в результате предпринимательской деятельности, остающейся после уплаты налогов и внесения других обязательных платежей;

получать любой неограниченный личный доход;

пользоваться услугами системы государственного социального обеспечения, медицинского и социального страхования;

обжаловать в компетентную судебную инстанцию действия органов публичного управления и других органов, ущемляющих его права или законные интересы.

[Ст.6 изменена ЗП1322-ХІІІ от 25.09.97, МО69/23.10.97]

[Ст.6 изменена ЗП1167 от 30.04.97, МО63/25.09.97]

[Ст.6 изменена ЗП672-ХІІІ от 28.11.95, МО7/01.02.96]

Статья 7. Обязанности предприятия

Предприятие в соответствии с действующим законодательством обязан:

соблюдать правила поведения на рынке в условиях свободной конкуренции, права и законные интересы потребителей, обеспечивать надлежащее качество производимой продукции (работ, услуг);

получить лицензии на виды деятельности, которые осуществляются на основании лицензии;

[Ст.7 абз.3 в редакции ЗП333 от 24.07.03, МО200-203/19.09.03 ст.773]

заключать трудовые договоры (контракты, соглашения) с гражданами, принимаемыми на работу по найму, а в необходимых случаях - коллективные договоры с профессиональными союзами, представляющими интересы трудовых коллективов. Предприятие не имеет право препятствовать объединению наемных работников в профессиональные союзы для защиты своих социально-экономических интересов;

рассчитываться с бюджетом, наемными работниками, кредиторами, а также по другим обязательствам;

хранить денежные средства в финансовых учреждениях и рассчитываться с национальным публичным бюджетом, со служащими, кредиторами, а также по другим платежным обязательствам через финансово-банковскую систему в порядке, установленном нормативными актами Национального банка Молдовы;

[Ст.7 в редакции ЗП690 от 29.11.2001, МО161/31.12.2001 ст.1303]

согласно заключенным трудовым договорам (контрактам, соглашениям) обеспечивать создание надлежащих условий труда, соблюдение техники безопасности, производственных и санитарных норм, противопожарной безопасности, а также защиту окружающей среды;

осуществлять социальное и иное обязательное страхование наемных работников;

хранить в течение установленного срока документы, составленные в процессе его деятельности, а в случае прекращения деятельности передать в государственный архив документы Архивного

фонда Республики Молдова и документы по личному составу.\".

[Ст.7 изменена ЗП183-ХIV от 28.10.98, МО105/26.11.98]

[Ст.7 изменена ЗП167 от 30.04.97, МО63/25.09.97]

Статья 7¹. Обязанность установки POS-терминалов

1. Начиная с 1 июля 2012 года хозяйствующие субъекты (кроме ссудо-сберегательных ассоциаций и микрофинансовых организаций), объем продаж которых от оптовой и/или розничной торговли и/или от оказания услуг превышает 2 миллиона леев в течение предшествующего календарного года, обязаны до 1 июля следующего года установить POS-терминалы и обеспечить возможность осуществления платежей с их использованием в подразделениях (кроме сетей мелкорозничной торговли), в которых объем продаж в тот же период превысил 500000 леев.

[Ст.7¹ пкт.1 изменен ЗП178 от 11.07.12, МО190-192/14.09.12 ст.644; в силу с 14.09.12]

2. В отступление от положений пункта 1 хозяйствующие субъекты, объем продаж которых от оптовой и/или розничной торговли и/или от оказания услуг превысил 2 миллиона леев в течение предшествующего календарного года, не обязаны устанавливать POS-терминалы до 1 июля следующего года, в том числе в подразделениях, в которых в тот же период объем продаж превысил 500000 леев, в случае, если:

- платежи производились исключительно в безналичной форме, за исключением произведенных коммерческими банками;

- указанная деятельность осуществляется в селах (коммунах), за исключением входящих в состав муниципиев и городов.

[Ст.7¹ введена ЗП267 от 23.12.11, МО13-14/13.01.12 ст.32; в силу с 13.01.12]

Статья 8. Государство и предприятие

1. Государство создает всем предприятиям равные правовые и экономические условия хозяйствования, гарантирует соблюдение их прав и законных интересов; способствует развитию между ними свободной добросовестной конкуренции; обеспечивает им одинаковые возможности для использования материально-технических, природных, трудовых, финансовых и информационных ресурсов, не допуская монополизации рынков этих ресурсов; регулирует предпринимательскую деятельность на основе действующего законодательства.

2. Правительство, органы публичной власти, а также органы местного публичного управления могут давать указания предприятиям только в пределах своей компетенции, установленной законодательством.

Если в результате издания органом публичного управления или иным органом акта, не соответствующего компетенции этого органа либо законодательству, нарушаются права предприятия, оно вправе обратиться в компетентную судебную инстанцию с заявлением о признании такого акта недействительным.

Убытки, включая упущенную выгоду, причиненные предприятию в результате выполнения им указаний органов публичного управления или иных органов либо их должностных лиц, нарушивших права предприятия, а также вследствие ненадлежащего осуществления такими органами или должностными лицами предусмотренных действующим законодательством обязанностей по отношению к предприятию, подлежат возмещению из средств бюджета, за счет которого содержатся указанные органы, или из собственных средств, если данные органы не финансируются из национального публичного бюджета. Возмещение ущерба не должно ставиться в зависимость от согласия руководителя организации-должника или от структуры сметы расходов этой организации.

Споры о возмещении указанных убытков решаются компетентной судебной инстанцией.

3. При установлении в республике в соответствии с законодательством чрезвычайного положения или при объявлении определенной территории районом бедствия предприятия обязаны выполнять указания органов публичной власти и органов местного публичного управления.

[Ст.8 изменена ЗП1163 от 27.06.2002, МО100/11.07.2002 ст.747]

[Ст.8 изменена ЗП1322-ХIII от 25.09.97, МО69/23.10.97]

[Ст.8 изменена ЗП167 от 30.04.97, МО63/25.09.97]

Статья 9. Налогообложение предпринимательской деятельности

Налогообложение предпринимательской деятельности производится в порядке, установленном налоговым законодательством.

[Ст.9 в редакции ЗП1592-ХII от 27.02.98, МО44/21.05.98]

Статья 9¹. Незаконная финансовая деятельность

(1) Запрещается любая деятельность, кроме зарегистрированной и разрешенной в предусмотренном

законодательством порядке, связанная с публичным предложением осуществлять взнос или сбор возмещаемых финансовых средств, независимо от способа такого сбора.

(2) Запрещается любая деятельность, кроме зарегистрированной и разрешенной в предусмотренном законодательством порядке, связанная с публичным предложением осуществлять взнос или сбор финансовых средств либо регистрацию в списке, независимо от способа такого сбора или регистрации, с обещанием финансовых выигрышей от увеличения количества завербованных или записанных лиц.

[Ст.9¹ введена ЗП128 от 08.06.12, МО143-148/13.07.12 ст.473]

Статья 10. Регулирование предпринимательской деятельности

1. Предприятие вправе заниматься любыми видами деятельности, за исключением тех, которые запрещены законом.

2. Предприятие имеет право заниматься отдельными видами деятельности, определяемыми законодательством, только при получении лицензии на данный вид деятельности. Лицензии выдаются Лицензионной палатой и органами публичного управления, наделенными таким правом.

Перечень указанных видов деятельности и порядок выдачи лицензий устанавливаются законодательством. Лицензия должна быть выдана в 15-дневный срок со дня подачи предприятием заявления.

При отказе в выдаче лицензии должен быть дан аргументированный ответ. Отказ в выдаче лицензии не может обосновываться нецелесообразностью осуществления данного вида деятельности.

[Ст.10 пкт.2 изменен ЗП333 от 24.07.03, МО200-203/19.09.03 ст.773]

3. Исключительно государственным предприятиям разрешается:

[Ст.10 пкт.3 абз.2 исключен ЗП333 от 24.07.03, МО200-203/19.09.03 ст.773]

наблюдение и лечение больных, страдающих наркоманией, опасными и особо опасными инфекционными, в том числе заразными кожно-венерическими, заболеваниями, а также психическими заболеваниями в агрессивных формах, и выдача соответствующих заключений;

[Ст.10 пкт.3 абз.3 изменен ЗП110 от 04.06.2010, МО103-104/22.06.2010 ст.307]

[Ст.10 пкт.3 абз.3 изменен ЗП333 от 24.07.03, МО200-203/19.09.03 ст.773]

проведение экспертизы по определению временной или стойкой утраты трудоспособности, а также декретированных периодических и предварительных медицинских осмотров и обследований граждан; лечение животных, страдающих особо опасными заболеваниями;

изготовление орденов и медалей;

производство знаков, свидетельствующих об уплате государственных сборов и пошлин;

оказание почтовых услуг (исключая экспресс-почту), изготовление знаков почтовой оплаты;

производство и реализация военной специальной и боевой техники, взрывчатых веществ (за исключением ружейного пороха), а также производство любых видов оружия;

государственный учет, государственная регистрация и техническая инвентаризация (в том числе паспортизация) недвижимого имущества, восстановление документов на право собственности и хозяйственного ведения указанным имуществом;

печатание банкнот и чеканка монет, печатание государственных ценных бумаг;

[Ст.10 пкт.3 подабз.9 в редакции ЗП33 от 06.03.12, МО99-102/25.05.12 ст.330]

проведение астрономо-геодезических, гравиметрических работ, работ в области гидрометеорологии.

[Ст.10 пкт.3 абз. 9 в редакции ЗП1307 от 25.07.2002, МО124 -125/05.09.2002 ст.993]

[Ст.10 пкт.3 абз.8 в редакции ЗП746 от 21.12.2001, МО23/12.02.2002 ст.108]

[Ст.10 пкт.3 абз.12 в редакции ЗП237-XIV от 23.12.98, МО39/22.04.99; в силу с 22.04.99]

4. За осуществление деятельности без лицензии или осуществление деятельности, запрещенной на территории Республики Молдова, а также разрешенной исключительно государственным предприятиям, налоговые органы, Лицензионная палата или другой уполномоченный выдавать лицензии орган налагают штраф в размере полученного в результате такой деятельности валового дохода от реализации.

[Ст.10 пкт.4 в редакции ЗП267 от 23.12.11, МО13-14/13.01.12 ст.32; в силу с 13.01.12]

[Ст.10 пкт.4 изменен ЗП154-XVI от 21.07.05, МО126-128/23.09.05 ст.611]

[Ст.10 пкт.4 изменен ЗП154-XVI от 21.07.05, МО126-128/23.09.05 ст.611]

[Ст.10 пкт.4 изменен ЗП333 от 24.07.03, МО200-203/19.09.03 ст.773]

5. К предприятиям и организациям, независимо от вида их собственности и организационно-правовой формы, осуществляющим расчеты по своим финансовым обязательствам наличными в

сумме, превышающей в совокупности 100 тысяч леев ежемесячно, в нарушение установленного порядка расчетов безналичным путем, а также осуществляющим расчеты наличными и безналичным путем через посредников, независимо от суммы произведенного расчета, органы Государственной налоговой службы, применяют штрафные санкции в размере 10 процентов уплаченных сумм. Суммы штрафов вносятся в доход государственного бюджета.

[Ст.10 пкт.5, абз.1 изменен ЗП120 от 25.05.12, МО103/29.05.12 ст.353; в силу с 01.10.12]

[Ст.10 пкт.5 абз.1 изменен ЗП110 от 04.06.2010, МО103-104/22.06.2010 ст.307]

[Ст.10 пкт.5 абз.1 изменен ЗП113-XVI от 22.05.08, МО103-105/13.06.08 ст.395]

[Ст. 10 пкт.5 абз.1 изменен ЗП79-XV от 18.11.04, МО218-223/03.12.04 ст.970]

[Ст. 10 пкт.5 абз.1 изменен ЗП379-XV от 18.11.04, МО218-223/03.12.04 ст.970]

Указанные санкции не применяются при производстве расчетов с гражданами, крестьянскими (фермерскими) хозяйствами, обладателями предпринимательских патентов, с национальным публичным бюджетом, при осуществлении расчетов названными лицами с национальным публичным бюджетом, предприятиями и организациями, а также при производстве расчетов предприятиями и организациями, права которых в этой части регламентируются Законом о валютном регулировании № 62-XVI от 21 марта 2008 года, нормативными актами Национального банка Молдовы, за исключением случаев осуществления расчетов через посредников.

[Ст.10 пкт.5 абз.2 изменен ЗП33 от 06.03.2012, МО99-102/25.05.2012 ст.330]

[Ст.10 пкт.5 абз.2 изменен ЗП110 от 04.06.2010, МО103-104/22.06.2010 ст.307]

[Ст.10 пкт.5 абз.2 изменен ЗП113-XVI от 22.05.08, МО103-105/13.06.08 ст.395]

В настоящем пункте слово "посредник" применяется к лицу, которому другое лицо уплатило денежную сумму наличными или безналичным путем, не имея перед ним прямых финансовых обязательств.

Срок представления отчета об использовании наличных денежных средств, полученных для производства закупок сельскохозяйственной продукции, приобретения упаковки и имущества у населения, а также для осуществления расходов, связанных с проездом, не должен превышать 30 календарных дней с даты их получения. Неиспользованные наличные денежные средства должны быть возмещены в кассу предприятия не позднее чем в течение пяти дней после истечения срока представления отчета об использовании наличных денежных средств.

[Ст.10 пкт.5 абз.4 введен ЗП113-XVI от 22.05.08, МО103-105/13.06.08 ст.395]

За использование наличных денежных средств в иных целях, кроме предназначенных, и/или невозврат в срок наличности в кассу предприятия органы Государственной налоговой службы налагают санкцию в размере 10 процентов суммы наличных денежных средств, использованной в иных целях и/или не возмещенной в срок в кассу предприятия.

[Ст.10 пкт.5, абз.5 изменен ЗП120 от 25.05.12, МО103/29.05.12 ст.353; в силу с 01.10.12]

[Ст.10 пкт.5 абз.5 введен ЗП113-XVI от 22.05.08, МО103-105/13.06.08 ст.395]

[Ст.10 пкт.5 изменен ЗП1440 от 08.11.2002, МО178 27.12.2002, ст.1354]

[Ст.10 пкт.5 изменен ЗП1163 от 27.06.2002, МО100/11.07.2002 ст.747]

[Ст.10 пкт.5 изменен ЗП1146 от 20.06.2002, МО96-99/05.07.2002 ст.707]

[Ст.10 пкт.5 изменен ЗП1076 от 23.05.2002, МО75/13.06.2002 ст.633]

[Ст.10 изменена ЗП690 от 29.11.2001, МО161/31.12.2001 ст.1303]

[Ст.10 в редакции ЗП1167 от 30.04.97, МО63/25.09.97]

[Ст.10 изменена ЗП672-XIII от 28.11.95, МО7/01.02.96]

5¹. Несоблюдение положений статьи 71 настоящего закона влечет наложение штрафа в размере 6000 леев за каждый случай. Если в 30-дневный срок со дня наложения указанного штрафа хозяйствующий субъект не выполнит требования статьи 71, на него налагается штраф в размере 18000 леев. Контроль и применение санкций осуществляются налоговыми органами.

[Ст.10 пкт.5¹ введен ЗП267 от 23.12.11, МО13-14/13.01.12 ст.32; в силу с 13.01.12]

6. Незаконные доходы, полученные хозяйствующими субъектами вследствие завышения себестоимости продукции, продажной цены товара, имущества, рентабельности, торговой надбавки, объема строительных работ, тарифов на оказанные услуги и несоблюдения тем самым нормативных актов, регулирующих формирование и применение цен, а также штрафы, налагаемые в размере, равном этим доходам, взыскиваются в государственный бюджет на основании решения, принятого Счетной палатой, Финансовой инспекцией, подведомственной Министерству финансов, путем предъявления инкассового поручения в 30-дневный срок со дня вручения соответствующим органом принятого решения.

[Ст.10 пкт.6 изменен ЗП324 от 23.12.13, МО320-321/31.12.13 ст.871; в силу с 01.01.14]

[Ст.10 пкт.6 изменен ЗП241 от 02.11.12, МО242-244/23.11.12 ст.777]

[Ст.10 пкт.6 изменен ЗП178 от 11.07.12, МО190-192/14.09.12 ст.644; в силу с 14.09.12]

[Ст.10 пкт.6 изменен ЗП120 от 25.05.12, МО103/29.05.12 ст.353; в силу с 01.10.12]

[Ст.10 пкт.6 в редакции ЗП267 от 23.12.11, МО13-14/13.01.12 ст.32; в силу с 13.01.12]

[Ст.10 пкт.6 изменен ЗП63 от 23.04.2010, МО75-77/18.05.2010 ст.213]

[Ст.10 ч.6 изменена ЗП154-ХVI от 21.07.05, МО126-128/23.09.05 ст.611]

[Ст.10 пкт.6 изменен с 01.01.2005, ЗП224-ХV от 01.07.04, МО132-137/06.08.04 ст.700]

[Ст.10 пкт.6 введен ЗП430 от 31.10.03 МО239-242/05.12.03 ст.956]

7. Хозяйствующие субъекты, к которым Финансовой инспекцией применены санкции в соответствии с пунктом 6 настоящей статьи, пользуются правом на 50- процентное уменьшение суммы штрафа, если в течение трех рабочих дней с момента вручения решения о применении санкции уплачивают полностью сумму незаконно полученного дохода и 50 процентов суммы штрафа.

[Ст.10 пкт.7 изменен ЗП324 от 23.12.13, МО320-321/31.12.13 ст.871; в силу с 01.01.14]

[Ст.10 пкт.7 изменен ЗП241 от 02.11.12, МО242-244/23.11.12 ст.777]

[Ст.10 пкт.7 введен ЗП267 от 23.12.11, МО13-14/13.01.12 ст.32; в силу с 13.01.12]

8. Неуказание или неверное указание хозяйствующим субъектом–поставщиком в накладной/налоговой накладной цены поставки на одну единицу включая НДС, установленной хозяйствующим субъектом – производителем товаров, на товары, произведенные на территории страны, или цены приобретения включая НДС на импортированные товары в случае поставки социально значимых товаров, перечень которых утверждается Правительством, влечет наложение штрафа в размере 10 процентов стоимости сделки с социально значимыми товарами, но не менее 500 леев за каждую накладную/налоговую накладную. Хозяйствующий субъект–поставщик пользуется правом на 50-процентное уменьшение суммы назначенного штрафа, если уплачивает штраф в течение трех рабочих дней со дня вручения решения по поводу нарушения. Штраф, назначенный в соответствии с настоящим пунктом, взыскивается в государственный бюджет посредством решения, принятого органами Государственной налоговой службы и Финансовой инспекцией, подведомственной Министерству финансов.

[Ст.10 пкт.8 изменен ЗП324 от 23.12.13, МО320-321/31.12.13 ст.871; в силу с 01.01.14]

[Ст.10 пкт.8 изменен ЗП241 от 02.11.12, МО242-244/23.11.12 ст.777]

[Ст.10 пкт.8 введен ЗП267 от 23.12.11, МО13-14/13.01.12 ст.32; в силу с 13.01.12]

Статья 11. Предпринимательская деятельность иностранных граждан и лиц без гражданства

Иностранные граждане и лица без гражданства, занимающиеся предпринимательской деятельностью на территории Республики Молдова, пользуются равными с гражданами Республики Молдова правами, если иное не предусмотрено действующим законодательством.

Статья 12. Контроль за предпринимательской деятельностью

1. Предприятие, независимо от организационно-правовой формы обеспечивает ведение бухгалтерской и статистической отчетности в порядке установленном действующим законодательством.

2. Предприятие в соответствии с законодательством представляет органам публичного управления необходимую информацию для налогообложения и веления общереспубликанской системы сбора и обработки информации.

3. Предприятие имеет право не представлять органам публичного управления информацию, содержащую коммерческую тайну, исключение составляют правоохранительные и контролирующие органы, которым такая информация представляется в пределах, соответствующих их полномочиям. Перечень сведений, составляющих коммерческую тайну, определяет предприятие. Перечень сведений, которые не могут составлять коммерческую тайну, определяется Законом о коммерческой тайне.

[Ст.12 пкт.3 в редакции ЗП690 от 29.11.2001, МО161/31.12.2001 ст.1303]

[Ст.12 пкт.3 изменен ЗП672-ХIII от 28.11.95, МО7/01.02.96]

4. Контролирующие,налоговые, природоохранные, антимонопольные и другие органы публичного управления, на которые возложена проверка деятельности предприятия, осуществляют ее в пределах своей компетенции и в порядке, установленном законодательством.

Результаты проверок сообщаются предприятию.

5. По обращению правоохранительных органов на основании вынесенных в ходе уголовного преследования постановлений Финансовая инспекция проводит финансово-экономическую проверку

юридических лиц публичного права, юридических лиц частного права и физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность, по указанным в постановлениях правоохранительных органов вопросам.

[Ст.12 пкт.5 введен ЗП324 от 23.12.13, МО320-321/31.12.13 ст.871; в силу с 01.01.14]

[Ст.12 изменена ЗП1167 от 30.04.97, МО63/25.09.97]

Глава III ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ФОРМЫ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Статья 13. Формы предпринимательской деятельности

1. Предпринимательская деятельность может осуществляться в следующих организационно-правовых формах:

- a) индивидуальные предприятия;
- b) полные товарищества;
- c) коммандитные товарищества;
- d) акционерные общества;
- e) общества с ограниченной ответственностью;
- f) производственные кооперативы;
- g) предпринимательские кооперативы;
- h) арендные предприятия;
- i) государственные и муниципальные предприятия.

[Ст.13 пкт.1 изменен ЗП1246 от 18.07.2002, МО117/15.08.2002 ст.950]

[Ст.13 пкт.1 изменен ЗП672-ХІІІ от 28.11.95, МО7/01.02.96]

2. Индивидуальная трудовая деятельность является предпринимательством и осуществляется в организационно-правовой форме индивидуального предприятия или на основании предпринимательского патента.

[Ст.13 пкт.2 дополнен ЗП690 от 29.11.2001, МО161/31.12.2001 ст.1303]

3. Предприятие с участием иностранного капитала создается на территории Республики Молдова в организационно-правовых формах, указанных в пункте 1 настоящей статьи. Особенности регистрации и деятельности этих предприятий определяются законодательством об иностранных инвестициях.

4. Любое из указанных в пункте 1 настоящей статьи предприятий (в зависимости от численности работников и иных критериев) в соответствии с законодательством может быть отнесено к мелким и малым предприятиям.

[Ст.13 пкт.2 в редакции ЗП672-ХІІІ от 28.11.95, МО7/01.02.96]

5. Предприятия, занимающиеся банковской, страховой, биржевой и другими специализированными видами деятельности, создаются в одной из организационно-правовых форм, указанных в подпунктах d), e), h) в пункте 1 настоящей статьи. Особенности учреждения, регистрации, деятельности и прекращения деятельности данных предприятий устанавливаются соответствующим законодательством.

[Ст.13 пкт.5 дополнен ЗП672-ХІІІ от 28.11.95, МО7/01.02.96]

6. Общественные и религиозные организации в соответствии с законодательством для достижения своих уставных целей вправе учреждать или участвовать в учреждении и совладении полными и коммандитными товариществами, обществами с ограниченной ответственностью и акционерными обществами.

[Ст.13 пкт.6 в редакции ЗП672-ХІІІ от 28.11.95, МО7/01.02.96]

7. Гражданин может быть учредителем только одного индивидуального предприятия. Юридические и физические лица могут быть полными пайщиками лишь одного полного или коммандитного товарищества.

[Ст.13 пкт.7 введен ЗП1167 от 30.04.97, МО63/25.09.97]

8. Если ранее на имя заявителя были зарегистрированы предприятия, которые не действуют и не ликвидированы в установленном порядке или имеют задолженности перед национальным публичным бюджетом, это лицо получает отказ в регистрации нового предприятия до устранения указанных обстоятельств.

[Ст.13 пкт.8 введен ЗП336 от 24.07.03, МО215-217/17.10.03 ст.815]

Статья 14. Индивидуальное предприятие

1. Индивидуальным является предприятие, принадлежащее гражданину на правах частной

собственности или членам семьи на правах общей собственности. Имущество индивидуального предприятия формируется на основе имущества гражданина (семьи) и других не запрещенных законодательством источников.

Формой индивидуального предприятия в сельском хозяйстве является только крестьянское (фермерское) хозяйство.

Индивидуальное предприятие приравнивается к индивидуальному предпринимателю.

2. Индивидуальное предприятие не является юридическим лицом и выступает в правовых отношениях как физическое лицо - индивидуальный предприниматель. Имущество индивидуального предприятия неотделимо от личного имущества предпринимателя.

Предприниматель, владеющий индивидуальным предприятием, несет неограниченную ответственность по его обязательствам всем своим имуществом, за исключением имущества, на которое в соответствии с действующим законодательством не может быть обращено взыскание.

Члены семьи - владельцы индивидуального предприятия - несут неограниченную солидарную ответственность по его обязательствам всем своим имуществом, за исключением имущества, на которое в соответствии с действующим законодательством не может быть обращено взыскание.

3. Порядок учреждения, регистрации и прекращения деятельности индивидуальных предприятий регламентируется настоящим Законом и гражданским законодательством.

Особенности учреждения, регистрации и прекращения деятельности крестьянских (фермерских) хозяйств регламентируются Законом о крестьянских (фермерских) хозяйствах № 1353-XIV от 3 ноября 2000 года.

[Ст.14 изменена ЗП82-XVI от 29.03.07, МО60-63/04.05.07 ст.279]

[Ст.14 изменена ЗП757 от 21.12.2001, МО17-19/31.01.2002 ст.58]

[Ст.14 изменен ЗП1167 от 30.04.97, МО63/25.09.97]

4. Учредительным документом индивидуального предприятия является подписанное учредителем (учредителями) решение о создании предприятия, включающее:

а) фамилию, имя (при необходимости - и отчество), дату рождения, гражданство и место жительства учредителя - гражданина (учредителей - членов семьи);

б) фамилию, имя (при необходимости - и отчество), дату рождения, место жительства руководителя (директора) предприятия - в том случае, если он не является учредителем;

в) фирму предприятия, в том числе сокращенную;

г) местонахождение предприятия;

д) дату сознания предприятия;

е) вид (виды) деятельности предприятия;

ж) условия реорганизации и ликвидации предприятия.

В решение о создании предприятия могут включаться и другие положения не противоречащие действующему законодательству.

5. Фирма индивидуального предприятия, в том числе сокращенная должна содержать слова "intreprindere individuala" ("индивидуальное предприятие") или "I.I.", а также фамилию хотя бы одного из владельцев.

Статья 15. Полное товарищество

1. Полное товарищество представляет собой предприятие, созданное двумя и более юридическими и (или) физическим лицам, объединившим свое имущество для ведения совместной предпринимательской деятельности под общей фирмой на основании учредительного договора между ними.

[Ст.15 пкт.1 изменен ЗП672-XIII от 28.11.95, МО7/01.02.96]

2. Полное товарищество не является юридическим лицом и выступает в правовых отношениях как физическое лицо. Все его участники несут неограниченную солидарную ответственность по обязательствам товарищества всем своим имуществом, за исключением имущества, на которое в соответствии с действующим законодательством не может быть обращено взыскание.

Полное товарищество не несет ответственности по обязательствам своих участников, не связанным с деятельностью товарищества.

3. Особенности создания, деятельности и прекращения деятельности полного товарищества регламентируются законодательством о хозяйственных обществах, гражданским законодательством, а также учредительным договором.

Статья 16. Коммандитное товарищество

1. Командитное товарищество представляет собой предприятие, созданное двумя и более юридическим и (или) физическим лицам, объединившим свое имущество для ведения совместной предпринимательской деятельности под общей фирмой на основании учредительного договора между ними.

Командитное товарищество включает в себя не менее одного полного пайщика и одного командитиста.

[Ст.16 пкт.1 изменен ЗП672-ХІІІ от 28.11.95, МО7/01.02.96]

2. Командитное товарищество не является юридическим лицом и выступает в правовых отношениях как физическое лицо. По обязательствам товарищества его полные пайщики несут неограниченную солидарную ответственность всем своим имуществом, за исключением имущества, на которое в соответствии с действующим законодательством не может быть обращено взыскание, а командитисты - частью своего имущества (паевого вклада), переданного товариществу на основании учредительного договора.

Командитное товарищество не несет ответственности по обязательствам своих участников, не связанных с деятельностью товарищества.

3. Особенности создания, деятельности и прекращения деятельности командитного товарищества регламентируются законодательством о хозяйственных обществах, гражданским законодательством, а также учредительным договором.

Статья 17. Акционерное общество, общество с ограниченной ответственности

1. Акционерное общество и общество с ограниченной ответственностью являются предприятиями, созданными двумя и более юридическим и (или) физическим лицам, объединившим свое имущество для ведения совместной предпринимательской деятельности под общей фирмой на основании учредительного договора между ними.

[Ст.17 пкт.1 абз.1 изменен ЗП672-ХІІІ от 28.11.95, МО7/01.02.96]

Акционерное общество или общество с ограниченной ответственностью может быть создано и одним юридическим или физическим лицом.

[Ст.17 пкт.1 абз.2 введен ЗП1167 от 30.04.97, МО63/25.09.97]

В обществах с ограниченной ответственностью число участников не может превышать 50.

[Ст.17 пкт.1 абз.3 введен ЗП1291-ХІІІ от 22.07.97, МО67/16.10.97]

Уставной капитал обществ полностью разделен на паи, принадлежащие его участникам. Документом, удостоверяющим права участника на пай, являются: в акционерном обществе - акция, в обществе с ограниченной ответственностью - паевое свидетельство.

[Ст.17 ч.(1) изменена ЗП130-ХІІ от 12.06.08, МО115-116/01.07.08 ст.445]

2. Акционерное общество и общество с ограниченной ответственностью являются юридическими лицами и несут ответственность по своим обязательствам всем своим имуществом.

Участники акционерного общества и общества с ограниченной ответственностью несут ответственность по обязательствам предприятия только в пределах стоимости принадлежащих им акций (паев).

3. Особенности создания, деятельности и прекращения деятельности акционерного общества и общества с ограниченной ответственностью регламентируются законодательством об акционерных и хозяйственных обществах, гражданским законодательством, а также учредительным договором и уставом предприятия.

Статья 18. Производственный и предпринимательский кооперативы

[Ст.18 абз.1 в редакции ЗП1500 от 05.12.2002, МО158/31.12.2002 ст.1400]

1. Производственный кооператив представляет собой предприятие, созданное пятью или более физическими лицами для осуществления совместной производственной и другой хозяйственной деятельности, основанной преимущественно на личном труде его членов и кооперировании паев в капитале кооператива. Производственный кооператив является частным предприятием, преследующим цель извлечения прибыли (в том числе коммерческой).

Предпринимательский кооператив является предприятием, учрежденным не менее чем пятью юридическими и(или) физическими лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность, целью которого является содействие в получении прибыли его членами. В отступление от данного положения членами обслуживающего сельскохозяйственного предпринимательского кооператива могут быть лица, которые производят сельскохозяйственную продукцию в личных подсобных хозяйствах

[Ст.18 пкт.1 изменен ЗП672-ХІІІ от 28.11.95, МО7/01.02.96]

[Ст.18 пкт.1 в редакции ЗП1246 от 18.07.2002, МО117/15.08.2002 ст.950]

2. Производственный и предпринимательский кооперативы являются юридическими лицами и отвечают по своим обязательствам собственным имуществом. Члены производственного или предпринимательского кооператива берут на себя риск по обязательствам кооператива в пределах принадлежащих им паев, а при недостаточности имущества кооператива несут дополнительную ответственность своим личным имуществом в пределах, установленных законодательством или уставом кооператива.

3. Особенности создания, регистрации, деятельности и прекращения деятельности кооперативов, их объединений и учреждаемых ими предприятий регламентируются законодательством о производственных и предпринимательских кооперативах, гражданским законодательством и уставами указанных организаций.

[Ст.18 изменена ЗП1246 от 18.07.2002, МО117/15.08.2002 ст.950]

[Ст.18 пкт.3 в редакции ЗП1167 от 30.04.97, МО63/25.09.97]

Статья 19. Арендные предприятия

1. Арендные предприятия являются предприятиями, созданными членами коллективов преобразуемых государственных (муниципальных) предприятий или их структурных единиц (подразделений) с целью ведения совместной предпринимательской деятельности под общей фирмой на основании устава и договора об аренде государственного (муниципального) имущества.

2. Арендные предприятия являются юридическими лицами и несут ответственность по своим обязательствам своим имуществом. Участники предприятия несут ответственность по его обязательствам в пределах своего пая (доли) в имуществе предприятия.

3. Особенности создания, функционирования и прекращения деятельности арендных предприятий регламентируются законодательством об аренде, гражданским законодательством, договорами об аренде, а также уставами соответствующих предприятий.

[Ст.19 в редакции ЗП672-ХІІІ от 28.11.95, МО7/01.02.96]

Статья 20. Государственные и муниципальные предприятия

1. Государственные предприятия учреждаются и наделяются имуществом Правительством либо уполномоченными на то органами государственного управления.

Муниципальные предприятия учреждаются и наделяются имуществом органами местного публичного управления.

2. Государственные и муниципальные предприятия являются юридическими лицами и отвечают по своим обязательствам всем имуществом предприятий.

Органы государственного управления и органы местного публичного управления не несут ответственности по обязательствам государственных и муниципальных предприятий. Данные предприятия не отвечают по обязательствам органов государственного управления и органов местного публичного управления.

3. Особенности создания, деятельности и прекращения деятельности государственных предприятий регламентируются законодательством о государственных предприятиях, гражданским законодательством, а также уставами предприятий.

Особенности создания, деятельности и прекращения деятельности муниципальных предприятий определяются органами местного публичного управления на основе настоящего Закона, законодательства о местном самоуправлении, гражданского законодательства, а также уставов предприятий.

Статья 21. Филиалы и представительства предприятия

1. Предприятие вправе учреждать филиалы и представительства с правом открытия субсчетов.

2. Филиалом является обособленное подразделение предприятия, расположенное за пределами его местонахождения и осуществляющее часть его функций.

Представительством является обособленное подразделение предприятия, расположенное за пределами его местонахождения, осуществляющее защиту и представительство интересов предприятия, совершающее от его имени сделки и иные правовые действия.

Филиалы и представительства должны быть указаны в учредительных документах предприятия.

Подразделения, не являющиеся филиалами или представительствами предприятия, регистрируются Государственной налоговой службой.

[Ст.21 пкт.2 абз.4 введен ЗП148-ХV от 14.05.04, МО100-103/25.06.04 ст.518]

3. Филиалы и представительства не являются юридическими лицами. Они наделяются имуществом за счет предприятия и действуют на основе положений, утверждаемых предприятием.

Руководитель филиала (представительства) назначается предприятием и действует на основании выданной ему доверенности.

Филиалы имеют собственные балансы, которые входят в сводный баланс учредившего их предприятия.

4. Предприятие несет ответственность по обязательствам филиалов и представительств, а последние - по обязательствам предприятия.

5. В отступление от пунктов 1, 3 и 4 настоящей статьи филиалы и представительства предприятий иностранных государств создаются как юридические лица.

Филиалы и представительства предприятий иностранных государств осуществляют свою деятельность в соответствии с законодательством Республики Молдова и положениями, утвержденными предприятием- учредителем. Особенности их создания регулируются законодательством.

[Ст.21 введен пкт.5 ЗП1167 от 30.04.97, МО63/25.09.97]

6. Фирма филиала (представительства) должна содержать фирму учредившего его предприятия с указанием на местонахождение данного филиала (представительства), слово \"филиал\" (\"представительство\"), а также, по желанию предпринимателя, вид деятельности филиала и иную не запрещенную законодательством информацию.

Статья 22. Объединения предприятий

1. Для координации своей деятельности, в целях создания благоприятных условий для реализации и защиты производственных, научно-технических, социальных и иных общих интересов предприятия вправе создавать объединения в форме ассоциаций, союзов, концернов, являющихся некоммерческими организациями.

Если по решению участников на объединение возлагается ведение предпринимательской деятельности, такое объединение преобразуется в хозяйственное общество, или вправе создать хозяйственное общество, или стать участником такого общества.

[Ст.22 пкт.1 в редакции ЗП1167 от 30.04.97, МО63/25.09.97]

2. Создание и деятельность объединений допускаются при:

а) добровольности вхождения предприятий в объединение и выхода из него на условиях, предусмотренных договором или уставом объединения;

б) соблюдения антимонопольного законодательства и иных нормативных актов;

в) организации отношений между предприятиями, входящими в объединение, на основе договоров.

3. Объединение является юридическим лицом и действует на основании договора и устава. У объединения должны быть собственная фирма (наименование), обособленное имущество, состоящее на самостоятельном балансе, сводный баланс, расчетный и иные счета в финансовых учреждениях, печать с фирмой и иные присущие ему атрибуты.

Фирма объединения должна включать слово \"ассоциация\", \"союз\" или \"концерн\".

Устав объединения должен содержать: фирму, местонахождение (юридический адрес), цели деятельности, условия образования и компетенцию органов управления, порядок принятия ими решений, а также порядок распределения имущества, остающегося после ликвидации объединения.

Объединение ведет реестр своих участников в порядке, установленном законодательством и своим регламентом.

[Ст.22 пкт.3 изменен ЗП1246 от 18.07.2002, МО117/15.08.2002 ст.950]

[Ст.22 пкт.3 в редакции ЗП1167 от 30.04.97, МО63/25.09.97]

4. Предприятия, входящие в состав объединения, сохраняют свою самостоятельность и права юридического или физического лица.

Участники объединения при осуществлении предпринимательской деятельности могут использовать фирму объединения с указанием на их принадлежность к объединению.

[Ст.22 пкт.4 в редакции ЗП1167 от 30.04.97, МО63/25.09.97]

5. Объединение не отвечает по обязательствам предприятий, входящих в его состав, а предприятия не отвечают по обязательствам объединения, если иное не предусмотрено учредительными документами.

6. Регистрация и перерегистрация объединений, условия их деятельности, а также их реорганизация или ликвидация осуществляется в соответствии с настоящим Законом, антимонопольным законодательством и иными нормативными актами

Г л а в а I V

УЧРЕЖДЕНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Статья 23. Общие условия учреждения предприятия

1. Предприятие может быть учреждено:

собственником (собственниками) имущества по его инициативе или уполномоченным им (ими) юридическим или физическим лицом;
в результате принудительного разделения действующего предприятия в соответствии с антимонопольным законодательством.

2. Порядок учреждения предприятия устанавливается:

для индивидуальных предприятий - настоящим Законом;
для предприятий иных организационно-правовых форм - настоящим Законом и другими законодательными актами.

3. Учредительными документами предприятия являются:

решение о создании предприятия - для индивидуального предприятия;
учредительный договор - для полного и коммандитного товариществ;
учредительный договор и устав - для акционерных обществ, обществ с ограниченной ответственностью и предпринимательских кооперативов. В случае учреждения акционерного общества или общества с ограниченной ответственностью одним лицом вместо учредительного договора составляется декларация об учреждении общества.

Декларация должна содержать данные, которые отражаются в договоре, и оформляется в соответствии с требованиями, предъявляемыми к оформлению учредительного договора;

[Ст.23 абз.4 изменен ЗП1500 от 05.12.2002, МО158/31.12.2002 ст.1400]

[Ст.23 абз.4 в редакции ЗП1167 от 30.04.97, МО63/25.09.97]

устав - для производственных кооперативов;

[Ст.23 абз.5 введен ЗП1500 от 05.12.2002, МО158/31.12.2002 ст.1400]

договор об аренде государственного (муниципального) имущества и устав - для арендных предприятий.

[Ст.23 абз.5 пкт.3 изменен ЗП672-ХП от 28.11.95, МО7/01.02.96]

устав и решение учредителя - для государственных предприятий, устав и решение органов местного публичного управления - для муниципальных предприятий.

[Ст.23 абз.6 изменен ЗП690 от 29.11.2001, МО161/31.12.2001 ст.1303]

[Ст.23 абз.6 пкт.3 введен ЗП1167 от 30.04.97, МО63/25.09.97]

Учредительные документы должны содержать следующие сведения: фирму, местонахождение, дату учреждения, виды деятельности, ответственность предпринимателя по обязательствам предприятия, условия реорганизации и ликвидации предприятия, фирмы (фамилии) и местонахождение (метожительство) учредителей, а в случаях, предусмотренных законодательством, - и участников предприятия, а также другие условия учреждения и деятельности предприятия, предусмотренные действующим законодательством.

В учредительные документы могут быть включены и иные положения, не противоречащие законодательству.

Учредительные документы предприятия утверждаются его учредителем (учредителями).

[Ст.23 абз.6 пкт.3 изменен ЗП1246 от 18.07.2002, МО117/15.08.2002 ст.950]

Статья 24. Фирма и ее использование

1. Предприниматель и учреждаемое им предприятие осуществляют свою деятельность под определенной фирмой (наименованием).

Филиалы и представительства предприятия осуществляют свою деятельность под фирмой предприятия.

2. Фирма должна содержать:

а) конкретное название предприятия или другие сведения, позволяющие отличить данное предприятие от других, а для индивидуальных предприятий, полных и коммандитных товариществ - фамилию (фирму) не менее одного владельца индивидуального предприятия или полного пайщика товарищества;

б) полное обозначение или аббревиатуру организационно-правовой формы предприятия;

в) указание на основной вид деятельности - для предприятия - юридического лица.

В фирму предприятия могут включаться и другие сведения, не противоречащие

действующему законодательству.

[Ст.24 пкт.2 изменена ЗП183-ХIV от 28.10.98, МО105/26.11.98]

3. Предприятие может использовать и сокращенную фирму, которая должна содержать сведения, указанные в подпунктах \"a\" и \"b\" пункта 2 настоящей статьи.

4. Предприятие обязано использовать фирму (в том числе и сокращенную) только в том виде, в каком она внесена в Государственный регистр предприятий.

Со дня опубликования в \"Официальном мониторе Республики Молдова\" объявления о ликвидации предприятия фирму этого предприятия следует использовать с добавлением слов \"в процессе ликвидации\".

[Ст.24 пкт.4 абз.2 введен ЗП672-ХIII от 28.11.95, МО7/01.02.96]

5. Фирма может использоваться и как товарный знак при условии его регистрации в соответствии с Законом о товарных знаках и наименованиях мест происхождения товаров.

[Пкт.5 изменен ЗП183-ХIV от 28.10.98, МО105/26.11.98]

6. Полная фирма должна вывешиваться на административных зданиях предприятий, являющихся юридическими лицами.

Статья 25. Ограничения на использование некоторых фирм

1. Предприятие не может использовать фирму, которая:

а) совпадает или, по определению органа государственной регистрации, сходна с фирмой другого предприятия, уже зарегистрированного;

б) содержит официальное наименование государства, его органов, органов местного публичного управления и общественных организаций либо прямое или косвенное указание на принадлежность предприятия к названным органам и организациям.

Настоящее ограничение не распространяется на предприятия, основным видом деятельности которых является распространение массовой информации, если их учредителями являются указанные в данном подпункте органы и организации;

с) не содержит всех сведений, указанных в статье 24 настоящего Закона;

д) содержит сведения, в том числе графические, запрещенные для использования действующим законодательством.

2. Если несколько лиц представили для государственной регистрации совпадающие или сходные фирмы, право на регистрацию фирмы имеет лицо, первое подавшее заявление о регистрации указанной фирмы органу государственной регистрации.

3. Для использования в фирме имени исторической или другой известной личности необходимо разрешение Правительства или согласие родственников данной личности.

По требованию указанных в первой части этого пункта лиц орган государственной регистрации обязан принять решение об изъятии из фирмы имени данной личности.

4. Предприятие обязано опубликовать в Официальном мониторе Республики Молдова объявление об изменении своего наименования под угрозой возмещения причиненных убытков.

[Ст.25 пкт.4 введен ЗП337 от 24.07.03, МО215-217/17.10.03 ст.817]

[Ст.25 изменена ЗП1167 от 30.04.97, МО63/25.09.97]

Статья 26. Право на фирму

1. Предприятие, фирма которого зарегистрирована в установленном настоящим Законом порядке, имеет право на ее использование в соответствии с законодательством.

[Ст.24 пкт.1 ЗП183-ХIV от 28.10.98, МО105/26.11.98]

2. Лицо, использующее чужую зарегистрированную фирму, по требованию обладателя права на фирму обязано прекратить ее использование и возместить обладателю такого права причиненные убытки.

3. За использование в своей деятельности фирмы, не соответствующей внесенной в Государственный регистр предприятий, по решению компетентной судебной инстанции на предприятие налагается штраф в размере от 10 до 100 условных единиц, который перечисляется в государственный бюджет. Одна условная единица штрафа равняется 20 леям.

[Ст.26 пкт.3 в редакции ЗП148-ХV от 08.06.06, МО98-101/30.06.06 ст.459]

[Ст.26 пкт.3 изменен ЗП1322-ХIII от 25.09.97, МО69/23.10.97]

[Ст.26 изменена ЗП1167 от 30.04.97, МО63/25.09.97]

Г л а в а V

РЕГИСТРАЦИЯ И ПЕРЕРЕГИСТРАЦИЯ ПРЕДПРИЯТИЙ

[Ст.27,28 и 29 в редакции ЗП768 от 27.12.2001, МО21/05.02.2002 ст.92]

Статья 27. Принципы регистрации

1. Предприниматель обязан зарегистрировать учреждаемое им предприятие, его филиалы и представительства (далее - предприятия) на территории Республики Молдова до начала их хозяйственной деятельности в соответствии с Законом о государственной регистрации предприятий и организаций № 1265-XIV от 5 октября 2000 года.

Доход, полученный от деятельности незарегистрированного предприятия, взыскивается по судебному решению и направляется в государственный бюджет.

2. Предприятие регистрируется Государственной регистрационной палатой Министерства информационного развития по месту нахождения предприятия.

Местонахождением предприятия является место, где находятся его органы управления.

3. Предприятие регистрируется в обязательном порядке в налоговом органе для присвоения ему налогового кода в соответствии с действующим законодательством.

Статья 28. Процедура регистрации

1. Для регистрации предприятие представляет документы, указанные в статье 11 Закона о государственной регистрации предприятий и организаций.

2. Для регистрации предприятий, созданных путем реорганизации государственных предприятий или предприятий с долей государственной собственности в уставном капитале, представляется разрешение соответствующего центрального отраслевого органа.

При перерегистрации предприятия (за исключением акционерных обществ) в связи с его реорганизацией установленный гербовый сбор взимается только с суммы, на которую уставный капитал вновь созданного предприятия (предприятий) превышает уставный капитал реорганизованного предприятия (предприятий). При увеличении размера уставного капитала вследствие переоценки имущества предприятия на основании постановления Правительства гербовый сбор не взимается.

3. Государственная регистрационная палата обязана в течение 15 дней со дня регистрации предприятия направить по одной копии решения о его регистрации в соответствующий орган местного публичного управления, налоговый, статистический орган, Государственную архивную службу и орган социального страхования, а в случае регистрации предприятия, созданного путем реорганизации предприятия с долей государственной собственности в уставном капитале, - и в соответствующий центральный отраслевой орган.

[Ст.28 изменена ЗП1276 от 25.07.2002, МО117-119/15.08.2002 ст.958]

Статья 29. Регистрация изменений в учредительных документах

Регистрация изменений в учредительных документах осуществляется в соответствии со статьей 18 Закона о государственной регистрации предприятий и организаций.

[Ст.27,28 и 29 в редакции ЗП768 от 27.12.2001, МО21/05.02.2002 ст.92]

[Ст.30,31 исключены ЗП768 от 27.12.2001, МО21/05.02.2002 ст.92]

Статья 30. Приостановление/возобновление деятельности предприятия

1. Предприятие по решению учредителя/общего собрания, при отсутствии задолженностей перед национальным публичным бюджетом, а также другими кредиторами, может временно приостановить свою деятельность на срок, не превышающий трех лет. Для подтверждения отсутствия задолженностей перед национальным публичным бюджетом предприятие должно представить свидетельство, выдаваемое только после осуществления налогового контроля органами, которые наделены функциями налогового администрирования и перечислены в статье 131 раздела V Налогового кодекса.

2. Решение учредителя/общего собрания о приостановлении деятельности предприятия с указанием срока приостановления публикуется в Официальном мониторе Республики Молдова. Лица, ответственные за приостановление деятельности предприятия, обязаны за месяц до опубликования объявления направить соответствующую письменную информацию кредиторам предприятия. В двухмесячный срок со дня опубликования объявления о приостановлении деятельности предприятия кредиторы должны предъявить предприятию и территориальному отделению Государственной регистрационной палаты свои требования по долговым обязательствам.

3. Приостановление/возобновление деятельности предприятия подлежит обязательной регистрации на основании заявления учредителя/общего собрания в территориальном отделении Государственной регистрационной палаты с внесением соответствующей записи в Государственный регистр предприятий и уведомлением указанным отделением территориальной Государственной налоговой инспекции.

Регистрация приостановления деятельности предприятия производится при условии:

- 1) представления учредителем/общим собранием свидетельств финансовых учреждений об условном закрытии счетов;
- 2) передачи печатей на хранение территориальному отделению Государственной регистрационной палаты;
- 3) истечения срока для предъявления кредиторами требований по долговым обязательствам.

4. Одновременно с внесением в Государственный регистр предприятий сведений о приостановлении/возобновлении предпринимательской деятельности в учредительные документы предприятия вносится запись: "Деятельность приостановлена с _____ до _____" / "Деятельность возобновлена с _____".

[Ст.30 пкт.4 изменен ЗП235 от 26.10.12, МО248-251/07.12.12 ст.812]

5. На весь период приостановления деятельности предприятие освобождается от представления налоговых и финансовых отчетов, а также от уплаты пошлин и налогов, за исключением налога на недвижимое имущество (если таковое имеется), который уплачивается и по которому представляется отчет. В таких случаях платежи вносятся сразу после истечения срока приостановления деятельности предприятия из его средств.

6. Учредитель/общее собрание вправе в любое время аннулировать свое решение о приостановлении деятельности предприятия и обратиться в государственный регистрационный орган с просьбой внести в Государственный регистр предприятий запись о возобновлении деятельности предприятия.

7. На период приостановления деятельности предприятия ему запрещается осуществлять какую-либо предпринимательскую деятельность.

8. Осуществление предпринимательской деятельности в период приостановления деятельности предприятия без регистрации решения о возобновлении деятельности предприятия влечет за собой ответственность за незаконное занятие предпринимательством в соответствии с действующим законодательством.

9. Если после объявления о временном приостановлении деятельности предприятия выявляются кредиторы, Государственная регистрационная палата аннулирует приостановление.

[Ст.30 введена ЗП337 от 24.07.03, МО215-217/17.10.03 ст.817]

Глава VI

РЕОРГАНИЗАЦИЯ И ЛИКВИДАЦИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ

Статья 32. Реорганизация предприятия

1. Реорганизация предприятия проводится путем слияния, присоединения, разделения, выделения, преобразования.

При слиянии одного предприятия с другим все имущественные права и обязанности каждого из них переходят по передаточному акту к предприятию, созданному в результате слияния.

В случае присоединения одного предприятия к другому к последнему переходят в соответствии с передаточным актом все имущественные права и обязанности присоединенного предприятия.

При разделении предприятия к созданным в результате этого разделения новым предприятиям переходят в соответствующих частях по разделительному акту (балансу) имущественные права и обязанности реорганизованного предприятия.

В случае выделения из предприятия одного или нескольких предприятий к каждому из них переходят в соответствующих частях по разделительному акту (балансу) имущественные права и обязанности реорганизованного предприятия.

При преобразовании предприятия в предприятие иной организационно- правовой формы к вновь созданному предприятию переходят все имущественные права и обязанности преобразованного предприятия.

2. Реорганизация предприятия осуществляется по решению его учредителей (участников).

3. В случаях, установленных законом, реорганизация предприятия путем разделения или выделения проводится по решению уполномоченных на то органов публичного управления или по решению суда.

В случаях, предусмотренных законом, реорганизация предприятия путем слияния, присоединения или преобразования осуществляется лишь с согласия уполномоченных на то органов публичного управления.

4. Передаточный акт или разделительный баланс должен содержать положения о правопреемстве по всем обязательствам реорганизованного предприятия в отношении всех его кредиторов и должников, включая обязательства, оспариваемые сторонами.

Передаточный акт или разделительный баланс утверждается лицом (органом), принявшим решение о реорганизации предприятия, и представляется вместе с учредительными документами для государственной регистрации вновь созданного предприятия или внесения изменений в учредительные документы существующего предприятия.

Непредставление вместе с учредительными документами соответственно передаточного акта или разделительного баланса, а также отсутствие в них положения о правопреемстве по обязательствам реорганизованного предприятия влекут за собой отказ в государственной регистрации вновь созданного предприятия.

5. Предприятие считается реорганизованным, за исключением случаев реорганизации путем присоединения, с момента государственной регистрации вновь созданного предприятия.

При реорганизации предприятия путем присоединения к нему другого предприятия первое из них считается реорганизованным с момента внесения в Государственный регистр предприятий записи о прекращении деятельности присоединенного предприятия.

[Ст.32 в редакции ЗП1167 от 30.04.97, МО63/25.09.97]

[Ст.32 дополнена ЗП159-ХІІІ от 29.06.94, МО6/01.07.94]

[Ст.32 изменена ЗП788-ХІІІ от 26.03.96, МО40/20.06.96]

Статья 33. Гарантии прав кредиторов при реорганизации предприятия

1. Предприниматель или орган, принявший решение о реорганизации предприятия, обязан за один месяц до реорганизации письменно уведомить об этом кредиторов предприятия.

2. Кредитор реорганизуемого предприятия вправе потребовать прекращения или досрочного исполнения обязательств, должником по которым является это предприятие, и возмещения убытков.

3. Если разделительный баланс не позволяет определить правопреемника реорганизованного предприятия, вновь созданные предприятия несут солидарную ответственность по обязательствам реорганизованного предприятия перед его кредиторами.

[Ст.33 в редакции ЗП1167 от 30.04.97, МО63/25.09.97]

Статья 34. Ликвидация предприятия

1. Ликвидация предприятия влечет за собой прекращение его деятельности без перехода прав и обязанностей в порядке правопреемства к другим лицам.

2. Предприятие ликвидируется по решению:

а) учредителей (участников) - в соответствии с условиями, предусмотренными в учредительных документах предприятия, в том числе в связи с истечением срока, на который данное предприятие было создано, или достижением целей, в которых оно создавалось;

б) суда - при:

1) несостоятельности предприятия, установленной в соответствии с законодательством;

[Ст.34 абз.1 в редакции ЗП1500 от 05.12.2002, МО158/31.12.2002 ст.1400]

2) признании учредительных документов предприятия недействительными;

3) нарушении установленных законодательством требований по осуществлению определенного вида деятельности, с которым связывается ликвидация предприятия;

4) истечении срока, на который данное предприятие было создано, или достижении целей, в которых оно создавалось (по иску прокурора либо Государственной регистрационной палаты Министерства информационного развития), если учредители (участники) не приняли решения о ликвидации предприятия;

5) непредставлении, по данным Государственной налоговой инспекции, бухгалтерских, налоговых и статистических отчетов о деятельности предприятия за период более одного года.

[Ст.34 подпкт.5 дополнен ЗП287-ХІV от 18.02.99, МО24/11.03.99]

Предприятие может быть ликвидировано и по другим основаниям, установленным законом.

3. Предприятие считается ликвидированным с момента его исключения из Государственного регистра предприятий.

[Ст.34 пкт.5 в редакции ЗП768 от 27.12.2001, МО21/05.02.2002 ст.92]

[Ст.34 в редакции ЗП1167 от 30.04.97, МО63/25.09.97]

[Ст.34 изменена ЗП672-ХІІІ от 28.11.95, МО7/01.02.96]

Статья 35. Порядок ликвидации предприятия

1. В решении о ликвидации предприятия устанавливаются порядок и сроки проведения ликвидации, предельный срок для предъявления требований кредиторами, который должен составлять не менее двух месяцев с момента объявления о ликвидации в Официальном мониторе

Республики Молдова.

Принятие учредителями (участниками) решения о ликвидации предприятия в связи с истечением срока, на который данное предприятие было создано, или достижением целей, в которых оно создавалось, производится в порядке, предусмотренном настоящей статьей, с уведомлением кредиторов за три месяца до истечения срока деятельности предприятия или по достижении целей, в которых оно было создано, после объявления о ликвидации в Официальном мониторе Республики Молдова.

При банкротстве предприятие ликвидируется по решению суда в соответствии с Законом о банкротстве.

2. Ликвидация предприятия осуществляется ликвидационной комиссией, создаваемой учредителями (участниками), или уполномоченным ими лицом, или судом.

В случае ликвидации предприятия по решению судебной инстанции последняя назначает ликвидатором предприятия дееспособное совершеннолетнее физическое лицо, которое является гражданином Республики Молдова и проживает на ее территории, имеет высшее образование, обладает знаниями и опытом в данной области и зарегистрировано как индивидуальный предприниматель.

[Ст.35 пкт.2 изменен ЗП64-XVI от30.03.06, МО66-69/28.04.06 ст.273]

3. Ликвидационная комиссия (лицо, проводящее ликвидацию предприятия) публикует в Официальном мониторе Республики Молдова сообщение о ликвидации предприятия, ее порядке и сроках, о предельном сроке для предъявления требований кредиторами, а также оценивает активы предприятия (имущество и все имущественные обязательства по отношению к ликвидируемому предприятию), выявляет требования кредиторов с извещением последних о ликвидации предприятия, принимает меры для взимания дебиторской задолженности.

4. После истечения срока для предъявления требований кредиторами ликвидационная комиссия (лицо, проводящее ликвидацию предприятия) представляет на утверждение создавшему ее органу (лицу) Акт оценки активов предприятия, перечень предъявленных кредиторами требований и их сумму, а также результаты их рассмотрения. Указанные документы утверждаются учредителями (участниками) предприятия, судом, принявшими решение о ликвидации, и доводятся до сведения каждого из кредиторов.

Если в процессе ликвидации предприятия установлено, что его долги превышают активы, вследствие чего предприятие не в состоянии удовлетворить требования кредиторов, учредители (участники) обязаны обратиться с иском в суд о возбуждении дела о банкротстве предприятия либо аннулировать свое решение о его ликвидации. Если учредители (участники) не выполнили указанные требования, ликвидационная комиссия вправе на основании своего решения обратиться в суд с заявлением о возбуждении процесса несостоятельности предприятия.

[Ст.35 пкт.4 изменена ЗП1246 от 18.07.2002, МО117/15.08.2002 ст.950]

5. Ликвидационная комиссия (лицо, проводящее ликвидацию предприятия) после удовлетворения всех требований кредиторов составляет ликвидационный баланс и представляет его одновременно с передачей оставшегося имущества предприятия его учредителям (участникам), суду, решением которых была создана.

6. В отступление от положений настоящего закона особенности ликвидации приватизируемых сельскохозяйственных предприятий определяются Законом о реструктуризации сельскохозяйственных предприятий в процессе приватизации.

[Ст.35 пкт.6 введен ЗП394-XIV от 13.05.99, МО73/15.07.1999]

[Ст.35 в редакции ЗП1167 от 30.04.97, МО63/25.09.97]

Статья 36. Удовлетворение требований кредиторов к ликвидируемому предприятию

1. Требования кредиторов к ликвидируемому предприятию удовлетворяются из имущества этого предприятия в следующей очередности:

а) требования граждан, перед которыми должник несет ответственность за причинение вреда их здоровью или в связи со смертью, - путем капитализации соответствующих повременных платежей;

б) требования работников ликвидируемого предприятия по выплате заработной платы за период до шести месяцев, предшествующий принятию решения о ликвидации;

в) расчеты с национальным публичным бюджетом за период до одного года, предшествующий принятию решения о ликвидации;

с¹) требования Министерства финансов по займам, предоставленным под государственную

гарантию;

[Ст.36 ч.1 пкт.с¹ введен ЗП231-XVI от 02.11.07, МО180-183/23.11.07 ст.693]

d) прочие требования кредиторов.

Ликвидационная комиссия (лицо, проводящее ликвидацию предприятия) приступает к удовлетворению требований кредиторов со дня утверждения Акта оценки активов предприятия, перечня предъявленных требований и результатов их рассмотрения. Исключение составляют требования кредиторов, указанные в подпункте d): их удовлетворение производится по истечении одного месяца со дня утверждения перечисленных документов.

Удовлетворение требований кредиторов каждой очереди осуществляется пропорционально сумме требований каждого из кредиторов данной очереди.

Удовлетворение требований кредиторов последующей очереди производится после полного удовлетворения требований кредиторов предыдущей очереди.

2. Требования кредиторов, выявленные и предъявленные по истечении срока, установленного для их предъявления, удовлетворяются из имущества предприятия, оставшегося после удовлетворения требований, выявленных и предъявленных в установленный срок.

3. Требования кредиторов, обеспеченные залогом, удовлетворяются независимо от очередности, установленной для удовлетворения требований других кредиторов, и срока, установленного для предъявления требований.

4. Требования, не удовлетворенные из-за недостатка имущества предприятия - юридического лица (за исключением производственных кооперативов), считаются погашенными. Требования к ликвидируемому предприятию - физическому лицу и к производственному кооперативу удовлетворяются учредителями (участниками) предприятия в порядке, предусмотренном законом.

Погашенными считаются требования, не признанные ликвидационной комиссией (лицом, проводящим ликвидацию предприятия), если кредиторы в течение месяца со дня получения сообщения о полном или частичном непризнании их требований не предъявят в суд иски об удовлетворении этих требований.

5. Имущество, оставшееся после удовлетворения требований кредиторов, используется по указанию собственника или уполномоченного им лица.

[Ст.36 в редакции ЗП1167 от 30.04.97, МО63/25.09.97]

Г л а в а VII

ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Статья 37. Ответственность за нарушение законов,
регулирующих предпринимательскую деятельность

Предприниматели и должностные лица предприятий, должностные лица органов публичной власти, органов местного публичного управления привлекаются к правовой ответственности за нарушение настоящего или иных законов, регулирующих предпринимательство, создание предприятий или их деятельность, в порядке, предусмотренном настоящим Законом и иным законодательством.

Президент
Республики Молдова

Мирча Снегур

Кишинев, 3 января 1992 г.
№ 845-XII