

HOTĂRÎRE
cu privire la aprobarea Regulamentului privind
poziția valutară deschisă a băncii

nr.126 din 28.11.1997
(în vigoare 28.11.1997)

Monitorul Oficial al R.Moldova nr.112-114 art.198 din 14.10.1999

* * *

Întru executarea art.11 al Legii cu privire la Banca Națională a Moldovei și în legătura cu trecerea la noul Plan de conturi nr.55/11-01 al evidenței contabile în bănci și alte instituții financiare din Republica Moldova Consiliul de Administrație al Băncii Naționale a Moldovei

HOTĂRĂȘTE:

1. Se aprobă Regulamentul privind poziția valutară deschisă a băncii (se anexează).
2. Regulamentul în cauză intră în vigoare începînd cu 1 ianuarie 1998. Raportul privind poziția valutară deschisă la situația la finele zilei de 31.12.97 urmează să fie prezentat în două forme: conform formei din Normele nr.10018-16-1 și conform formei din Regulamentul menționat în p.1 al prezentei hotărîri.
3. Prezenta hotărîre intră în vigoare din momentul aprobării cu publicarea ulterioară în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

PREȘEDINTELE
CONSILIULUI DE
ADMINISTRAȚIE
AL BĂNCII NAȚIONALE A
MOLDOVEI

Leonid
TALMACI

Chișinău, 28 noiembrie 1997.
Nr.126.

Aprobat
prin Hotărîrea Consiliului de Administrație
al Băncii Naționale a Moldovei
nr.126 din 28.11.97
(cu intrarea în vigoare la 1.01.98)

Hotărîrea CA al BNM nr.196 din 16.07.98
(cu intrarea în vigoare la 1.09.98
cu excepția p.11 al hotărîrii)

Hotărîrea CA al BNM nr.356 di 25.11.98
(vezi textul hotărîrii)

Hotărîrea CA al BNM nr.430 din 29.12.98
(cu intrarea în vigoare la 1.09.99)

Hotărîrea CA al BNM nr.248 din 22.09.99
(cu intrarea în vigoare la data publicării
în Monitorul Oficial al Republicii Moldova,
cu excepția p.1.7.1-1.7.3, 1.7.5-1.7.10 ale hotărîrii)

REGULAMENTUL CU PRIVIRE LA POZIȚIA VALUTARĂ DESCHISĂ A BĂNCII

Notă: În tot textul regulamentului:

*după cuvântul "pierderi" se completează cu cuvântul "așteptate";
cuvintele "capitalul normativ total", la orice formă gramaticală, se substituie cu
cuvintele "fondurile proprii", la forma gramaticală respectivă;
cuvintele "băncile licențiate", la orice formă gramaticală, se substituie cu cuvântul
"bănci", la forma gramaticală respectivă, cu excepția punctului 6, subpunctul 1.1.1;
conform Hot. BNM nr.118 din 18.04.2019, în vigoare 26.05.2019*

*Notă: În textul regulamentului, cu excepția p.9.3.1., și anexei nr.2 cuvîntul "autorizată", la
cazul și numărul respectiv, se substituie prin cuvîntul "licențiată", la cazul și numărul
respectiv conform Hot. BNM nr.171 din 11.09.2008, în vigoare 03.10.2008*

I. BAZA

1.1. Prezentul Regulament este elaborat în conformitate cu împuternicirile Băncii Naționale a Moldovei prevăzute în art.11, 44, 46, 51, 52 din Legea nr.548/1995 cu privire la Banca Națională a Moldovei (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2015, nr.297-300, art.544), cu modificările ulterioare, și în art.83 din Legea nr.202/2017 privind activitatea băncilor (Monitorul Oficial al Republicii Moldova 2017, nr.434-439, art.727), cu modificările ulterioare.
[Pct.1.1 modificat prin Hot. BNM nr.118 din 18.04.2019, în vigoare 26.05.2019]

1.2. Prezentul regulament se aplică băncilor cu sediul în Republica Moldova, precum și sucursalelor în Republica Moldova ale băncilor din alte state, care sunt licențiate de către Banca Națională a Moldovei (în continuare – bănci).
[Pct.1.2 introdus prin Hot. BNM nr.118 din 18.04.2019, în vigoare 26.05.2019]

II. OBIECTIVUL

2.1. În scopul diminuării riscurilor valutare și controlului asupra acestora prin prezentul Regulament Banca Națională a Moldovei stabilește pentru bănci limitele raportului poziției valutare deschise, regulile de calculare și gestiune a poziției valutare deschise de către acestea,

precum și modul de prezentare la Banca Națională a Moldovei a rapoartelor privind poziția valutară deschisă.

[Pct.2.1 modificat prin Hot. BNM nr.118 din 18.04.2019, în vigoare 26.05.2019]

III. NOȚIUNI DE BAZĂ

În scopul prezentului Regulament se introduc următoarele noțiuni:

3.1. Poziția valutară – soldurile activelor și obligațiilor valutare ale băncii care creează riscul obținerii veniturilor sau al cheltuielilor suplimentare la modificarea cursurilor valutare.

[Pct.3.1 în redacția Hot.BNM nr.33 din 05.02.2009, în vigoare 25.03.2009]

[Pct.3.1 modificat prin Hot.BNM nr.248 din 22.09.99]

3.1¹. Active valutare – activele bilanțiere ale băncii în valută străină și cele în lei moldovenești atașate la cursul valutei străine, precum și activele condiționale (extrabilanțiere) aferente tranzacțiilor care implică conversiunea valutei străine.

[Pct.3.1¹ introdus prin Hot.BNM nr.33 din 05.02.2009, în vigoare 25.03.2009]

3.1². Obligațiuni valutare – obligațiunile bilanțiere ale băncii în valută străină și cele în lei moldovenești atașate la cursul valutei străine, precum și obligațiunile condiționale (extrabilanțiere) aferente tranzacțiilor care implică conversiunea valutei străine.

[Pct.3.1² introdus prin Hot.BNM nr.33 din 05.02.2009, în vigoare 25.03.2009]

3.2. Poziția valutară se consideră închisă, dacă activele valutare într-o anumită valută străină sînt egale cu obligațiunile valutare în valuta respectivă.

[Pct.3.2 în redacția Hot.BNM nr.33 din 05.02.2009, în vigoare 25.03.2009]

[Pct.3.2 modificat prin Hot.BNM nr.248 din 22.09.99]

3.3. Poziția valutară se consideră deschisă, dacă activele valutare într-o anumită valută străină nu sînt egale cu obligațiunile valutare în valuta respectivă.

[Pct.3.3 în redacția Hot.BNM nr.33 din 05.02.2009, în vigoare 25.03.2009]

[Pct.3.3 modificat prin Hot.BNM nr.248 din 22.09.99]

3.4. Mărimea poziției valutare deschise reprezintă diferența dintre suma activelor valutare într-o anumită valută străină și suma obligațiilor valutare în valuta respectivă.

[Pct.3.4 în redacția Hot.BNM nr.33 din 05.02.2009, în vigoare 25.03.2009]

[Pct.3.4 modificat prin Hot.BNM nr.248 din 22.09.99]

3.5. Poziția valutară deschisă este lungă, dacă suma activelor valutare într-o anumită valută străină depășește suma obligațiilor valutare în valuta respectivă.

[Pct.3.5 în redacția Hot.BNM nr.33 din 05.02.2009, în vigoare 25.03.2009]

[Pct.3.5 modificat prin Hot.BNM nr.248 din 22.09.99]

3.6. Poziția valutară deschisă este scurtă, dacă suma obligațiilor valutare într-o anumită valută străină depășește suma activelor valutare în valuta respectivă.

[Pct.3.6 în redacția Hot.BNM nr.33 din 05.02.2009, în vigoare 25.03.2009]

[Pct.3.6 modificat prin Hot.BNM nr.248 din 22.09.99]

3.7. *Raportul poziției valutare deschise* reprezintă raportul procentual dintre mărimea poziției valutare deschise (recalculată în lei moldovenești) și mărimea fondurilor proprii ale băncii.

3.8. *Limitele poziției valutare deschise* reprezintă plafoanele poziției valutare deschise, stabilite de către Banca Națională a Moldovei, care urmează să fie respectate de către bănci.

[Pct.3.8 modificat prin Hot.BNM nr.37 din 19.02.04, în vigoare 27.02.04]

3.9. Noțiunile de "tranzacție spot", "tranzacție forward" și "tranzacție swap valutar" au semnificațiile definite de Regulamentul privind efectuarea operațiunilor pe piața valutară interbancară a Republicii Moldova, aprobat prin Hotărârea Consiliului de administrație al Băncii Naționale a Moldovei nr.8 din 24 ianuarie 2013, Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2013, nr.36-40, art.234.

[Pct.3.9 introdus prin Hot.BNM nr.185 din 09.07.2015, în vigoare 17.07.2015]

IV. PREVEDERI GENERALE

4.1. Băncile au dreptul de a avea poziție valutară deschisă, dacă altceva nu este prevăzut în actele BNM, inclusiv prin care sunt dispuse măsuri sau aplicate sancțiuni sau măsuri sancționatoare de către Banca Națională a Moldovei referitor la o anumită bancă. Pentru a avea poziție valutară deschisă băncile urmează să dispună de un sistem de gestiune și supraveghere a riscurilor valutare.

[Pct.4.1 modificat prin Hot. BNM nr.118 din 18.04.2019, în vigoare 26.05.2019]

[Pct.4.1 în redacția Hot.BNM nr.248 din 22.09.99]

4.2. Operațiunile, care influențează asupra mărimii poziției valutare deschise, sunt:

4.2.1. Calcularea veniturilor aferente dobânzii în valută străină și primirea veniturilor operaționale în valută străină;

4.2.2. Calcularea cheltuielilor aferente dobânzii în valută străină și plata cheltuielilor operaționale în valuta străină;

4.2.3. Tranzacții de vânzare-cumpărare a valutei străine contra lei moldovenești din contul mijloacelor ale băncii, tranzacții de cumpărare a unei valute străine contra altei valute străine, adică operațiunile de conversiune a valutelor (spot, forward, etc.);

4.2.4. Alte operațiuni valutare conform condițiilor cărora, într-un mod sau altul, este prevăzut schimbul (conversiunea) valutelor (străine și/sau leilor moldovenești).

4.2.5. Operațiunile cu active și obligațiuni atașate la cursul valutei străine (active și obligațiuni în lei moldovenești atașate la cursul valutei străine), adică acele active și obligațiuni în lei moldovenești (de exemplu, credite acordate /primite în lei moldovenești), ale căror solduri, conform condițiilor stabilite în contractele corespunzătoare încheiate de către bancă, se modifică în funcție de evoluția cursului leului moldovenesc față de valuta străină la care se atașează.

[Pct.4.2 modificat prin Hot.BNM nr.33 din 05.02.2009, în vigoare 25.03.2009]

[Pct.4.2 modificat prin Hot.BNM nr.248 din 22.09.99]

4.3. Poziția valutară apare la data încheierii operațiunilor /tranzacțiilor indicate în punctele 4.2.3 – 4.2.5 din prezentul Regulament, precum și la data calculării veniturilor /cheltuielilor aferente dobânzii și înscrierii în /decontării din cont a altor venituri /cheltuieli în valută străină.

Data încheierii operațiunii /tranzacției se consideră data realizării acordului de către părți (utilizând toate metodele prevăzute de legislația în vigoare a Republicii Moldova și practica internațională) referitor la condițiile esențiale ale operațiunii /tranzacției (denumirea monedelor, cursul valutar, sumele mijloacelor schimbate, data valutei) și la alte condiții la cererea uneia din părți.

[Pct.4.3 în redacția Hot.BNM nr.33 din 05.02.2009, în vigoare 25.03.2009]

[Pct.4.3 în redacția Hot.BNM nr.248 din 22.09.99]

4.4. În scopul prezentului Regulament activele /obligațiunile valutare într-o anumită valută străină reprezintă activele /obligațiunile bilanțiere într-o anumită valută străină, activele /obligațiunile condiționale în valuta străină respectivă (cele aferente tranzacțiilor care implică conversiunea valutei străine), precum și activele /obligațiunile bilanțiere în lei moldovenești atașate la cursul acestei valute străine.

[Pct.4.4 introdus prin Hot.BNM nr.33 din 05.02.2009, în vigoare 25.03.2009]

V. LIMITELE POZIȚIEI VALUTARE DESCHISE

[Denumirea modificată prin Hot.BNM nr.37 din 19.02.04, în vigoare 27.02.04]

5.1. În scopul diminuării riscului valutar al băncii, Banca Națională a Moldovei stabilește următoarele limite:

5.1.1. privind raportul poziției valutare deschise:

a) raportul poziției valutare deschise lungi la fiecare valută străină nu trebuie să depășească "+10%";

b) raportul poziției valutare deschise scurte la fiecare valută străină nu trebuie să fie mai mic de "-10%";

c) suma raporturilor pozițiilor valutare deschise lungi la toate valutele nu trebuie să depășească "+20%";

d) suma raporturilor pozițiilor valutare deschise scurte la toate valutele nu trebuie să fie mai mica de "-20%"

5.1.2. raportul dintre suma activelor valutare bilanțiere și suma obligațiilor valutare bilanțiere nu trebuie să depășească "+25%" sau să fie mai mic de "-25%".

Limita stipulată la punctul dat nu se răsfrânge asupra băncilor la care atît suma activelor bilanțiere în valută străină cît și suma obligațiilor bilanțiere în valută străină nu va depăși, separat pentru fiecare din acestea, 10 la sută din mărimea fondurilor proprii.

[Pct.5.1 modificat prin Hot.BNM nr.33 din 05.02.2009, în vigoare 25.03.2009]

[Pct.5.1 modificat prin Hot.BNM nr.37 din 19.02.04, în vigoare 27.02.04]

[Pct.5.1 modificat prin Hot.BNM nr.215 din 04.09.03, în vigoare 12.09.03]

[Pct.5.1 modificat prin Hot.BNM nr.83 din 09.04.03, în vigoare 16.04.03]

[Pct.5.1 modificat prin Hot. BNM nr.356 din 25.11.98]

5.2. Băncile sunt obligate să respecte limitele menționate în pct.5.1. la finele fiecărei zile lucrătoare.

[Pct.5.2 modificat prin Hot.BNM nr.37 din 19.02.04, în vigoare 27.02.04]

5.3. Băncile, care au sucursale și alte subdiviziuni, stabilesc de sine stătător sublimitele pozițiilor valutare deschise pentru sediul central și pentru subdiviziunile menționate ale băncii, efectuînd controlul asupra respectării acestor sublimite. Stabilirea sublimitelor se efectuează în așa mod, ca pozițiile valutare deschise în total pe bancă să nu depășească limitele indicate în punctul 5.1. al prezentului Regulament.

[Pct.5.3 modificat prin Hot. BNM nr.118 din 18.04.2019, în vigoare 26.05.2019]

[Pct.5.3 modificat prin Hot.BNM nr.184 din 25.09.2014, în vigoare 01.01.2015]

[Pct.5.3 modificat prin Hot.BNM nr.33 din 05.02.2009, în vigoare 25.03.2009]

[Pct.5.3 modificat prin Hot.BNM nr.37 din 19.02.04, în vigoare 27.02.04]

5.4. Pozițiile valutare, deschise de către bănci pe parcursul zilei, nu reprezintă obiectul prezentului Regulament și sunt controlate de sine stătător de către bancă, reieșind din evaluarea riscului valutar.

VI. MODUL DE CALCULARE A POZIȚIEI VALUTARE DESCHISE

6.1. La determinarea poziției valutare deschise a băncii, se calculează mărimile și raporturile pozițiilor valutare deschise separat pentru fiecare valută străină. De asemenea, calculul se efectuează și în total la toate valutele străine: separat la pozițiile valutare deschise lungi și separat la pozițiile valutare deschise scurte.

6.2. La finele fiecărei zile lucrătoare banca este obligată să întocmească un document intern privind poziția valutară deschisă, în care să se indice în mod obligatoriu următoarele date:

A. *Mărimea fondurilor proprii* care trebuie să corespundă cu valoarea acestui indice reflectat în rândul 010 din Raportul C 01.00 – Fonduri proprii întocmit și prezentat la Banca Națională a

Moldovei în conformitate cu prevederile Instrucțiunii cu privire la prezentarea de către bănci a rapoartelor COREP în scopuri de supraveghere, aprobată prin HCE al BNM nr.117/2018.

Pentru calculul indicelui "Raportul poziției valutare deschise", pe parcursul lunii gestionare se folosește mărimea fondurilor proprii, după cum urmează:

a) pentru perioada de la data de 1 a lunii gestionare până la data limită de prezentare la Banca Națională a Moldovei a "Raportului C 01.00 – Fonduri proprii" pentru luna anterioară celei gestionare se folosește mărimea fondurilor proprii calculată la situația de la finele ultimei zile lucrătoare a lunii care precede luna anterioară perioadei gestionare;

b) pentru perioada rămasă a lunii gestionare se folosește mărimea fondurilor proprii calculată la situația de la finele ultimei zile lucrătoare a lunii anterioare celei gestionare.

[Lit.A modificată prin Hot. BNM nr.118 din 18.04.2019, în vigoare 26.05.2019]

[Lit.A în redacția Hot.BNM nr.184 din 25.09.2014, în vigoare 01.01.2015]

[Lit.A modificată prin Hot.BNM nr.194 din 23.08.2012, în vigoare 31.08.2012]

[Lit.A modificată prin Hot.BNM nr.33 din 05.02.2009, în vigoare 25.03.2009]

B. La fiecare valută străină:

B.1. suma activelor valutare într-o anumită valută străină;

B.2. suma obligațiilor valutare într-o anumită valută străină;

B.3. mărimea poziției valutare deschise la o anumită valută străină, care se determina ca diferență dintre sumele menționate în subpunctele precedente (B.1.- B.2.);

B.4. raportul poziției valutare deschise la o anumită valută străină (B.3./A.).

[Lit.B modificată prin Hot.BNM nr.33 din 05.02.2009, în vigoare 25.03.2009]

[Lit.B modificată prin Hot.BNM nr.248 din 22.09.99]

C. La totalul valutele străine:

C.1. suma mărimilor pozițiilor valutare deschise lungi;

C.2. suma mărimilor pozițiilor valutare deschise scurte;

C.3. raportul pozițiilor valutare deschise lungi, care se determină ca cîțul C.1./A. sau ca suma raporturilor pozițiilor valutare deschise lungi la toate valutele străine;

C.4. raportul pozițiilor valutare deschise scurte, care se determină ca cîțul C.2./A. sau ca suma raporturilor pozițiilor valutare deschise scurte la toate valutele străine.

C.5. suma activelor valutare bilanțiere;

C.6. suma obligațiilor valutare bilanțiere;

C.7. raportul dintre activele valutare bilanțiere și obligațiile valutare bilanțiere, care se determină conform formulei: $(C.5./C.6.) \times 100 - 100$.

[Lit.C modificată prin Hot.BNM nr.33 din 05.02.2009, în vigoare 25.03.2009]

[Lit.C completată prin Hot.BNM nr.37 din 19.02.04, în vigoare 27.02.04]

[Alin. abrogat prin Hot. BNM nr.118 din 18.04.2019, în vigoare 26.05.2019]

[Ultimul alin. introdus prin Hot.BNM nr.248 din 22.09.99]

6.2¹. În cazul tranzacțiilor /operațiunilor de cumpărare /vînzare a valutei străine contra lei moldovenești ținute la evidență în conturi extrabilanțiere în calculul poziției valutare deschise se includ doar tranzacțiile /operațiunile a căror scadență reziduală nu depășește un an și conțin clauze contractuale care prevăd:

a) finalizarea tranzacției /operațiunii cu decontări și

b) penalitate nu mai mică de 10% din valoarea tranzacției /operațiunii, aplicabilă părților la tranzacție/operațiune pentru neîndeplinirea obligațiilor asumate.

Condiția prevăzută la lit.b) nu se aplică în cazul tranzacțiilor /operațiunilor respective între băncile, precum și între bănci și Banca Națională a Moldovei.

[Pct.6.2¹ completat prin Hot.BNM nr.339 din 07.12.2016, în vigoare 01.01.2017]

[Pct.6.2¹ introdus prin Hot.BNM nr.185 din 09.07.2015, în vigoare 17.07.2015]

6.2². La calcularea poziției valutare deschise a băncii, sumele soldurilor activelor și obligațiilor valutare se micșorează cu sumele soldurilor conturilor extrabilanțiere aferente tranzacțiilor /operațiunilor de cumpărare /vînzare a valutei străine contra lei moldovenești ținute la evidență în conturi extrabilanțiere care nu corespund condițiilor indicate la pct.6.2¹ (inclusiv ca urmare a modificării clauzelor contractuale), precum și a tranzacțiilor /operațiunilor de cumpărare /vînzare a valutei străine contra lei moldovenești /contra valută străină ținute la evidență în conturi extrabilanțiere care nu s-au finalizat cu decontări. Micșorarea în cauză se efectuează pentru întreaga perioadă: de la data încheierii tranzacției /operațiunii pîna la data intervenirii circumstanței care conduce la necorespunderea tranzacției /operațiunii prevederilor pct.6.2¹ sau nefinalizarea de facto a tranzacției /operațiunii cu decontări.

În scopul prezentului Regulament, tranzacțiile/operațiunile de cumpărare /vînzare a valutei străine ținute la evidență în conturi extrabilanțiere a căror scadență a fost prelungită se consideră tranzacții /operațiuni care nu s-au finalizat cu decontări.

[Pct.6.2² introdus prin Hot.BNM nr.185 din 09.07.2015, în vigoare 17.07.2015]

6.2³. Tranzacțiile /operațiunile de cumpărare /vînzare a valutei străine care conform prevederilor punctului 6.2² și 8.3 nu se includ în calculul poziției valutare deschise se reflectă în tabelul D "Active /obligațiuni condiționale în valută străină care nu se includ în calculul poziției valutare deschise" din anexa nr.1 la prezentul Regulament.

[Pct.6.2³ introdus prin Hot.BNM nr.185 din 09.07.2015, în vigoare 01.10.2015]

6.3. Pentru fiecare valută străină suma activelor valutare, suma obligațiilor valutare și mărimea poziției valutare deschise se calculează, la alegerea băncii, în valută străină și /sau în echivalentul în lei moldovenești. În cazul în care suma activelor valutare, suma obligațiilor valutare și, respectiv, mărimea poziției valutare deschise se calculează în valută străină, mărimea poziției valutare deschise urmează să fie recalculată în lei moldovenești la cursul oficial al leului moldovenesc, valabil pentru ziua, la finele căreia se calculează poziția valutară deschisă. În cazul în care suma activelor valutare și suma obligațiilor valutare se calculează în echivalentul în lei moldovenești, în scopul determinării poziției valutare deschise acest echivalent (inclusiv la activele și obligațiunile în lei moldovenești atașate la cursul valutei străine) se calculează cu aplicarea cursului oficial al leului moldovenesc, valabil pentru ziua, la finele căreia se calculează poziția valutară deschisă.

[Pct.6.3 în redacția Hot.BNM nr.33 din 05.02.2009, în vigoare 25.03.2009]

6.4. Forma și structura documentului intern privind poziția valutară deschisă se stabilește de către bancă de sine stătător, ținînd cont de cele expuse în punctul 6.2 și punctele 6.2¹ - 6.2³.

Necătînd la aceasta, banca este obligată să prezinte la Banca Națională a Moldovei rapoartele necesare conform cerințelor stabilite în capitolul VII "Raportări" al prezentului Regulament.

[Pct.6.4 completat prin Hot.BNM nr.185 din 09.07.2015, în vigoare 17.07.2015]

[Pct.6.4 modificat prin Hot.BNM nr.196 din 16.07.98]

VII. RAPORTĂRI

7.1. În scopul supravegherii respectării de către bănci a limitelor poziției valutare deschise, băncile trebuie să prezinte la Banca Națională a Moldovei raportul ORD 3.19 "Poziția valutară deschisă a băncii conform prevederilor prezentului Regulament.

[Pct.7.1 modifica prin Hot.BNM nr.184 din 25.09.2014, în vigoare 01.01.2015]

[Pct.7.1 modificat prin Hot.BNM nr.33 din 05.02.2009, în vigoare 25.03.2009]

7.2. Zilnic, băncile prezintă la Banca Națională a Moldovei rapoartele privind poziția valutară deschisă, care urmează să fie întocmite în lei moldovenești în conformitate cu formularul din anexa nr.1 și conform prevederilor, expuse în anexa nr.2 la prezentul Regulament.

[Pct.7.2 modificat prin Hot.BNM nr.133 din 17.07.2008, în vigoare 01.11.2008]

[Pct.7.2 modificat prin Hot.BNM nr.145 din 08.06.06, în vigoare 01.07.06]

[Pct.7.2 modificat prin Hot.BNM nr.196 din 16.07.98]

7.3. Dacă raportul poziției valutare deschise (lungă sau/și scurtă) la alte valute liber convertibile (tabelul C rîndurile 5 și 6 col.3 din raport)) și alte valute străine (tabelul C rîndurile 5 și 6 col.7 din raport) depășește limitele, stabilite în p.5.1.1 a) și b), atunci banca urmează concomitent cu raportul în formă electronică să expedieze pe suport hîrtie documentul intern privind poziția valutară deschisă zilnică în care se indică informația la fiecare valută străină aparte.

[Pct.7.3 modifica prin Hot.BNM nr.184 din 25.09.2014, în vigoare 01.01.2015]

[Pct.7.3 modificat prin Hot.BNM nr.33 din 05.02.2009, în vigoare 25.03.2009]

[Pct.7.3 modificat prin Hot.BNM nr.133 din 17.07.2008, în vigoare 01.11.2008]

[Pct.7.3 modificat prin Hot.BNM nr.37 din 19.02.04, în vigoare 27.02.04]

[Pct.7.3 modificat prin Hot.BNM nr.196 din 16.07.98]

7.4. Banca prezintă la Banca Națională a Moldovei raportul zilnic privind poziția valutară deschisă (conform anexei nr.1), ce reflectă informația detaliată la finele zilei lucrătoare. Termenul prezentării raportului zilnic se stabilește ca fiind ora 12:00 a următoarei zile lucrătoare.

[Pct.7.4 în redacția Hot.BNM nr.196 din 16.07.98]

7.5. Raportul zilnic se prezintă în formă electronică în conformitate cu Instrucțiunea privind modul de prezentare a rapoartelor în formă electronică la Banca Națională a Moldovei, aprobată prin Hotărârea Comitetului executiv al Băncii Naționale a Moldovei nr.245/2019.

[Pct.7.5 modificat prin Hot.BNM nr.246 din 26.09.2019, în vigoare 25.11.2019]

[Pct.7.5 modificat prin Hot. BNM nr.118 din 18.04.2019, în vigoare 26.05.2019]

[Pct.7.5 modificat prin Hot.BNM nr.133 din 17.07.2008, în vigoare 01.11.2008]

[Pct.7.5 în redacția Hot.BNM nr.145 din 08.06.06, în vigoare 01.07.06]

7.6. În cazul în care în bilanțul băncii, ulterior prezentării raportului, au fost introduse modificări în conturile care se utilizează la calcularea poziției valutare deschise, banca este obligată în termen de cel mult 3 zile lucrătoare din data operării modificărilor, să prezinte la Banca Națională a Moldovei raportul zilnic modificat, în conformitate cu prevederile Instrucțiunii privind modul de prezentare de către bănci a rapoartelor în formă electronică la Banca Națională a Moldovei.

[Pct.7.6 în redacția Hot. BNM nr.118 din 18.04.2019, în vigoare 26.05.2019]

[Pct.7.6 modificat prin Hot.BNM nr.33 din 05.02.2009, în vigoare 25.03.2009]

[Pct.7.6 în redacția Hot.BNM nr.196 din 16.07.98]

7.6¹. Cu derogare de la prevederile pct.7.6 pentru zilele în care la calcularea poziției valutare deschise a băncii au fost incluse sumele soldurilor conturilor extrabilanțiere aferente tranzacțiilor /operațiunilor indicate la pct.6.2², banca este obligată să recalculeze poziția valutară deschisă și să prezinte Băncii Naționale a Moldovei rapoartele modificate în termen de cel tîrziu 3 zile lucrătoare de la data constatării de către bancă că tranzacția /operațiunea cade sub incidența prevederilor pct.6.2². În aceste cazuri modificări în bilanțul băncii nu se introduc, cu excepția cazurilor stabilite de reglementările aferente evidenței contabile.

[Pct.7.6¹ introdus prin Hot.BNM nr.185 din 09.07.2015, în vigoare 17.07.2015]

7.7. Banca începe prezentarea raportului privind poziția valutară deschisă odată cu primirea de la BNM a licenței privind desfășurarea activității financiare.

[Pct.7.7 modificat prin Hot.BNM nr.184 din 25.09.2014, în vigoare 01.01.2015]

[Pct.7.7 modificat prin Hot. BNM nr.171 din 11.09.2008, în vigoare 03.10.2008]

7.8. Rapoartele se întocmesc conținând datele (informația) tuturor subdiviziunilor ale băncii.
[Pct.7.8 modificat prin Hot.BNM nr.184 din 25.09.2014, în vigoare 01.01.2015]
[Pct.7.8 modificat prin Hot.BNM nr.33 din 05.02.2009, în vigoare 25.03.2009]

7.9. Toate rechizitele rapoartelor trebuie să fie completate. Nu se admit modificări și completări în rapoarte.

[Pct.7.9 modificat prin Hot.BNM nr.133 din 17.07.2008, în vigoare 01.11.2008]

[Pct.7.10 abrogat prin Hot.BNM nr.184 din 25.09.2014, în vigoare 01.01.2015]

[Pct.7.11 exclus prin Hot.BNM nr.133 din 17.07.2008, în vigoare 01.11.2008]

[Pct.7.12 exclus prin Hot.BNM nr.145 din 08.06.06, în vigoare 01.07.06, celelalte renumerotate]
[Pct.7.12 modificat prin Hot.BNM nr.196 din 16.07.98]

[Pct.7.12 exclus prin Hot.BNM nr.133 din 17.07.2008, în vigoare 01.11.2008]

7.13. Datele pentru întocmirea raportului privind poziția valutară deschisă se selectează din evidența contabilă analitică.

[Pct.7.14, 7.15 excluse prin Hot.BNM nr.133 din 17.07.2008, în vigoare 01.11.2008]

VIII. RESPONSABILITATEA

8.1. În cazul depășirii la finele zilei a limitelor stabilite a poziției valutare deschise, cu excepția cazului în care depășirea a fost cauzată de recalcularea poziției valutare deschise conform punctului 7.6¹, banca este obligată:

a) în următoarea zi lucrătoare să lichideze depășirea comisă;

b) să prezinte orice documente la cererea Băncii Naționale a Moldovei.

[Pct.8.1 completat prin Hot.BNM nr.185 din 09.07.2015, în vigoare 17.07.2015]

[Pct.8.1 modificat prin Hot.BNM nr.37 din 19.02.04, în vigoare 27.02.04]

[Pct.8.1 modificat prin Hot.BNM nr.248 din 22.09.99]

[Pct.8.1 modificat prin Hot.BNM nr.196 din 16.07.98]

8.2. Depășirea la finele zilei a limitelor poziției valutare deschise reprezintă o încălcare a prezentului Regulament, indiferent de cauzele acestei depășiri.

[Pct.8.2 modificat prin Hot.BNM nr.37 din 19.02.04, în vigoare 27.02.04]

8.2¹. În cazul în care ca urmare a recalculării poziției valutare deschise conform pct.7.6¹ se constată depășirea la finele zilelor respective a limitelor poziției valutare deschise, banca este obligată să prezinte Băncii Naționale a Moldovei, la cererea acesteia, orice documente care vizează tranzacțiile / operațiunile în cauză.

[Pct.8.2¹ introdus prin Hot.BNM nr.185 din 09.07.2015, în vigoare 17.07.2015]

8.3. În cazul nerespectării prevederilor prezentului Regulament, inclusiv prin depășirea limitelor poziției valutare deschise ca urmare a recalculării acesteia în cazul prevăzut la pct.7.6¹, Banca Națională a Moldovei poate aplica măsurile de supraveghere, sancțiunile și măsurile sancționatoare conform prevederilor Legii nr.202/2017 privind activitatea băncilor, inclusiv interzicerea băncii de a include în calcul sumele soldurilor activelor și obligațiilor valutare din conturile extrabilanțiere pe o perioadă de până la 12 luni.

[Pct.8.3 modificat prin Hot. BNM nr.118 din 18.04.2019, în vigoare 26.05.2019]

[Pct.8.3 în redacția Hot.BNM nr.185 din 09.07.2015, în vigoare 17.07.2015]

1	1	0	Active bilanțiere în valută străină (1.1.1+...+1.1.14 - 1.1.15)								
1	1	1	Numerar								
1	1	2	Conturi "Nostro" deschise în străinătate								
1	1	3	Plasări în străinătate ale băncii								
1	1	4	Mijloace plasate și credite overnight la nerezidenți								
1	1	5	Conturi "Nostro" deschise în băncile din Republica Moldova								
1	1	6	Plasări ale băncii în băncile din Republica Moldova								
1	1	7	Mijloace plasate și credite overnight la rezidenți								
1	1	8	Rezerve obligatorii plasate la BNM								
1	1	9	Credite acordate Guvernului								
1	1	10	Credite acordate rezidenților								
1	1	11	Credite acordate nerezidenților								
1	1	12	Leasing financiar								
1	1	13	Valori mobiliare								
1	1	14	Alte active								
1	1	15	Ajustări și reduceri pentru pierderi așteptate din depreciere								
1	2	0	Poziția de reglare la active în valută străină								

2	0	0	Total active atașate la cursul valutei străine (2.1.0+2.2.0 - 2.3.0)								
2	1	0	Credite acordate atașate								
2	2	0	Alte active atașate								
2	3	0	Ajustări și reduceri pentru pierderi așteptate din depreciere								
3	0	0	Total active condiționale în valută străină, care se includ în calculul poziției valutare deschise (3.1.0+3.2.0+3.3.0)								
3	1	0	Cumpărări - operațiuni la vedere (3.1.1+...+3.1.4)								
3	1	1	Cumpărări - operațiuni la vedere cu băncile din Republica Moldova								
3	1	2	Cumpărări - operațiuni la vedere cu băncile din străinătate								
3	1	3	Cumpărări - operațiuni la vedere cu rezidenți								
3	1	4	Cumpărări - operațiuni la vedere cu nerezidenți								
3	2	0	Cumpărări - operațiuni la termen (3.2.1+...+3.2.12)								
3	2	1	Cumpărări - tranzacții forward								

			cu băncile din Republica Moldova								
3	2	2	Cumpărări - tranzacții forward cu băncile din străinătate								
3	2	3	Cumpărări - tranzacții forward cu rezidenți								
3	2	4	Cumpărări - tranzacții forward cu nerezidenți								
3	2	5	Cumpărări - tranzacții swap valutar cu băncile din Republica Moldova								
3	2	6	Cumpărări - tranzacții swap valutar cu băncile din străinătate								
3	2	7	Cumpărări - tranzacții swap valutar cu rezidenți								
3	2	8	Cumpărări - tranzacții swap valutar cu nerezidenți								
3	2	9	Alte cumpărări - operațiuni la termen cu băncile din Republica Moldova.								
3	2	10	Alte cumpărări - operațiuni la termen cu băncile din străinătate								
3	2	11	Alte cumpărări - operațiuni la termen cu rezidenți								
3	2	12	Alte cumpărări - operațiuni la termen cu nerezidenți								
3	3	0	Primirea creditelor								

1	1	2	Depozite ale băncilor din străinătate								
1	1	3	Depozite și împrumuturi overnight de la nerezidenți								
1	1	4	Conturi "Loro" ale băncilor din Republica Moldova								
1	1	5	Depozite ale băncilor din Republica Moldova								
1	1	6	Depozite și împrumuturi overnight de la rezidenți								
1	1	7	Depozite la vedere ale Guvernului								
1	1	8	Conturi curente ale persoanelor juridice rezidente								
1	1	9	Conturi curente ale persoanelor juridice nerezidente								
1	1	10	Conturi curente ale persoanelor fizice rezidente								
1	1	11	Conturi curente ale persoanelor fizice nerezidente								
1	1	12	Depozite la termen primite de la Guvern								
1	1	13	Depozite la termen ale persoanelor juridice rezidente								
1	1	14	Depozite la termen ale persoanelor juridice nerezidente								
1	1	15	Depozite la termen ale								

			persoanelor fizice rezidente								
1	1	16	Depozite la termen ale persoanelor fizice nerezidente								
1	1	17	Depozite diverse ale persoanelor juridice rezidente								
1	1	18	Depozite diverse ale persoanelor juridice nerezidente								
1	1	19	Depozite diverse ale persoanelor fizice rezidente								
1	1	20	Depozite diverse ale persoanelor fizice nerezidente								
1	1	21	Credite primite de la rezidenți								
1	1	22	Credite primite de la nerezidenți cu scadența până la 1 an (inclusiv)								
1	1	23	Credite primite de la nerezidenți cu scadența ce depășește 1 an								
1	1	24	Alte împrumuturi de la rezidenți								
1	1	25	Alte împrumuturi de la nerezidenți								
1	1	26	Alte obligațiuni								
1	1	27	Ajustări								
1	2	0	Poziția de reglare la obligațiuni în valută străină								
2	0	0	Total obligațiuni atașate la cursul valutei străine (2.1.0+2.2.0 - 2.3.0)								
2	1	0	Credite primite atașate								
2	2	0	Alte obligațiuni atașate								

2	3	0	Ajustări								
3	0	0	Total obligațiuni condiționale în valută străină, care se includ în calculul poziției valutare deschise (3.1.0+3.2.0+3.3. 0)								
3	1	0	Vînzări - operațiuni la vedere (3.1.1+...+3.1.4)								
3	1	1	Vînzări - operațiuni la vedere cu băncile din Republica Moldova								
3	1	2	Vînzări - operațiuni la vedere cu băncile din străinătate								
3	1	3	Vînzări - operațiuni la vedere cu rezidenți								
3	1	4	Vînzări - operațiuni la vedere cu nerezidenți								
3	2	0	Vînzări - operațiuni la termen (3.2.1+...+3.2.12)								
3	2	1	Vînzări - tranzacții forward cu băncile din Republica Moldova								
3	2	2	Vînzări - tranzacții forward cu băncile din străinătate								
3	2	3	Vînzări - tranzacții forward cu rezidenți								

3	2	4	Vînzări - tranzacții forward cu nerezidenți								
3	2	5	Vînzări - tranzacții swap valutar cu băncile din Republica Moldova								
3	2	6	Vînzări - tranzacții swap valutar cu băncile din străinătate								
3	2	7	Vînzări - tranzacții swap valutar cu rezidenți								
3	2	8	Vînzări - tranzacții swap valutar cu nerezidenți								
3	2	9	Alte vînzări - operațiuni la termen cu băncile din Republica Moldova.								
3	2	10	Alte vînzări - operațiuni la termen cu băncile din străinătate								
3	2	11	Alte vînzări - operațiuni la termen cu rezidenți								
3	2	12	Alte vînzări - operațiuni la termen cu nerezidenți								
3	3	0	Acordarea creditelor /vînzarea instrumentelor financiare								
4	0	0	Total obligațiuni valutare, care se includ în calculul poziției valutare deschise								

6	Raportul poziției valutare deschise scurte (%)								
----------	---	--	--	--	--	--	--	--	--

Executorul și numărul de telefon _____

NOTĂ:

Raportul este întocmit în conformitate cu:

1. Regulamentul cu privire la poziția valutară deschisă a băncii, anexa nr.1 (HCA al BNM nr.126 din 28 noiembrie 1997, Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1999, nr.112-114, art.198, cu modificările și completările ulterioare).

Codul băncii

ORD0319

Codul formularului

**ORD 3.19D "Active/obligațiuni condiționale în valută străină
care nu se includ în calculul poziției valutare deschise"
la situația din 20____**

(001-lei)

Nr. d/o	Categoria tranzacției /operațiunii (C/V)	Codul valutei străine	Tipul tranzacției /operațiunii	Suma
A	B	C	D	1

Executorul și numărul de telefon _____

NOTĂ: Raportul este întocmit în conformitate cu:

1. Regulamentul cu privire la poziția valutară deschisă a băncii, anexa nr.1 (HCA al BNM nr.126 din 28 noiembrie 1997, Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1999, nr.112-114, art.198, cu modificările și completările ulterioare).

[Anexa nr.1 modificată prin Hot.BNM nr.185 din 09.07.2015, în vigoare 01.10.2015]

[Anexa nr.1 în redacția Hot.BNM nr.184 din 25.09.2014, în vigoare 01.01.2015]

[Anexa nr.1 modificată prin Hot.BNM nr.194 din 23.08.2012, în vigoare 01.11.2012]

[Anexa nr.1 în redacția Hot.BNM nr.266 din 24.11.2011, în vigoare 02.01.2012]

[Anexa nr.1 în redacția Hot.BNM nr.33 din 05.02.2009, în vigoare 25.03.2009]

[Anexa nr.1 modificată prin Hot.BNM nr.133 din 17.07.2008, în vigoare 01.11.2008]

[Anexa nr.1 în redacția Hot.BNM nr.145 din 08.06.06, în vigoare 01.07.06]

[Anexa nr.1 în redacția Hot.BNM nr.97 din 31.03.05, în vigoare 08.04.05]

[Anexa nr.1 în redacția Hot.BNM nr.142 din 17.06.04, în vigoare 25.06.04]

[Anexa nr.1 modificată prin Hot.BNM nr.7 din 10.01.2002]

[Anexa nr.1 modificată prin Hot.BNM nr.430 din 29.12.98]

[Anexa nr.2 exclusă prin Hot.BNM nr.145 din 08.06.06, în vigoare 01.07.06, celelalte renumerotate]

[Anexa nr.2 în redacția Hot.BNM nr.97 din 31.03.05, în vigoare 08.04.05]

[Anexa nr.2 în redacția Hot.BNM nr.142 din 17.06.04, în vigoare 25.06.04]

[Anexa nr.2 în redacția Hot.BNM nr.37 din 19.02.04, în vigoare 27.02.04]

[Anexa nr.2 modificată prin Hot.BNM nr.7 din 10.01.2002]

[Anexa nr.2 modificată prin Hot.BNM nr.430 din 29.12.98]

Anexa nr.2
la Regulamentul privind poziția
valutară deschisă a băncii

MODUL DE ÎNTOCMIRE a raportului "Poziția valutară deschisă a băncii"

1. Informația inclusă în raport se divizează în 4 părți:
a) tabelul A "Activele valutare ale băncii";
b) tabelul B "Obligațiunile valutare ale băncii";
c) tabelul C "Indicatorii poziției valutare deschise a băncii";
d) tabelul D "Active /obligațiuni în valută străină care nu se includ în calculul poziției valutare deschise.

2. Tabelele A-C conțin informația respectivă pentru următoarele valute străine și grupe de valută străină:

- a) coloana 1 - euro;
- b) coloana 2 - dolarul SUA;
- c) coloana 3 - alte valute liber convertibile;
- d) coloana 4 - rubla rusească;
- e) coloana 5 - leu românesc;
- f) coloana 6 - hrivna ucraineană;
- g) coloana 7 - alte valute străine;
- h) coloana 8 - total valute străine.

3. Toate datele din raport se reflecta în numere întregi, cu excepția indicelui "Raportul poziției valutare deschise" și a indicelui "Raportul dintre activele valutare bilanțiere și obligațiunile valutare bilanțiere", care se indică cu două semne zecimale.

4. Datele din tabelele A,B și D reprezintă echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale conturilor bilanțiere și condiționale, precum și echivalentul în lei moldovenești al soldurilor activelor și obligațiunilor atașate la cursul valutei străine. În scopul prezentului raport, echivalentul în lei moldovenești al soldurilor menționate (inclusiv al activelor și obligațiunilor în lei moldovenești atașate la cursul valutei străine) se calculează cu aplicarea cursului oficial al leului moldovenesc, valabil pentru ziua, la finele căreia se calculează poziția valutară deschisă.

5. În tabelele A și B datele pentru completarea coloanelor 1-7 se selectează din evidența contabilă analitică, iar datele pentru completarea coloanei 8 se obțin în urma sumării datelor din coloanele 1-7.

Datele pentru completarea tabelului D se selectează din evidența contabilă analitică.

6. În tabelul A "Activele valutare ale băncii" informația se reflectă după cum urmează:
Nr.rîndului

1.0.0. Total active bilanțiere în valută străină. Acest indicator se determină prin sumarea datelor din rîndurile 1.1.0 și 1.2.0.

1.1.0. Active bilanțiere în valută străină. Acest indicator se determină prin sumarea datelor din rîndurile 1.1.1 – 1.1.14 minus suma din rîndul 1.1.15.

1.1.1. Numerar. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor numerarului în valută străină și ale cecurilor de călătorie în valută străină, a căror evidență se ține la conturile respective din următoarea grupă a Planului de conturi al evidenței contabile în băncile licențiate din Republica Moldova, aprobat prin Hotărîrea Consiliului de administrație al Băncii Naționale a Moldovei nr.15 din 26 martie 1997 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1997, nr.33-34, art.54), cu modificările și completările ulterioare (în continuare – Planul de conturi):

1000.

1.1.2. Conturi "Nostro" deschise în străinătate. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale conturilor "Nostro" deschise în străinătate, a căror evidență se ține la conturile respective din următoarea grupă a Planului de conturi (cu excepția contra-conturilor aferente reducerilor pentru pierderi așteptate din deprecierea activelor respective):

1030.

1.1.3. Plasări în străinătate ale băncii. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale plasărilor băncii în străinătate, a căror evidență se ține la conturile respective din următoarele grupe ale Planului de conturi (cu excepția contra-conturilor aferente reducerilor pentru pierderi așteptate din deprecierea activelor respective):

1070, 1090.

1.1.4. Mijloace plasate și credite overnight la nerezidenți. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale mijloacelor plasate overnight în străinătate și ale creditelor overnight acordate băncilor din străinătate, al căror termen de restituire /rambursare nu depășește termenul stipulat în actul juridic încheiat între părți, iar evidența se ține la conturile respective din următoarele grupe ale Planului de conturi (cu excepția contra-conturilor aferente reducerilor pentru pierderi așteptate din deprecierea activelor respective):

1060, 1330.

1.1.5. Conturi "Nostro" deschise în băncile din Republica Moldova. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale conturilor "Nostro" deschise în băncile din Republica Moldova, a căror evidență se ține la conturile respective din următoarea grupă a Planului de conturi (cu excepția contra-conturilor aferente reducerilor pentru pierderi așteptate din deprecierea activelor respective):

1030.

1.1.6. Plasări ale băncii în băncile din Republica Moldova. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale plasărilor în băncile din Republica Moldova (cu excepția rezervelor obligatorii plasate la Banca Națională a Moldovei), a căror evidență se ține la conturile respective din următoarele grupe ale Planului de conturi (cu excepția contra-conturilor aferente reducerilor pentru pierderi așteptate din deprecierea activelor respective):

1070, 1090.

1.1.7. Mijloace plasate și credite overnight la rezidenți. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale mijloacelor plasate overnight în băncile din Republica Moldova și ale creditelor overnight acordate băncilor din Republica Moldova, al căror termen de restituire /rambursare nu depășește termenul stipulat în actul juridic încheiat între părți, iar evidența se ține la conturile respective din următoarele grupe ale Planului de conturi (cu excepția contra-conturilor aferente reducerilor pentru pierderi așteptate din deprecierea activelor respective):

1060, 1330.

1.1.8. Rezerve obligatorii plasate la BNM. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale rezervelor obligatorii plasate la Banca Națională a Moldovei, a căror evidență se ține la conturile respective din următoarea grupă a Planului de

conturi (cu excepția contra-conturilor aferente reducerilor pentru pierderi așteptate din deprecierea activelor respective):

1090.

1.1.9. Credite acordate Guvernului. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale conturilor respective din următoarele grupe ale Planului de conturi (cu excepția contra-conturilor aferente ajustării valorii activelor respective la costul amortizat și a contra-conturilor aferente reducerilor pentru pierderi așteptate din deprecierea activelor respective):

1360, 1370, 1380, 1390.

1.1.10. Credite acordate rezidenților. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale creditelor acordate rezidenților, a căror evidență se ține la conturile respective din următoarele grupe ale Planului de conturi (cu excepția contra-conturilor aferente ajustării valorii activelor respective la costul amortizat și a contra-conturilor aferente reducerilor pentru pierderi așteptate din deprecierea activelor respective):

1060 (se reflectă mijloacele plasate overnight, al căror termen de restituire depășește termenul stipulat în actul juridic încheiat între părți); *1230, 1240, 1260, 1290, 1310, 1320; 1330* (se reflectă creditele overnight acordate, al căror termen de rambursare depășește termenul stipulat în actul juridic încheiat între părți), *1340, 1350, 1410, 1420, 1430, 1440, 1450, 1460, 1470, 1490, 1510.*

1.1.11. Credite acordate nerezidenților. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale creditelor acordate nerezidenților, a căror evidență se ține la conturile respective din următoarele grupe ale Planului de conturi (cu excepția contra-conturilor aferente ajustării valorii activelor respective la costul amortizat și a contra-conturilor aferente reducerilor pentru pierderi așteptate din deprecierea activelor respective):

1060 (se reflectă mijloacele plasate overnight, al căror termen de restituire depășește termenul stipulat în actul juridic încheiat între părți); *1230, 1240, 1260, 1290, 1310, 1320; 1330* (se reflectă creditele overnight acordate, al căror termen de rambursare depășește termenul stipulat în actul juridic încheiat între părți); *1340, 1350, 1410, 1420, 1430, 1440, 1450, 1460, 1470, 1490, 1510.*

1.1.12. Leasing financiar. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale conturilor respective din următoarea grupă a Planului de conturi (cu excepția contra-conturilor aferente ajustării valorii activelor respective la costul amortizat și a contra-conturilor aferente reducerilor pentru pierderi așteptate din deprecierea activelor respective):

1530.

1.1.13. Valori mobiliare. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale conturilor respective din următoarele grupe ale Planului de conturi (cu excepția contra-conturilor aferente reducerilor pentru pierderi așteptate din deprecierea activelor respective):

1150, 1160, 1180, 1220, 1560.

1.1.14. Alte active. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale conturilor respective ale grupelor de conturi din clasa "Active" ale Planului de conturi care nu sînt incluse în rîndurile 1.1.1 – 1.1.13 și în rîndul 1.2.0 (cu excepția contra-conturilor aferente ajustării valorii activelor respective la costul amortizat și a contra-conturilor aferente reducerilor pentru pierderi așteptate din deprecierea activelor respective).

1.1.15. Ajustări și reduceri pentru pierderi așteptate din depreciere. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale următoarelor contra-conturi ale grupelor de conturi din clasa "Active" din Planul de conturi:

a) contra-conturi aferente ajustării valorii activelor respective la costul amortizat;

b) contra-conturi aferente reducerilor pentru pierderi așteptate din deprecierea activelor respective.

În acest rând de asemenea se includ soldurile contra-conturilor aferente ajustărilor și reducerilor pentru pierderi așteptate din depreciere contabilizate în lei moldovenești la activele în valută străină.

1.2.0. Poziția de reglare la active în valută străină. Acest rând include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale conturilor respective din următoarele grupe de conturi ale Planului de conturi:

1840, 1850, 1860.

2.0.0. Total active atașate la cursul valutei străine. Acest indicator se determină prin sumarea datelor din rîndurile 2.1.0 și 2.2.0 minus suma din rîndul 2.3.0.

2.1.0. Credite acordate atașate. Acest rând include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor creditelor acordate, atașate la cursul valutei străine, a căror evidență se ține la conturile respective din următoarele grupe ale Planului de conturi (cu excepția contra-conturilor aferente ajustării valorii activelor respective la costul amortizat și a contra-conturilor aferente reducerilor pentru pierderi așteptate din deprecierea activelor respective):

1060 (se reflectă mijloacele plasate overnight, al căror termen de restituire depășește termenul stipulat în actul juridic încheiat între părți); 1230, 1240, 1260, 1290, 1310, 1320, 1330 (se reflectă creditele overnight acordate, al căror termen de rambursare depășește termenul stipulat în actul juridic încheiat între părți); 1340, 1350, 1360, 1370, 1380, 1390, 1410, 1420, 1430, 1440, 1450, 1460, 1470, 1490, 1510.

2.2.0. Alte active atașate. Acest rând include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor activelor (altele decât cele incluse în rîndul 2.1.0) atașate la cursul valutei străine (cu excepția contra-conturilor aferente ajustării valorii activelor respective la costul amortizat și a contra-conturilor aferente reducerilor pentru pierderi așteptate din deprecierea activelor respective).

2.3.0. Ajustări și reduceri pentru pierderi așteptate din depreciere. Acest rând include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor următoarelor contra-conturi (atașate la cursul valutei străine) ale grupelor de conturi din clasa "Active" din Planul de conturi:

a) contra-conturi aferente ajustării valorii activelor respective la costul amortizat;

b) contra-conturi aferente reducerilor pentru pierderi așteptate din deprecierea activelor respective.

În acest rând de asemenea se includ soldurile contra-conturilor aferente ajustărilor și reducerilor pentru pierderi așteptate din depreciere contabilizate în lei moldovenești la activele atașate la cursul valutei străine.

3.0.0. Total active condiționale în valută străină, care se includ în calculul poziției valutare deschise. Acest indicator se determină prin sumarea datelor din rîndurile 3.1.0, 3.2.0 și 3.3.0. Suma din acest rând, precum și sumele din rîndurile 3.1.0-3.2.12 se micșorează cu sumele tranzacțiilor /operațiunilor respective de cumpărare a valutei străine menționate la pct.6.2² din Regulament.

3.1.0. Cumpărări - operațiuni la vedere. Acest indicator se determină prin sumarea datelor din rîndurile 3.1.1 - 3.1.4.

3.1.1. Cumpărări - operațiuni la vedere cu băncile din Republica Moldova. Acest rând include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de alte bănci din Republica Moldova de a procura valută străină prin tranzacții spot, a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6101.

3.1.2. Cumpărări - operațiuni la vedere cu băncile din străinătate. Acest rând include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de băncile din străinătate de a procura valută străină prin tranzacții spot, a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6101.

3.1.3. Cumpărări - operațiuni la vedere cu rezidenți. Acest rând include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de rezidenți (alții decât băncile) de a procura valută străină prin tranzacții spot, a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6101.

3.1.4. Cumpărări - operațiuni la vedere cu nerezidenți. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de nerezidenți (alții decît băncile) de a procura valută străină prin tranzacții spot, a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6101.

3.2.0. Cumpărări - operațiuni la termen. Acest indicator se determină prin sumarea datelor din rîndurile 3.2.1 - 3.2.12.

3.2.1. Cumpărări - tranzacții forward cu băncile din Republica Moldova. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de alte bănci din Republica Moldova de a procura valută străină prin tranzacții forward, a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6102.

3.2.2. Cumpărări - tranzacții forward cu băncile din străinătate. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de băncile din străinătate de a procura valută străină prin tranzacții forward, a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6102.

3.2.3. Cumpărări - tranzacții forward cu rezidenți. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de rezidenți (alții decît băncile) de a procura valută străină prin tranzacții forward, a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6102.

3.2.4. Cumpărări - tranzacții forward cu nerezidenți. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de nerezidenți (alții decît băncile) de a procura valută străină prin tranzacții forward, a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6102.

3.2.5. Cumpărări - tranzacții swap valutar cu băncile din Republica Moldova. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de alte bănci din Republica Moldova de a procura valută străină prin tranzacții swap valutar, a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6102.

3.2.6. Cumpărări - tranzacții swap valutar cu băncile din străinătate. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de băncile din străinătate de a procura valută străină prin tranzacții swap valutar, a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6102.

3.2.7. Cumpărări - tranzacții swap valutar cu rezidenți. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de rezidenți (alții decît băncile) de a procura valută străină prin tranzacții swap valutar, a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6102.

3.2.8. Cumpărări - tranzacții swap valutar cu nerezidenți. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de nerezidenți (alții decît băncile) de a procura valută străină prin tranzacții swap valutar, a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6102.

3.2.9. Alte cumpărări - operațiuni la termen cu băncile din Republica Moldova. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de alte bănci din Republica Moldova de a procura valută străină prin tranzacții valutare la termen

(altele decât cele indicate în rîndurile 3.2.1 și 3.2.5), a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6102.

3.2.10. Alte cumpărări - operațiuni la termen cu băncile din străinătate. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de băncile din străinătate de a procura valută străină prin tranzacții valutare la termen (altele decât cele indicate în rîndurile 3.2.2 și 3.2.6), a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6102.

3.2.11. Alte cumpărări - operațiuni la termen cu rezidenți. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de rezidenți (alții decât băncile) de a procura valută străină prin tranzacții valutare la termen (altele decât cele indicate în rîndurile 3.2.3 și 3.2.7), a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6102.

3.2.12. Alte cumpărări - operațiuni la termen cu nerezidenți. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de nerezidenți (alții decât băncile) de a procura valută străină prin tranzacții valutare la termen (altele decât cele indicate în rîndurile 3.2.4 și 3.2.8), a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6102.

3.3.0. Primirea creditelor /procurarea instrumentelor financiare. În acest rînd se reflectă informația privind acele obligațiuni (de debit) ale băncii de a primi credite /de a procura valori mobiliare și alte instrumente financiare care trebuie achitate în altă monedă decât cea în care sînt exprimate creditele /instrumentele financiare. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor respective în valută străină ale conturilor corespunzătoare din următoarea grupă a Planului de conturi:

6200.

4.0.0. Total active valutare, care se includ în calculul poziției valutare deschise. Acest indicator se determină prin sumarea datelor din rîndurile 1.0.0, 2.0.0 și 3.0.0.

[Pct.6 completat prin Hot.BNM nr.36 din 15.02.2024, în vigoare 22.03.2024]

[Pct.6 completat prin Hot. BNM nr.118 din 18.04.2019, în vigoare 26.05.2019]

7. În tabelul B informația se reflectă după cum urmează:

1.0.0. Total obligațiuni bilanțiere în valută străină. Acest indicator se determina prin sumarea datelor din rîndurile 1.1.0 și 1.2.0.

1.1.0. Obligațiuni bilanțiere în valută străină. Acest indicator se determină prin sumarea datelor din rîndurile 1.1.1 – 1.1.26 minus suma din rîndul 1.1.27.

1.1.1. Conturi "Loro" ale băncilor din străinătate. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale conturilor "Loro" ale băncilor din străinătate, a căror evidență se ține în conturile respective din următoarea grupă a Planului de conturi:

2030.

1.1.2. Depozite ale băncilor din străinătate. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale depozitelor primite de la băncile din străinătate, a căror evidență se ține în conturile respective din următoarele grupe ale Planului de conturi:

2070, 2340.

1.1.3. Depozite și împrumuturi overnight de la nerezidenți. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale depozitelor și împrumuturilor overnight primite de la nerezidenți, a căror evidență se ține în conturile respective din următoarele grupe ale Planului de conturi:

2060, 2330.

1.1.4. Conturi "Loro" ale băncilor din Republica Moldova. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale conturilor "Loro" ale băncilor din Republica

Moldova, a căror evidență se ține în conturile respective din următoarea grupă a Planului de conturi:

2030.

1.1.5. Depozite ale băncilor din Republica Moldova. Acest rând include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale depozitelor primite de la băncile din Republica Moldova, a căror evidență se ține în conturile respective din următoarele grupe ale Planului de conturi:

2070, 2340.

1.1.6. Depozite și împrumuturi overnight de la rezidenți. Acest rând include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale depozitelor și împrumuturilor overnight primite de la rezidenți, a căror evidență se ține în conturile respective din următoarele grupe ale Planului de conturi:

2060, 2330.

1.1.7. Depozite la vedere ale Guvernului. Acest rând include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale următoarelor conturi din Planul de conturi:

2263, 2264, 2266, 2267, 2268, 2269, 2271, 2272.

1.1.8. Conturi curente ale persoanelor juridice rezidente. Acest rând include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor conturilor curente în valută străină ale persoanelor juridice rezidente și persoanelor fizice rezidente care practică activitate de întreprinzător sau alt gen de activitate, a căror evidență se ține în următoarele conturi din Planul de conturi:

2224, 2226, 2231, 2237, 2238, 2239, 2241, 2251, 2258, 2274, 2275, 2276, 2291.

1.1.9. Conturi curente ale persoanelor juridice nerezidente. Acest rând include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor conturilor curente în valută străină ale persoanelor juridice nerezidente și persoanelor fizice nerezidente care practică activitate de întreprinzător sau alt gen de activitate, a căror evidență se ține în următoarele conturi din Planul de conturi:

2224, 2226, 2231, 2237, 2238, 2251, 2258, 2274, 2275, 2291.

1.1.10. Conturi curente ale persoanelor fizice rezidente. Acest rând include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor conturilor curente în valută străină ale persoanelor fizice rezidente (cu excepția celor care practică activitate de întreprinzător sau alt gen de activitate), a căror evidență se ține în următoarele conturi din Planul de conturi:

2225, 2226, 2242, 2252, 2259, 2291.

1.1.11. Conturi curente ale persoanelor fizice nerezidente. Acest rând include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor conturilor curente în valută străină ale persoanelor fizice nerezidente (cu excepția celor care practică activitate de întreprinzător sau alt gen de activitate), a căror evidență se ține în următoarele conturi din Planul de conturi:

2225, 2226, 2252, 2259, 2291.

1.1.12. Depozite la termen primite de la Guvern. Acest rând include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale următoarelor conturi din Planul de conturi:

2211, 2212, 2213, 2214, 2215, 2216, 2361, 2362, 2363, 2541, 2542, 2544, 2545, 2561, 2562, 2563.

1.1.13. Depozite la termen ale persoanelor juridice rezidente. Acest rând include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor depozitelor la termen în valută străină ale persoanelor juridice rezidente și persoanelor fizice rezidente care practică activitate de întreprinzător sau alt gen de activitate, a căror evidență se ține în următoarele conturi din Planul de conturi:

2371, 2372, 2373, 2381, 2382, 2383, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436.

1.1.14. Depozite la termen ale persoanelor juridice nerezidente. Acest rând include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor depozitelor la termen în valută străină ale persoanelor juridice nerezidente și persoanelor fizice nerezidente care practică activitate de întreprinzător sau alt gen de activitate, a căror evidență se ține în următoarele conturi din Planul de conturi:

2371, 2372, 2373, 2381, 2382, 2383, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436.

1.1.15. Depozite la termen ale persoanelor fizice rezidente. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor depozitelor la termen în valută străină ale persoanelor fizice rezidente (cu excepția celor care practică activitate de întreprinzător sau alt gen de activitate), a căror evidență se ține în următoarele conturi din Planul de conturi:

2374, 2375, 2376, 2384, 2385, 2386.

1.1.16. Depozite la termen ale persoanelor fizice nerezidente. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor depozitelor la termen în valută străină ale persoanelor fizice nerezidente (cu excepția celor care practică activitate de întreprinzător sau alt gen de activitate), a căror evidență se ține în următoarele conturi din Planul de conturi:

2374, 2375, 2376, 2384, 2385, 2386.

1.1.17. Depozite diverse ale persoanelor juridice rezidente. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor depozitelor în valută străină ale persoanelor juridice rezidente și ale persoanelor fizice rezidente care practică activitate de întreprinzător sau alt gen de activitate, a căror evidență se ține în următoarele conturi din Planul de conturi:

2232, 2234, 2235, 2254, 2256, 2261, 2265, 2273, 2312, 2313, 2314, 2315.

1.1.18. Depozite diverse ale persoanelor juridice nerezidente. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor depozitelor în valută străină ale persoanelor juridice nerezidente și persoanelor fizice nerezidente care practică activitate de întreprinzător sau alt gen de activitate, a căror evidență se ține în următoarele conturi din Planul de conturi:

2232, 2235, 2254, 2256, 2261, 2312, 2313, 2314, 2315.

1.1.19. Depozite diverse ale persoanelor fizice rezidente. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor depozitelor în valută străină ale persoanelor fizice rezidente (cu excepția celor care practică activitate de întreprinzător sau alt gen de activitate), a căror evidență se ține în următoarele conturi din Planul de conturi:

2233, 2236, 2255, 2257, 2262, 2311.

1.1.20. Depozite diverse ale persoanelor fizice nerezidente. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor depozitelor în valută străină ale persoanelor fizice nerezidente (cu excepția celor care practică activitate de întreprinzător sau alt gen de activitate), a căror evidență se ține în următoarele conturi din Planul de conturi:

2233, 2236, 2255, 2257, 2262, 2311.

1.1.21. Credite primite de la rezidenți. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale împrumuturilor primite de la creditorii rezidenți (inclusiv ale overdrafturilor la conturi "Nostro" deschise de către banca din Republica Moldova în alte bănci din Republica Moldova), a căror evidență se ține la conturile respective din următoarele grupe ale Planului de conturi (cu excepția contra-conturilor aferente ajustării valorii obligațiilor respective la costul amortizat):

2030, 2090, 2100, 2120.

1.1.22. Credite primite de la nerezidenți cu scadența pînă la 1 an (inclusiv). Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale împrumuturilor cu scadența contractuală pînă la 1 an (inclusiv) primite de la creditorii nerezidenți (inclusiv ale overdrafturilor cu scadența contractuală pînă la 1 an (inclusiv) permise la conturile "Nostro" deschise de către banca din Republica Moldova în bănci din străinătate), a căror evidență se ține la conturile respective din următoarele grupe din Planul de conturi (cu excepția contra-conturilor aferente ajustării valorii obligațiilor respective la costul amortizat):

2030, 2090, 2110, 2120.

1.1.23. Credite primite de la nerezidenți cu scadența ce depășește 1 an. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale împrumuturilor cu scadența contractuală ce depășește 1 an primite de la creditorii nerezidenți (inclusiv ale overdrafturilor cu scadența contractuală ce depășește 1 an permise la conturile "Nostro" deschise de către banca din Republica Moldova în bănci din străinătate), a căror evidență se ține la conturile respective din următoarele grupe din Planul de conturi (cu excepția contra-conturilor aferente ajustării valorii obligațiilor respective la costul amortizat):

2030, 2090, 2110, 2120.

1.1.24. Alte împrumuturi de la rezidenți. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale împrumuturilor (sub formă de acorduri REPO, valori mobiliare emise/vîndute, leasing financiar, datorii subordonate) primite de la rezidenți, a căror evidență se ține la conturile respective din următoarele grupe ale Planului de conturi (cu excepția contra-conturilor aferente ajustării valorii obligațiunilor respective la costul amortizat):

2150, 2180, 2520, 2530, 2820.

1.1.25. Alte împrumuturi de la nerezidenți. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale împrumuturilor (sub formă de acorduri REPO, valori mobiliare emise/vîndute, leasing financiar, datorii subordonate) primite de la nerezidenți, a căror evidență se ține la conturile respective din următoarele grupe ale Planului de conturi (cu excepția contra-conturilor aferente ajustării valorii obligațiunilor respective la costul amortizat):

2150, 2180, 2520, 2530, 2820.

1.1.26. Alte obligațiuni. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale conturilor respective ale grupelor de conturi din clasa "Obligațiuni" a Planului de conturi care nu sînt incluse în rîndurile 1.1.1 – 1.1.25 și în rîndul 2.2.0 (cu excepția contra-conturilor aferente ajustării valorii obligațiunilor respective la costul amortizat).

1.1.27. Ajustări. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor *în valută străină ale contra-conturilor aferente ajustării valorii obligațiunilor respective la costul amortizat, reflectate la grupele de conturi din clasa "Obligațiuni"* ale Planului de conturi.

În acest rînd de asemenea se includ soldurile contra-conturilor aferente ajustărilor contabilizate în lei moldovenești la obligațiunile în valută străină.

1.2.0. Poziția de reglare la obligațiuni în valută străină. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale conturilor respective din următoarele grupe de conturi ale Planului de conturi:

2840, 2850, 2860.

2.0.0. Total obligațiuni atașate la cursul valutei străine. Acest indicator se determină prin sumarea datelor din rîndurile 2.1.0 și 2.2.0 minus suma din rîndul 2.3.0.

2.1.0. Credite primite atașate. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor creditelor primite, atașate la cursul valutei străine, a căror evidență se ține la conturile respective din următoarele grupe ale Planului de conturi (cu excepția contra-conturilor aferente ajustării valorii obligațiunilor respective la costul amortizat):

2090, 2100, 2110, 2120.

2.2.0. Alte obligațiuni atașate. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor obligațiunilor (altele decît cele incluse în rîndul 2.1.0) atașate la cursul valutei străine (cu excepția contra-conturilor aferente ajustării valorii obligațiunilor respective la costul amortizat).

2.3.0. Ajustări. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor contra-conturilor (atașate la cursul valutei străine) aferente ajustării valorii obligațiunilor respective la costul amortizat, din grupele de conturi ale clasei "Obligațiuni" din Planul de conturi.

În acest rînd de asemenea se includ soldurile contra-conturilor aferente ajustărilor contabilizate în lei moldovenești la obligațiunile atașate la cursul valutei străine.

3.0.0. Total obligațiuni condiționale în valută străină, care se includ în calculul poziției valutare deschise. Acest indicator se determină prin sumarea datelor din rîndurile 3.1.0, 3.2.0 și 3.3.0. Suma din acest rînd, precum și sumele din rîndurile 3.1.0-3.2.12 se micșorează cu sumele tranzacțiilor /operațiunilor respective de vînzare a valutei străine menționate la pct.6.2² din Regulament.

3.1.0. Vînzări - operațiuni la vedere. Acest indicator se determină prin sumarea datelor din rîndurile 3.1.1 - 3.1.4.

3.1.1. Vînzări - operațiuni la vedere cu băncile din Republica Moldova. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de alte

bănci din Republica Moldova de a vinde valută străină prin tranzacții spot, a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6401.

3.1.2. Vînzări - operațiuni la vedere cu băncile din străinătate. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de băncile din străinătate de a vinde valută străină prin tranzacții spot, a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6401.

3.1.3. Vînzări - operațiuni la vedere cu rezidenți. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de rezidenți (alții decît băncile) de a vinde valută străină prin tranzacții spot, a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6401.

3.1.4. Vînzări - operațiuni la vedere cu nerezidenți. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de nerezidenți (alții decît băncile) de a vinde valută străină prin tranzacții spot, a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6401.

3.2.0. Vînzări - operațiuni la termen. Acest indicator se determină prin sumarea datelor din rîndurile 3.2.1 - 3.2.12.

3.2.1. Vînzări - tranzacții forward cu băncile din Republica Moldova. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de alte bănci din Republica Moldova de a vinde valută străină prin tranzacții forward, a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6402.

3.2.2. Vînzări - tranzacții forward cu băncile din străinătate. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de băncile din străinătate de a vinde valută străină prin tranzacții forward, a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6402.

3.2.3. Vînzări - tranzacții forward cu rezidenți. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de rezidenți (alții decît băncile) de a vinde valută străină prin tranzacții forward, a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6402.

3.2.4. Vînzări - tranzacții forward cu nerezidenți. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de nerezidenți (alții decît băncile) de a vinde valută străină prin tranzacții forward, a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6402.

3.2.5. Vînzări - tranzacții swap valutar cu băncile din Republica Moldova. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de alte bănci din Republica Moldova de a vinde valută străină prin tranzacții swap valutar, a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6402.

3.2.6. Vînzări - tranzacții swap valutar cu băncile din străinătate. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de băncile din străinătate de a vinde valută străină prin tranzacții swap valutar, a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6402.

3.2.7. Vînzări - tranzacții swap valutar cu rezidenți. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de rezidenți (alții decît

băncile) de a vinde valută străină prin tranzacții swap valutar, a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6402.

3.2.8. Vinzări - tranzacții swap valutar cu nerezidenți. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de nerezidenți (alții decît băncile) de a vinde valută străină prin tranzacții swap valutar, a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6402.

3.2.9. Alte vinzări - operațiuni la termen cu băncile din Republica Moldova. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de alte bănci din Republica Moldova de a vinde valută străină prin tranzacții valutare la termen (altele decît cele indicate în rîndurile 3.2.1 și 3.2.5), a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6402.

3.2.10. Alte vinzări - operațiuni la termen cu băncile din străinătate. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de băncile din străinătate de a vinde valută străină prin tranzacții valutare la termen (altele decît cele indicate în rîndurile 3.2.2 și 3.2.6), a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6402.

3.2.11. Alte vinzări - operațiuni la termen cu rezidenți. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de rezidenți (alții decît băncile) de a vinde valută străină prin tranzacții valutare la termen (altele decît cele indicate în rîndurile 3.2.3 și 3.2.7), a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6402.

3.2.12. Alte vinzări - operațiuni la termen cu nerezidenți. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale obligațiunilor băncii față de nerezidenți (alții decît băncile) de a vinde valută străină prin tranzacții valutare la termen (altele decît cele indicate în rîndurile 3.2.4 și 3.2.8), a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6402.

3.3.0. Acordarea creditelor/vînzarea instrumentelor financiare. În acest rînd se reflectă informația privind acele obligațiuni (de credit) ale băncii de a acorda credite /de a vinde valori mobiliare și alte instrumente financiare, care trebuie achitate în altă monedă decît cea în care sînt exprimate credite /instrumente financiare. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor respective în valută străină ale conturilor corespunzătoare din următoarea grupă a Planului de conturi:

6600.

4.0.0. Total obligațiuni valutare, care se includ în calculul poziției valutare deschise. Acest indicator se determină prin sumarea datelor din rîndurile 1.0.0, 2.0.0 și 3.0.0.

[Pct.7 completat prin Hot.BNM nr.36 din 15.02.2024, în vigoare 22.03.2024]

[Pct.7 modificat prin Hot. BNM nr.118 din 18.04.2019, în vigoare 26.05.2019]

[Pct.7 subpct. 1.1.8, 1.1.9, 1.1.12 modificate prin Hot.BNM nr.339 din 07.12.2016, în vigoare 01.01.2017]

8. În tabelul C informația se reflectă după cum urmează:

a) În rîndul 1 "Raportul dintre activele valutare bilanțiere și obligațiunile valutare bilanțiere" coloana 8 se indică raportul dintre suma datelor din rîndurile 1.0.0 și 2.0.0 coloana 8 din tabelul A și suma datelor din rîndurile 1.0.0 și 2.0.0 coloana 8 din tabelul B, înmulțit la 100 și minus 100;

b) În rîndul 2 "Fondurile proprii" coloana 8 se indică mărimea în lei moldovenești a fondurilor proprii ale băncii, în conformitate cu modul prevăzut la punctul 6.2 litera A din regulament;

c) În rîndurile 3 "Mărimea poziției valutare deschise lungi" și 4 "Mărimea poziției valutare deschise scurte" coloanele 1-7, indicii privind mărimea poziției valutare deschise pe fiecare valută

străină reprezintă diferența dintre indicii "Total active valutare" (rîndul 4.0.0 din tabelul A) și "Total obligațiuni valutare" (rîndul 4.0.0 din tabelul B) pe fiecare valută străină.

Dacă soldul acestei diferențe este pozitiv, în tabelul C rezultatul se înscrie în rîndul 3 "Mărimea poziției valutare deschise lungi". Dacă soldul acestei diferențe este negativ, rezultatul se înscrie cu semnul "-" în rîndul 4 "Mărimea poziției valutare deschise scurte".

Datele din coloanele 3 "Alte valute liber convertibile" și 7 "Alte valute străine" se determină prin sumarea mărimilor pozițiilor valutare deschise la fiecare valută străină care face parte din categoria respectivă, separat pentru mărimile pozitive ale pozițiilor valutare deschise lungi și pentru mărimile negative ale pozițiilor valutare deschise scurte. Astfel, în coloanele respective datele pot fi reflectate concomitent atît în rîndul 3, cît și în rîndul 4.

În coloana 8 datele se determină prin sumarea datelor respective din coloanele 1-7;

d) În rîndurile 5 "Raportul poziției valutare deschise lungi" și 6 "Raportul poziției valutare deschise scurte" coloanele 1 - 8 indicii privind raportul poziției valutare deschise se determină ca cîturile (raporturile) datelor din rîndurile 3 și 4 către datele din rîndul 2 "Fondurile proprii" coloana 8.

La coloana 8 acești indici, de asemenea, pot fi determinați ca suma raporturilor poziției valutare deschise lungi (scurte) din coloanele 1 - 7.

[Pct.8 modificat prin Hot. BNM nr.118 din 18.04.2019, în vigoare 26.05.2019]

9. În tabelul D informația se reflectă după cum urmează:

a) În tabel se reflectă informația privind tranzacțiile/operațiunile de cumpărare /vînzare a valutei străine ținute la evidență în conturi extrabilanțiere care, în conformitate cu pct.6.2² din Regulament, la data gestionară nu au fost incluse în calculul poziției valutare deschise.

b) Informația în tabel se reflectă pe fiecare valută străină în care banca are tranzacții /operațiuni indicate la lit.a) din prezentul punct.

c) În coloana A "Nr.d/o" se indică numărul de ordine al fiecărui rînd completat în tabel.

d) În coloana B "Categoria tranzacției /operațiunii" se indică următoarele coduri ce reflectă categoria tranzacției /operațiunii:

C – pentru tranzacții /operațiuni de cumpărare a valutei străine;

V – pentru tranzacții /operațiuni de vînzare a valutei străine.

e) În coloana C "Codul valutei străine" se indică codurile numerice ale valutilor străine conform ISO 4217.

f) În coloana D "Tipul tranzacției /operațiunii" se indică codurile ce reflectă tipul tranzacțiilor /operațiunilor de cumpărare /vînzare, după cum urmează:

3.1.1 - Operațiuni la vedere cu băncile din Republica Moldova

3.1.2 - Operațiuni la vedere cu băncile din străinătate

3.1.3 - Operațiuni la vedere cu rezidenți

3.1.4 - Operațiuni la vedere cu nerezidenți

3.2.1 - Tranzacții forward cu băncile din Republica Moldova

3.2.2 - Tranzacții forward cu băncile din străinătate

3.2.3 - Tranzacții forward cu rezidenți

3.2.4 - Tranzacții forward cu nerezidenți

3.2.5 - Tranzacții swap valutar cu băncile din Republica Moldova

3.2.6 - Tranzacții swap valutar cu băncile din străinătate

3.2.7 - Tranzacții swap valutar cu rezidenți

3.2.8 - Tranzacții swap valutar cu nerezidenți

3.2.9 - Alte operațiuni la termen cu băncile din Republica Moldova

3.2.10 - Alte operațiuni la termen cu băncile din străinătate

3.2.11 - Alte operațiuni la termen cu rezidenți

3.2.12 - Alte operațiuni la termen cu nerezidenți.

g) În coloana 1 "Suma" se indică echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale activelor și obligațiilor condiționale în valută străină (a căror evidență se ține la

următoarele conturi din Planul de conturi: 6101, 6102, 6401, 6402) care, în conformitate cu pct.6.2² din Regulament, la data gestionară nu au fost incluse în calculul poziției valutare deschise.

[Anexa nr.2 modificată prin Hot.BNM nr.185 din 09.07.2015, în vigoare 01.10.2015]

[Anexa nr.2 în redacția Hot.BNM nr.184 din 25.09.2014, în vigoare 01.01.2015]

[Anexa nr.2 modificată prin Hot.BNM nr.194 din 23.08.2012, în vigoare 01.11.2012]

[Anexa nr.2 modificată prin Hot.BNM nr.266 din 24.11.2011, în vigoare 02.01.2012]

[Anexa nr.2 modificată prin Hot.BNM nr.33 din 05.02.2009, în vigoare 25.03.2009]

[Anexa nr.2 modificată prin Hot.BNM nr.208 din 15.08.2007, în vigoare 24.08.2007]

[Anexa nr.2 modificată prin Hot.BNM nr.145 din 08.06.2006, în vigoare 01.07.2006]

[Anexa nr.2 modificată prin Hot.BNM nr.97 din 31.03.2005, în vigoare 08.04.2005]

[Anexa nr.2 modificată prin Hot.BNM nr.142 din 17.06.2004, în vigoare 25.06.2004]

[Anexa nr.2 modificată prin Hot.BNM nr.37 din 19.02.2004, în vigoare 27.02.2004]

[Anexa nr.2 modificată prin Hot.BNM nr.7 din 10.01.2002]

[Anexa nr.2 modificată prin Hot.BNM nr.248 din 22.09.1999]

[Anexa nr.2 modificată prin Hot.BNM nr.430 din 29.12.1998]

[Anexa nr.2 modificată prin Hot.BNM nr.196 din 16.07.1998]