

CÒDI L.E.I.

Segurament ha rebut vostè o la seva empresa una carta dels seus Bancs, sobre l'obligació d'obtenir un codi LEI, abans del 3 de gener de 2018, o fins i tot si vostè opera amb certs productes financers aquesta obligació ja existeix des d'1 de novembre de 2017.

El **codi LEI (Legal Entity Identifier)** és un codi alfanumèric de 20 caràcters (estàndard ISO 17442) que identifica unívocament a les entitats legals a nivell mundial. El LEI és únic, permanent, consistent i portable per a cada entitat.

Diverses normes de la Unió Europea exigeixen aquest codi per identificar a les persones jurídiques que participen als mercats financers mitjançant operacions de repòs, derivats o valors. Les empreses de serveis d'inversió i les entitats de crèdit que executin transaccions de clients que siguin persones jurídiques han d'obtenir d'aquests clients el LEI que els identifiqui.

Si el client no proporciona el seu LEI a l'intermediari financer, aquest no podrà executar les operacions instruïdes per aquells clients que siguin susceptibles d'obtenir un LEI i no l'hi hagin facilitat.

L'emissió i gestió del LEI a Espanya ha estat confiada als Registradors Mercantils. L'obtenció del LEI requereix que el sol·licitant empeni una sol·licitud aportant unes dades bàsiques de l'entitat. El cost del Servei depèn de cada Registre Mercantil.

FISGES ASSESSORS, SLP els ofereix el Servei de sol·licitud i obtenció del LEI, si estan interessats contactar per correu electrònic a través del compte info@fisges.eu, o trucant al 93 415 37 55.

MODEL 347: DECLARACIO D'OPERACIONS AMB TERCERES PERSONES

Com ja saben, el **model 347**, és la declaració anual d'operacions amb tercers que, com a novetat i, de conformitat amb el que es disposa en **Ordre HPF/1106/2017, de 16 de novembre, hem de presentar durant el mes de Gener**, en lloc del mes de febrer com es feia fins avui.

La citada ordre i, pel cas del model 347, entra en vigor l'1 de gener de 2018, sent d'aplicació per a l'exercici 2018 i següents.

En aquesta declaració devem presentar aquelles **operacions realitzades amb un client o proveïdor que sobrepassen els 3.005,06 euros al cap de l'any i els pagaments en metàl·lic per més de 6.000 euros** que pogués haver-hi amb algun d'ells.

Nota: Restem a la seva disposició per aclarir qualsevol dubte, ampliar o completar la informació.
Recordi que aquestes circulars tenen finalitat exclusivament informativa i divulgativa.