

ÎNREGISTRAT:
Ministrul justiției
al Republicii Moldova
Vitalie PÎRLOG
nr.654 din 21 februarie 2009

**CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
AL BĂNCII NAȚIONALE A MOLDOVEI**

**HOTĂRÎREA nr.11
din 22 ianuarie 2009**

**Cu privire la aprobarea Instrucțiunii cu privire la raportarea unor operațiuni valutare
de către băncile licențiate**

În temeiul art.11, 51 și 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, art.67 din Legea nr.62/2008 privind reglementarea valutară (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2016, nr.423-429, art.859), cu modificările ulterioare, Consiliul de administrație al Băncii Naționale a Moldovei
(Clauza de adoptare modificată prin Hot.BNM nr.13 din 24.01.2020, în vigoare 01.04.2020)

HOTĂRĂȘTE:

1. Se aprobă Instrucțiunea cu privire la raportarea unor operațiuni valutare de către băncile licențiate (se anexează).

2. Se abrogă:

a) la data de 21 martie 2009 - Instrucțiunea privind rapoartele anuale ce reflectă unele operațiuni ale băncilor în valută, aprobată prin Hotărîrea Consiliului de administrație al Băncii Naționale a Moldovei nr.269 din 14 octombrie 1999 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1999, nr.116-117, art.203), cu modificările și completările ulterioare;

b) la data de 11 martie 2009 - Instrucțiunea cu privire la modul de întocmire a raportului privind operațiunile de cumpărare și vânzare a valutei, efectuate de către bancă pe piața valutară, și soldurile în conturile în valută străină ale clienților băncii, aprobată prin Hotărîrea Consiliului de administrație al Băncii Naționale a Moldovei nr.157 din 25 decembrie 1997 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1999, nr.36-38, art.122), cu modificările și completările ulterioare.

3. Ultima raportare conform prevederilor instrucțiunilor indicate la punctul 2 din prezenta hotărîre se va efectua după cum urmează:

a) în cazul rapoartelor reglementate de instrucțiunea specificată la punctul 2 lit.a) din prezenta hotărîre - rapoartele pentru anul 2008 se prezintă pînă la data de 1 februarie 2009;

b) în cazul raportului reglementat de instrucțiunea specificată la punctul 2 lit.b) din prezenta hotărîre - raportul pentru luna februarie 2009 se prezintă pînă la data de 10 martie 2009.

4. Băncile vor prezenta suplimentar la Banca Națională a Moldovei pînă la data de 20 martie 2009 rapoartele pentru lunile ianuarie și februarie 2009 în conformitate cu formularele și modul de completare a acestora, stabilite de instrucțiunea specificată la punctul 2 lit.a) din prezenta hotărîre (cu excepția Raportului privind garanțiile în valută acceptate și acordate de bancă), perioada de raportare fiind luna gestionară respectivă.

5. Prima raportare conform prevederilor instrucțiunii indicate la punctul 1 din prezenta hotărîre se va efectua:

- a) pentru rapoartele lunare - pentru perioada de raportare luna martie 2009;
- b) pentru raportul trimestrial - pentru perioada de raportare trimestrul I, 2009.

**Președintele
Consiliului de administrație**

Leonid TALMACI

**Aprobată
prin Hotărîrea Consiliului de administrație
al Băncii Naționale a Moldovei
nr.11 din 22 ianuarie 2009**

Notă: În tot textul, inclusiv în anexe, cuvântul „filială” la orice formă gramaticală se substituie cu cuvântul „sucursală” la forma gramaticală respectivă, conform Hot.BNM nr.13 din 24.01.2020, în vigoare 01.04.2020

**Instrucțiunea
cu privire la raportarea unor operațiuni valutare de către băncile licențiate**

Modificată prin:

*HCE al BNM nr.216 din 02.11.2023, MO al R. Moldova nr.442-444 din 23.11.2023, art.1112
HCA al BNM nr.231 din 15.10.2009, MO al R. Moldova nr.180 din 08.12.2009, art.817;
HCA al BNM nr.257 din 17.11.2011, MO al R. Moldova nr.227-232 din 23.12.2011, art.2102;
HCA al BNM nr.214 din 20.09.2012, MO al R. Moldova nr.222-227 din 26.10.2012, art.1275;
HCA al BNM nr. 19 din 31.01.2013, MO al R. Moldova nr. 42-47 din 01.03.2013, art. 248;
HCA al BNM nr.168 din 19.08.2013, MO al R. Moldova nr. 213-215 din 27.09.2013, art.1464;
HCA al BNM nr.5 din 23.01.2014, MO al R. Moldova nr. 60-65 din 14.03.2014, art.349;
HCA al BNM nr.179 din 18.09.2014, MO al R. Moldova nr. 319-324 din 24.10.2014, art.1505;
HCA al BNM nr.260 din 04.12.2014, MO al R. Moldova nr. 372-384 din 19.12.2014, art.1894;
HCA al BNM nr.87 din 05.11.2015, MO al R. Moldova nr. 340-346 din 18.12.2015, art.2638;
HCE al BNM nr.47 din 02.03.2016, MO al R. Moldova nr.59-67 din 18.03.2016, art. 433;
HCE al BNM nr.297 din 27.10.2016, MO al R.Moldova nr.388-398 din 11.11.2016, art.1943;
HCE al BNM nr.305 din 10.11.2016, MO al R.Moldova nr.416-422 din 02.12.2016, art.2073;
HCE al BNM nr.89 din 06.04.2017, MO al R.Moldova nr.134-143 din 28.04.2017, art.840;
HCE al BNM nr.246 din 26.09.2019, MO al R.Moldova nr.315-319 din 25.10.2019, art.1823;
HCE al BNM nr.13 din 24.01.2020, MO al R.Moldova nr.36-43 din 07.02.2020, art.162.*

(Preambulul exclus prin Hot.BNM nr.257 din 17.11.2011)

Capitolul I. Dispoziții generale

1. În Instrucțiunea cu privire la raportarea unor operațiuni valutare de către băncile licențiate (în continuare – Instrucțiune) se utilizează noțiunile definite în Legea nr.62/2008 privind reglementarea valutară (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2016, nr.423-429, art.859) cu modificările ulterioare (în continuare – Legea nr.62/2008). De asemenea, în sensul prezentei Instrucțiuni se utilizează următoarele noțiuni:

a) împrumuturi și credite valutare - împrumuturi și credite în valută străină dintre rezidenți, și în valută străină și în lei moldovenești dintre nerezidenți și rezidenți, precum și împrumuturile și creditele atașate la cursul valutei străine;

b) împrumuturi și credite atașate la cursul valutei străine - împrumuturi primite / credite acordate în lei moldovenești, ale căror solduri, conform condițiilor stabilite în contractul de credit, se modifică în funcție de evoluția cursului leului moldovenesc față de valuta străină la care se atașează;

(Pct.1 modificat prin Hot.BNM nr.13 din 24.01.2020, în vigoare 01.04.2020)

(Pct.1 modificat prin Hot.BNM nr.5 din 23.01.2014)

(Pct.1 modificat prin Hot.BNM nr.257 din 17.11.2011)

2. În scopul prezentei instrucțiuni la persoane juridice se referă persoanele specificate la art.3 pct.9) lit.b), c), e)-g) și pct.10) lit.b)-d), f) - i) din Legea nr.62/2008.

(Pct.2 în redacția Hot.BNM nr.216 din 02.11.2023, în vigoare 23.11.2023)

(Pct.2 modificat prin Hot.BNM nr.13 din 24.01.2020, în vigoare 01.04.2020)

(Pct.2 modificat prin Hot.BNM nr.257 din 17.11.2011)

3. Prezenta Instrucțiune reglementează modul de întocmire și prezentare la Banca Națională a Moldovei a următoarelor rapoarte, ce reflectă unele operațiuni valutare efectuate de către banca licențiată, inclusiv la ordinul clienților:

(Lit.a) exclusă prin Hot.BNM nr.257 din 17.11.2011)

b) raportul „Operațiunile de cumpărare și vânzare a valutei străine efectuate de către banca licențiată” (anexa nr.2);

c) raportul „Împrumuturile și creditele valutare ale băncii licențiate” (anexa nr.3);

(Lit.d) exclusă prin Hot.BNM nr.19 din 31.01.2013)

(Lit.e) exclusă prin Hot.BNM nr.5 din 23.01.2014)

f) raportul „Operațiunile băncii licențiate cu numerar în valută străină și cu cecuri de călătorie în valută străină” (anexa nr.6);

(Lit.g) exclusă prin Hot.BNM nr.13 din 24.01.2020, în vigoare 01.04.2020)

h) raportul „Operațiunile conform contractelor de împrumuturi /credite externe primite de către banca licențiată” (anexa nr.8);

i) raportul „Valorile mobiliare străine ale băncii licențiate” (anexa nr.9);

(Lit. j) exclusă prin Hot.BNM nr.47 din 02.03.2016)

k) raportul „Cursurile medii de cumpărare și de vânzare a principalelor valute străine aferente activității de schimb valutar în numerar cu persoanele fizice a băncii licențiate” (anexa nr.11);

l) raportul „Numerarul importat în/exportat din Republica Moldova de către bănci” (Anexa nr.12).

(Pct.3 modificat prin Hot.BNM nr.216 din 02.11.2023, în vigoare 23.11.2023)

(Pct.3 modificat prin Hot.BNM nr.13 din 24.01.2020, în vigoare 01.04.2020)

(Pct.3 modificat prin Hot.BNM nr.89 din 06.04.2017)

(Pct.3 modificat prin Hot.BNM nr.297 din 27.10.2016)

(Pct.3 modificat prin Hot.BNM nr.47 din 02.03.2016)

(Pct.3 completat prin Hot.BNM nr.87 din 05.11.2015)

(Pct.3 modificat prin Hot.BNM nr.179 din 18.09.2014)

(Pct.3 modificat prin Hot.BNM nr.168 din 19.08.2013)

(Pct.3 modificat prin Hot.BNM nr.214 din 20.09.2012)

(Pct.3 completat prin Hot.BNM nr.231 din 15.10.2009)

4. Rapoartele se întocmesc de către băncile licențiate și se prezintă la Banca Națională a Moldovei în scopul analizei situației pe piața valutară a Republicii Moldova, precum și evaluării potențialelor riscuri legate de circulația capitalului. De asemenea, rapoartele se utilizează în scopul supravegherii expunerii băncilor licențiate la riscul de contraparte asociat mijloacelor investite de către bănci în valori mobiliare.

(Pct.4 modificat prin Hot.BNM nr.47 din 02.03.2016)

(Pct.4 completat prin Hot.BNM nr.214 din 20.09.2012)

5. Rapoartele se întocmesc în conformitate cu formularele din anexele la prezenta Instrucțiune.

6. Rapoartele se întocmesc în baza datelor din evidența contabilă a băncii licențiate, dacă altceva nu este specificat în modul de întocmire a raportului corespunzător.

7. Sumele în lei moldovenești și în valută străină se indică în rapoarte în numere întregi, dacă modul de întocmire a raportului nu prevede altfel.

(Pct.7 completat prin Hot.BNM nr.168 din 19.08.2013)

(Pct.7 modificat prin Hot.BNM nr.231 din 15.10.2009)

7¹. În cazul în care în raport urmează a fi indicat codul monedei naționale /valutelor străine, se indică codurile numerice ale acestora conform ISO 4217.

(Pct.7¹ introdus prin Hot.BNM nr.214 din 20.09.2012)

8. În rapoarte urmează să fie inclusă informația referitoare la operațiunile valutare efectuate de către toate subdiviziunile băncii licențiate, cu excepția sucursalelor băncii deschise în străinătate.

9. Dacă altceva nu este specificat în modul de întocmire a raportului corespunzător, informația aferentă persoanelor juridice reflectată în rapoarte urmează să includă și informația corespunzătoare care se referă la persoanele menționate la pct.2 din prezenta Instrucțiune.

9¹. Dacă altceva nu este specificat în modul de întocmire a raportului respectiv, sumele în rapoarte se reflectă conform valorii nominale, adică fără ajustări la costul amortizat și reduceri pentru pierderi așteptate din depreciere, dacă este cazul.

(Pct.9¹ modificat prin Hot.BNM nr.13 din 24.01.2020, în vigoare 01.04.2020)

(Pct.9¹ introdus prin Hot.BNM nr.214 din 20.09.2012)

9². Calculele cursurilor medii, informația despre care se reflectă în raportul indicat la punctul 3 lit.k), se păstrează la banca licențiată în modul stabilit de aceasta.

(Pct.9² introdus prin Hot.BNM nr.297 din 27.10.2016)

Capitolul II. Termenele și forma de prezentare a rapoartelor

10. Rapoartele menționate la pct.3 lit.b), c), f), h), i) și l) din prezenta Instrucțiune se întocmesc lunar și se prezintă la Banca Națională a Moldovei cel târziu la data de 10 a lunii care urmează după perioada gestionară.

(Pct.10 modificat prin Hot.BNM nr.13 din 24.01.2020, în vigoare 01.04.2020)

(Pct.10 modificat prin Hot.BNM nr.47 din 02.03.2016)

(Pct.10 modificat prin Hot.BNM nr.87 din 05.11.2015)

(Pct.10 modificat prin Hot.BNM nr.19 din 31.01.2013)

(Pct.10 modificat prin Hot.BNM nr.214 din 20.09.2012)

(Pct.10 modificat prin Hot.BNM nr.257 din 17.11.2011)

(Pct.11 exclus prin Hot.BNM nr.5 din 23.01.2014)

(Pct. 11¹ abrogat prin Hot.BNM nr.13 din 24.01.2020, în vigoare 01.04.2020)

(Pct.11¹ modificat prin Hot.BNM nr.305 din 10.11.2016)

(Pct.11¹ introdus prin Hot.BNM nr.231 din 15.10.2009)

(Pct. 11² abrogat prin Hot.BNM nr.13 din 24.01.2020, în vigoare 01.04.2020)

(Pct.11² modificat prin Hot.BNM nr.305 din 10.11.2016)

(Pct.11² introdus prin Hot.BNM nr.231 din 15.10.2009)

12. În cazul în care data de 10 este zi nelucrătoare, rapoartele se prezintă în următoarea zi lucrătoare.

12¹. Raportul menționat la punctul 3 lit.k) se prezintă la Banca Națională a Moldovei zilnic (cu excepția zilelor nelucrătoare), după cum urmează:

a) primul raport pentru ziua gestionară – cel târziu la ora 10:00 a zilei gestionare;

b) al doilea raport pentru ziua gestionară – cel târziu la ora 16:00 a zilei gestionare, iar în cazul în care ziua gestionară este o zi cu durata redusă a timpului de muncă, raportul în cauză se prezintă cel târziu la ora 15:00 a zilei gestionare.

(Pct. 12¹ în redacția Hot.BNM nr.297 din 27.10.2016)
(Pct.12¹ introdus prin Hot.BNM nr.179 din 18.09.2014)

13. Rapoartele se prezintă în formă electronică conform Instrucțiunii 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.13 modificat prin Hot.BNM nr.246 din 26.09.2019, în vigoare 25.11.2019]

(Pct. 14 abrogat prin Hot.BNM nr.13 din 24.01.2020, în vigoare 01.04.2020)
(Pct.14 introdus prin Hot.BNM nr.231 din 15.10.2009)

(Anexa nr.1 exclusă prin Hot.BNM nr.257 din 17.11.2011)

**ORD 4.8 Operațiunile de cumpărare și vânzare a valutei străine
efectuate de către banca licențiată**

ORD0408
Codul formularului

codul băncii

**ORD 4.8 A. Operațiunile de cumpărare și vânzare a valutei străine contra lei moldovenești
efectuate de către banca licențiată**
pentru luna _____20____

în moneda originală

Nr. d/o	Cumpărare/ vânzare	Codul valutei străine	Sursele de cumpărare /direcțiile de vânzare	Rezident /nerezident	Tipul operațiunii	Numărul de operațiuni	Suma
A	B	C	D	E	F	1	2

Executor și numărul de telefon _____

NOTĂ: Raportul este întocmit în conformitate cu:

1. Instrucțiunea cu privire la raportarea unor operațiuni valutare de către băncile licențiate, anexa nr.2
(HCA al BNM nr.11 din 22 ianuarie 2009, Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2009, nr.47-
48, art.178).

ORD0408
Codul formularului

codul băncii

**ORD 4.8 B. Operațiunile de cumpărare și vânzare a valutei străine contra altor valute străine
efectuate de către banca licențiată**
pentru luna _____20____

în moneda originală

Nr. d/o	Cumpărare/ vânzare	Codul valutei străine	Sursele de cumpărare /direcțiile de vânzare	Rezident /nerezident	Tipul operațiunii	Numărul de operațiuni	Suma
A	B	C	D	E	F	1	2

Executor și numărul de telefon _____

NOTĂ: Raportul este întocmit în conformitate cu:

1. Instrucțiunea cu privire la raportarea unor operațiuni valutare de către băncile licențiate, anexa nr.2
(HCA al BNM nr.11 din 22 ianuarie 2009, Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2009, nr.47-
48, art.178).

**Modul de întocmire
a raportului „Operațiunile de cumpărare și vânzare a valutei străine
efectuate de către banca licențiată”**

1. În raport se reflectă informația privind operațiunile de cumpărare și operațiunile de vânzare a valutei străine efectuate de către banca licențiată în perioada gestionară:

- a) contra lei moldovenești și contra altor valute străine;
- b) în numerar și prin virament, inclusiv cu utilizarea instrumentelor de plată;
- c) din contul mijloacelor proprii și din contul mijloacelor clienților.

2. Informația despre operațiunile de cumpărare /vânzare se include în raport după data încheierii tranzacției.

3. Informația inclusă în raport se divizează în două părți:

a) tabelul A – „Operațiunile de cumpărare și vânzare a valutei străine contra lei moldovenești efectuate de către banca licențiată”;

b) tabelul B – „Operațiunile de cumpărare și vânzare a valutei străine contra altor valute străine efectuate de către banca licențiată”.

4. Informația în raport se reflectă pe fiecare valută străină în care banca a efectuat operațiunile de cumpărare /vânzare. Operațiunile de cumpărare /vânzare a unei valute străine contra altei valute străine se reflectă în tabelul B din raport drept cumpărarea unei valute străine și vânzarea alteia.

5. În coloana A „Nr. d/o” se indică numărul de ordine al fiecărui rând completat în tabel.

6. În coloana B „Cumpărare /vânzare” se indică următoarele coduri ce reflectă categoria operațiunii:

- a) C – pentru operațiuni de cumpărare a valutei străine;
- b) V – pentru operațiuni de vânzare a valutei străine.
- c) RC – pentru operațiunile de cumpărare a valutei străine revocate prin intermediul birourilor de schimb valutar ale băncii licențiate;
- d) RV – pentru operațiunile de vânzare a valutei străine revocate prin intermediul birourilor de schimb valutar ale băncii licențiate.

7. În coloana C „Codul valutei străine” se indică codul valutei străine cumpărate /vândute.

8. În coloana D „Sursele de cumpărare /direcțiile de vânzare” se indică codul ce reflectă sursele de cumpărare și direcțiile de vânzare a valutei străine, după cum urmează:

- a) BNM – pentru operațiuni de cumpărare /vânzare cu Banca Națională a Moldovei;
- b) B – pentru operațiuni de cumpărare /vânzare cu băncile rezidente (altele decât BNM) și băncile nerezidente;
- c) CSV – pentru operațiuni de cumpărare /vânzare cu persoane juridice rezidente care sînt case de schimb valutar;
- d) PJ – pentru operațiuni de cumpărare /vânzare cu persoane juridice, altele decât cele indicate sub alte coduri;
- e) PFN – pentru operațiuni de cumpărare /vânzare cu persoane fizice efectuate prin intermediul birourilor de schimb valutar ale băncii licențiate;
- e¹) PFNREV – pentru operațiuni de cumpărare /vânzare cu persoane fizice, care au fost revocate după finalizarea acestora prin intermediul birourilor de schimb valutar ale băncii licențiate. Acest cod se indică doar în cazul operațiunilor reflectate în coloana B sub codurile RC sau RV.;
- e²) PFASV – pentru operațiuni de cumpărare /vânzare cu persoane fizice efectuate prin intermediul aparatelor de schimb valutar ale băncii licențiate;
- f) PFV – pentru operațiuni de cumpărare /vânzare cu persoane fizice altele decât cele indicate sub alte coduri. Aceste operațiuni includ: cumpărările /vînzările aferente conturilor

bancare ale persoanelor fizice, cumpărările /vânzările aferente transferurilor persoanelor fizice, cumpărările /vânzările aferente instrumentelor de plată emise pe numele persoanelor fizice;

g) AT1 – pentru operațiuni de convertire a valutei străine pentru asigurarea decontărilor băncii cu sisteme internaționale de plăți cu carduri, cu sisteme de remitere de bani (de exemplu, Western Union etc.);

h) AT2 – pentru operațiuni de convertire a valutei străine aferente ajustării valorii activelor și obligațiunilor la costul amortizat, precum și reducerilor pentru pierderi așteptate din deprecierea activelor și a plăților aferente acestora;

i) AT3 – pentru operațiuni de cumpărare /vânzare (convertire) a valutei străine în alte cazuri decât cele reflectate sub codurile de la lit.a) – h) (inclusiv veniturile /cheltuielile băncii).

9. În coloana E „Rezident /nerezident” se indică următoarele coduri ce reflectă statutul contrapărții la operațiune:

a) R – rezident;

b) N – nerezident.

Aceste coduri nu se specifică în cazul operațiunilor de cumpărare /vânzare a valutei străine reflectate în coloana D sub codurile PFN, PFASV, PFNREV, AT2 și AT3 (în cazul în care aceste operațiuni sînt convertiri aferente veniturilor /cheltuielilor). În acest caz în coloana E se va indica „N/A”.

Pentru operațiunile reflectate în coloana D sub codurile BNM și CSV, în coloana E se va indica doar codul R.

10. În coloana F „Tipul operațiunii” se reflectă următoarele coduri ce reflectă tipul operațiunii de cumpărare /vânzare:

a) spot – pentru tranzacțiile spot, inclusiv „today” și „tomorrow”;

b) forward - pentru tranzacțiile forward;

c) swap 1– pentru prima parte a tranzacției swap valutar;

d) swap 2 - pentru a doua parte a tranzacției swap valutar;

e) altele – pentru tipurile de operațiuni la termen altele decât cele indicate la lit.b) – d).

Aceste coduri nu se specifică în cazul operațiunilor de cumpărare /vânzare a valutei străine reflectate în coloana D sub codurile PFN, PFASV, PFNREV, AT2 și AT3 (în cazul în care aceste operațiuni sînt convertiri aferente veniturilor /cheltuielilor). În acest caz în coloana F se va indica „N/A”.

11. În coloana 1 „Numărul de operațiuni” se indică numărul operațiunilor de cumpărare /vânzare a valutei străine. În cazul operațiunii de cumpărare /vânzare a unei valute străine contra altei valute străine, operațiunea se reflectă în raport de două ori: ca o operațiune de cumpărare a unei valute străine și o operațiune de vânzare a altei valute străine. În cazul în care în perioada gestionară a avut loc revocarea de către persoanele fizice a operațiunilor de cumpărare /vânzare a valutei străine, numărul operațiunilor reflectate în rîndurile cu codul PFN se indică după deducerea numărului de operațiuni corespunzătoare de revocare reflectate în rîndurile cu codul PFNREV.

12. În coloana 2 „Suma” se indică suma valutei străine care a fost cumpărată /vândută. În cazul în care în perioada gestionară a avut loc revocarea de către persoanele fizice a operațiunilor de cumpărare/ vânzare a valutei străine, sumele operațiunilor, reflectate în rîndurile cu codul PFN, se indică după deducerea sumelor operațiunilor corespunzătoare de revocare, reflectate în rîndurile cu codul PFNREV.

(Anexa nr.2 modificată prin Hot.BNM nr.13 din 24.01.2020, în vigoare 01.04.2020)

(Anexa nr.2 modificată prin Hot.BNM nr.89 din 06.04.2017)

(Anexa nr.2 modificată prin Hot.BNM nr.297 din 27.10.2016)

(Anexa nr.2 în redacția Hot.BNM nr.179 din 18.09.2014)

Anexa nr.3
la Instrucțiunea cu privire la raportarea unor
operațiuni valutare de către băncile licențiate

ORD 4.2 Împrumuturile și creditele valutare ale băncii licențiate

codul băncii

ORD0402

Codul formularului

**ORD 4.2A Împrumuturile valutare primite de banca licențiată
pentru luna _____20____**

Nr. d/o	Rezident / nerezident	Sector instituțional	Codul monedei	Împrumuturi în moneda originală		Împrumuturi atașate la cursul valutei străine		
				numărul	suma în moneda originală	numărul	suma în lei moldovenești	suma în valută străină la care se atașează
A	B	C	D	1	2	3	4	5
1			498					
2			840					
...			...					

NOTĂ: Raportul este întocmit în conformitate cu:

1. Instrucțiunea cu privire la raportarea unor operațiuni valutare de către băncile licențiate, anexa nr.3
(HCA al BNM nr.11 din 22 ianuarie 2009, Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2009, nr.47-48, art.178, cu modificările și completările ulterioare)

codul băncii

ORD0402
Codul formularului

ORD 4.2B Creditele valutare acordate de banca licențiată
pentru luna _____20____

Nr. d/o	Rezident / nerezident	Sector instituțional	Tipul creditului	Codul monedei	Credite în moneda originală		Credite atașate la cursul valutei străine		
					numărul	suma în moneda originală	numărul	suma în lei moldovenești	suma în valută străină la care se atașează
A	B	C	D	E	1	2	3	4	5
1				498					
2				840					
...				...					

NOTĂ: Raportul este întocmit în conformitate cu:

1. Instrucțiunea cu privire la raportarea unor operațiuni valutare de către băncile licențiate, anexa nr.3

(HCA al BNM nr.11 din 22 ianuarie 2009, Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2009, nr.47-48, art.178, cu modificările și completările ulterioare)

**Modul de întocmire
a raportului „Împrumuturile și creditele valutare ale băncii licențiate”**

1. În raport se reflectă următoarea informație:
 - a) numărul și sumele împrumuturilor în valută străină primite de către banca licențiată de la rezidenți și de la nerezidenți;
 - b) numărul și sumele împrumuturilor atașate la cursul valutei străine primite de către banca licențiată de la rezidenți și de la nerezidenți;
 - c) numărul și sumele creditelor în valută străină acordate de către banca licențiată rezidenților și nerezidenților;
 - d) numărul și sumele creditelor atașate la cursul valutei străine acordate de către banca licențiată rezidenților și nerezidenților;
 - e) numărul și sumele împrumuturilor în lei moldovenești primite de către banca licențiată de la nerezidenți;
 - f) numărul și sumele creditelor în lei moldovenești acordate de către banca licențiată nerezidenților.
2. În raport se reflectă informația referitor la împrumuturile /creditele băncii, inclusiv liniile de creditare, precum și referitor la împrumuturile primite și creditele acordate care derivă din următoarele operațiuni: factoringul, scontarea (cumpărarea) cambiilor, creditele pentru efectuarea operațiunilor prin intermediul cardurilor de credit, overdrafturile, leasing-ul financiar.
3. În raport se indică informația despre împrumuturi /credite, indiferent de faptul dacă acestea sînt împrumuturi /credite financiare, comerciale sau aferente investițiilor directe.
4. În acest raport nu se reflectă informația despre:
 - a) împrumuturile primite de la Banca Națională a Moldovei;
 - b) împrumuturile primite de către sediul central de la sucursalele locale ale băncii licențiate și creditele acordate de către sediul central sucursalelor locale ale băncii licențiate;
 - c) împrumuturile overnight primite de către banca licențiată, inclusiv de la sucursalele deschise în străinătate ale băncii licențiate;
 - d) creditele overnight acordate băncilor și sucursalelor deschise în străinătate ale băncii licențiate;
 - e) overdraft-urile la conturile corespondente „Nostro” și „Loro”;
 - f) dobînda plătită /încasată la împrumuturile primite /creditele acordate de către banca licențiată;
 - g) comisioanele plătite /încasate de către banca licențiată la primirea împrumuturilor /acordarea creditelor.
5. În cazul împrumuturilor primite și creditelor acordate între sediul central și sucursalele din străinătate ale băncii licențiate, în raport se include numai informația respectivă reflectată în conturile corespunzătoare deschise de către sediul central în registrele sale interne.
6. În raport informația privind împrumuturile și creditele în moneda originală se indică pe fiecare monedă în care au fost primite împrumuturile /acordate creditele. În cazul împrumuturilor /creditelor atașate la cursul valutei străine, informația se indică pe fiecare valută străină la cursul căreia au fost atașate împrumuturile primite /creditele acordate în lei moldovenești.

7. În raport se indică informația privind împrumuturile /creditele primite /acordate (total sau parțial) pe parcursul lunii gestionare.

8. Datele ce urmează a fi incluse în raport se preiau din evidența analitică a conturilor în care se ține evidența contabilă a împrumuturilor primite /creditelor acordate, și anume a conturilor respective din următoarele grupe de conturi bilanțiere: 1230 (cu excepția conturilor nr.1236 și nr.1237), 1240 (cu excepția conturilor nr.1246 și nr.1247), 1260 (cu excepția conturilor nr.1268 și nr.1269), 1290 (cu excepția conturilor nr.1296 și nr.1297), 1310 (cu excepția conturilor nr.1314 și nr.1315), 1320 (cu excepția conturilor nr.1326 și nr.1327), 1350 (cu excepția conturilor nr.1358 și nr.1359), 1360 (cu excepția conturilor nr.1366 și nr.1367), 1370 (cu excepția conturilor nr.1378 și nr.1379), 1380 (cu excepția conturilor nr.1386 și nr.1387), 1390 (cu excepția conturilor nr.1398 și nr.1399), 1410 (cu excepția conturilor nr.1416 și nr.1417), 1420 (cu excepția conturilor nr.1426 și nr.1427), 1430 (cu excepția conturilor nr.1436 și nr.1437), 1440 (cu excepția conturilor nr.1446 și nr.1447), 1450 (cu excepția conturilor nr.1456 și nr.1457), 1460 (cu excepția conturilor nr.1466 și nr.1467), 1470 (cu excepția conturilor nr.1476 și nr.1477), 1490 (cu excepția conturilor nr.1497 și nr.1499), 1510 (cu excepția conturilor nr.1516 și nr.1517), 1530 (cu excepția conturilor nr.1535 și nr.1536), 1850 (cu excepția conturilor nr.1851 și nr.1852), 2090 (cu excepția conturilor nr.2091-2094 și nr.2099), 2100 (cu excepția contului nr.2105), 2110 (cu excepția contului nr.2116), 2120 (cu excepția contului nr.2125), 2530 (cu excepția conturilor nr.2533 și nr.2534) și 2840 (cu excepția conturilor nr.2841 și nr.2842).

9. Informația inclusă în raport se divizează în două părți:

a) tabelul A „Împrumuturile valutare primite de banca licențiată”;

b) tabelul B „Creditele valutare acordate de banca licențiată”.

10. În tabelul A “Împrumuturile valutare primite de banca licențiată” informația din coloanele A – D se reflectă după cum urmează:

1) în coloana A „Nr. d/o” se indică numărul de ordine al fiecărui rînd completat în tabel;

2) în coloana B „Rezident /nerezident” se indică următoarele coduri:

a) R – pentru rîndurile în care se include informația privind împrumuturile primite de la creditorii rezidenți;

b) N – pentru rîndurile în care se include informația privind împrumuturile primite de la creditorii nerezidenți;

3) în coloana C „Sector instituțional”:

a) în cazul în care creditorul este rezident, se indică următoarele coduri:

01 - pentru rîndurile în care se include informația privind împrumuturile primite de la alte bănci;

02 - pentru rîndurile în care se include informația privind împrumuturile primite de la alte persoane decît bănci;

b) în cazul în care creditorul este nerezident, se indică următoarele coduri:

03 - pentru rîndurile în care se include informația privind împrumuturile primite de la instituții financiare (include bănci, alte instituții financiare nerezidente și sucursalele deschise în străinătate ale băncii licențiate);

04 - pentru rîndurile în care se include informația privind împrumuturile primite de la persoane juridice altele decît instituții financiare;

05 - pentru rîndurile în care se include informația privind împrumuturile primite de la persoane fizice;

4) În coloana D „Codul monedei” se indică codul monedei după cum urmează:

a) pentru împrumuturile în moneda originală se indică codul monedei în care a fost primit împrumutul (codul valutei străine în cazul creditorului rezident și codul valutei străine /monedei naționale în cazul creditorului nerezident);

b) pentru împrumuturile atașate la cursul valutei străine se indică codul valutei străine la cursul căreia a fost atașat împrumutul primit în lei moldovenești.

11. În tabelul B „Creditele valutare acordate de banca licențiată” informația din coloanele A – E se reflectă după cum urmează:

1) în coloana A „Nr. d/o” se indică numărul de ordine al fiecărui rând completat în tabel;

2) în coloana B „Rezident /nerezident” se indică următoarele coduri:

a) R – pentru rîndurile în care se include informația privind creditele acordate debitorilor rezidenți;

b) N – pentru rîndurile în care se include informația privind creditele acordate debitorilor nerezidenți;

3) în coloana C „Sector instituțional”:

a) în cazul în care debitorul este rezident, se indică următoarele coduri:

01 - pentru rîndurile în care se include informația privind creditele acordate altor bănci;

06 - pentru rîndurile în care se include informația privind creditele acordate persoanelor juridice, altele decît bănci;

05 - pentru rîndurile în care se include informația privind creditele acordate persoanelor fizice;

b) în cazul în care debitorul este nerezident, se indică următoarele coduri:

03 - pentru rîndurile în care se include informația privind creditele acordate instituțiilor financiare (include bănci, alte instituții financiare nerezidente și sucursalele deschise în străinătate ale băncii licențiate);

04 - pentru rîndurile în care se include informația privind creditele acordate persoanelor juridice, altele decît instituțiile financiare;

05 - pentru rîndurile în care se include informația privind creditele acordate persoanelor fizice;

4) În coloana D „Tipul creditului”:

a) în cazul debitorilor rezidenți din sectorul instituțional cu codul 06 (persoanele juridice, altele decît bănci) se indică următoarele coduri:

01 – pentru credite acordate agriculturii și industriei alimentare;

02 - pentru credite acordate în domeniul construcțiilor;

03 - pentru credite acordate în domeniul prestării serviciilor;

04 - pentru credite acordate industriei energetice;

05 - pentru credite acordate industriei productive și comerțului;

06 - pentru credite acordate în domeniul transportului, telecomunicațiilor și dezvoltării rețelei;

07 - pentru credite acordate mediului financiar nebancar;

08 - pentru creditele acordate prin conturi de card (carduri de credit);

09 - pentru credite acordate guvernului (include creditele acordate instituțiilor finanțate de la bugetul de stat, Casei Naționale de Asigurări Sociale, Companiei Naționale de Asigurări în Medicină, Guvernului, unităților administrativ-teritoriale și instituțiilor subordonate unităților administrativ-teritoriale);

10 - pentru alte credite acordate persoanelor juridice (include creditele acordate care nu pot fi încadrate în tipurile creditelor cu codurile 01 – 09);

b) în cazul debitorilor rezidenți din sectorului instituțional cu codul 05 (persoanele fizice) se indică următoarele coduri:

11 - pentru credite acordate pentru procurarea /construcția imobilului;

12 - pentru credite de consum;

13 - pentru creditele acordate prin conturi de card (carduri de credit);
14 - pentru alte credite acordate persoanelor fizice (include creditele acordate care nu pot fi încadrate în tipurile creditelor cu codurile 11 – 14);

c) în cazul debitorilor rezidenți din alte sectoare instituționale decât “persoanele fizice” și “persoanele juridice, altele decât bănci”, precum și în cazul debitorilor nerezidenți, se indică codul 99;

5) În coloana E „Codul monedei” se indică codul monedei după cum urmează:

a) pentru creditele în moneda originală se indică codul monedei în care a fost acordat creditul (codul valutei străine în cazul debitorului rezident și codul valutei străine /monedei naționale în cazul debitorului nerezident);

b) pentru creditele atașate la cursul valutei străine se indică codul valutei străine la cursul căreia a fost atașat creditul acordat în lei moldovenești.

12. În coloanele 1 și 2 se reflectă informația privind împrumuturile primite și creditele acordate în moneda originală, adică în moneda în care împrumuturile au fost primite /creditele au fost acordate.

13. În cazul împrumuturilor primite de la nerezidenți /creditelor acordate nerezidenților în lei moldovenești care nu sunt atașate la cursul valutei străine se completează numai coloanele 1 și 2 , coloanele 3-5 rămânând necompletate.

14. În coloana 1 se indică numărul împrumuturilor primite /creditelor acordate în moneda originală. Dacă împrumutul /creditul a fost primit /acordat în câteva tranșe pe parcursul perioadei gestionare, în numărul împrumuturilor /creditelor se includ toate tranșele primite /acordate în perioada gestionară.

15. În coloana 2 se indică sumele în moneda originală a împrumuturilor primite /creditelor acordate.

16. În coloanele 3 – 5 se reflectă informația privind împrumuturile primite /creditele acordate în lei moldovenești atașate la cursul valutei străine, conform acordurilor de creditare.

17. În coloana 3 se indică numărul împrumuturilor primite / creditelor acordate atașate la cursul valutei străine. Dacă împrumutul /creditul a fost primit /acordat în câteva tranșe pe parcursul perioadei gestionare, în numărul împrumuturilor /creditelor se includ toate tranșele primite /acordate în perioada gestionară.

18. În coloana 4 se indică sumele în lei moldovenești ale împrumuturilor primite / creditelor acordate atașate la cursul valutei străine.

19. În coloana 5 se indică echivalentul în valută străină al împrumuturilor primite /creditelor acordate în lei moldovenești atașate la cursul valutei străine, determinat cu aplicarea cursului valutar prevăzut în contractul de creditare.

20. În cazul în care în perioada gestionară au fost primite atât împrumuturi într-o monedă originală cât și împrumuturi atașate la cursul aceleiași valute străine și în tabelul A datele din coloanele B și C privind aceste împrumuturi coincid, în raport aceste informații se indică printr-un singur rând în coloanele corespunzătoare.

21. În cazul în care în perioada gestionară au fost acordate atât credite într-o monedă originală cât și credite atașate la cursul aceleiași valute străine și în tabelul B datele din

coloanele B - D privind aceste credite coincid, în raport aceste informații se indică printr-un singur rând în coloanele corespunzătoare.

(Anexa nr.3 în redacția Hot.BNM nr.214 din 20.09.2012)

(Anexa nr.3 modificată prin Hot.BNM nr.257 din 17.11.2011)

(Anexa nr.3 modificată prin Hot.BNM nr.231 din 15.10.2009)

(Anexa nr.4 exclusă prin Hot.BNM nr.19 din 31.01.2013)

(Anexa nr.4 modificată prin Hot.BNM nr.257 din 17.11.2011)

(Anexa nr.5 exclusă prin Hot.BNM nr.5 din 23.01.2014)

**ORD 4.6 Operațiunile băncii licențiate cu numerar în valută străină și cu cecuri de
călătorie în valută străină**

codul băncii

ORD0406
Codul formularului

**ORD 4.6A Soldurile numerarului și ale cecurilor de călătorie în valută străină
pentru luna _____ 20__**

în moneda originală

Nr. d/o	Tipul valorilor valutare	Codul valutei străine	Soldurile la începutul perioadei	Soldurile la sfârșitul perioadei
A	B	C	1	2
1				
2				
...				

NOTĂ: Raportul este întocmit în conformitate cu:

1. Instrucțiunea cu privire la raportarea unor operațiuni valutare de către băncile licențiate, anexa nr.6
(HCA al BNM nr.11 din 22 ianuarie 2009, Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2009, nr.47-48, art.178, cu
modificările și completările ulterioare)

Codul băncii

ORD0406
Codul formularului

**ORD 4.6B Numerarul și cecurile de călătorie în valută străină primite
pentru luna _____ 20__**

în moneda originală

Nr. d/o	Sursa de primire	Tipul valorilor valutare	Codul valutei străine	Numărul operațiunilor	Suma
A	B	C	D	1	2
1					
2					
...					

NOTĂ: Raportul este întocmit în conformitate cu:

1. Instrucțiunea cu privire la raportarea unor operațiuni valutare de către băncile licențiate, anexa nr.6
(HCA al BNM nr.11 din 22 ianuarie 2009, Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2009, nr.47-48, art.178, cu
modificările și completările ulterioare)

Codul băncii

ORD0406

Codul formularului

**ORD 4.6C Numerarul și cecurile de călătorie în valută străină eliberate
pentru luna _____ 20__**

în moneda originală

Nr. d/o	Direcția de eliberare	Tipul valorilor valutare	Codul valutei străine	Numărul operațiunilor	Suma
A	B	C	D	1	2
1					
2					
...					

NOTĂ: Raportul este întocmit în conformitate cu:

1. Instrucțiunea cu privire la raportarea unor operațiuni valutare de către băncile licențiate, anexa nr.6
(HCA al BNM nr.11 din 22 ianuarie 2009, Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2009, nr.47-48, art.178, cu
modificările și completările ulterioare)

**Modul de întocmire
a raportului „Operațiunile băncii licențiate cu numerar
în valută străină și cu cecuri de călătorie în valută străină”**

1. În raport se reflectă informația ce ține de:
 - a) soldurile numerarului în valută străină și ale cecurilor de călătorie în valută străină la banca licențiată la începutul și sfârșitul perioadei gestionare;
 - b) sumele numerarului în valută străină și ale cecurilor de călătorie în valută străină primite și eliberate de către banca licențiată în perioada gestionară, precum și numărul acestor operațiuni.
2. În raport nu se reflectă:
 - a) asigurarea subdiviziunilor băncii licențiate cu numerar în valută străină (avansuri), eliberarea numerarului din casa băncii licențiate pentru depunerea în bancomate, precum și operațiunile de restituire a mijloacelor menționate în casa băncii licențiate;
 - b) asigurarea subdiviziunilor băncii licențiate cu cecuri de călătorie în valută străină, precum și operațiunile de restituire a cecurilor menționate în casa băncii licențiate.
3. Informația inclusă în raport se divizează în 3 părți:
 - a) tabelul A „Soldurile numerarului și ale cecurilor de călătorie în valută străină”;
 - b) tabelul B „Numerarul și cecurile de călătorie în valută străină primite”;
 - c) tabelul C „Numerarul și cecurile de călătorie în valută străină eliberate”.
4. Informația în raport se reflectă în moneda originală, adică pe fiecare valută străină în care banca licențiată a avut solduri în numerar și în cecuri de călătorie, precum și operațiunile cu aceste valori valutare în perioada gestionară.
5. În tabelul A „Soldurile numerarului și ale cecurilor de călătorie în valută străină” informația se reflectă după cum urmează:
 - a) în coloana A „Nr. d/o” se indică numărul de ordine al fiecărui rând completat în tabel;
 - b) în coloana B „Tipul valorilor valutare” se indică tipul valorilor valutare (numerar /cecuri de călătorie) prin următoarele coduri:
NVS – pentru soldurile de numerar în valută străină;
CC – pentru soldurile cecurilor de călătorie în valută străină;
 - c) în coloana C „Codul valutei străine” se indică codul valutei străine în care banca a avut solduri în numerar și în cecuri de călătorie;
 - d) în coloana 1 „Soldurile la începutul perioadei” se indică soldurile numerarului în valută străină și soldurile cecurilor de călătorie în valută străină de care a dispus banca licențiată (inclusiv toate subdiviziunile și bancomatele acesteia) la începutul perioadei gestionare;
 - e) în coloana 2 „Soldurile la sfârșitul perioadei” se indică soldurile numerarului în valută străină și soldurile cecurilor de călătorie în valută străină de care a dispus banca licențiată (inclusiv toate subdiviziunile și bancomatele acesteia) la sfârșitul perioadei gestionare.
6. Soldurile indicate în raportul respectiv la începutul perioadei gestionare urmează să corespundă cu soldurile la sfârșitul perioadei indicate în raportul pentru perioada gestionară precedentă.
7. Soldurile pe fiecare valută străină indicate în raportul respectiv la sfârșitul perioadei gestionare urmează să coincidă cu sumele pe fiecare valută străină determinate conform formulei: soldul la începutul perioadei + primit de banca (tabelul B) – eliberat de bancă (tabelul

C), precum și cu datele din evidența contabilă (soldurile la sfârșitul perioadei gestionare din conturile bilanțiere nr.1001-1005, nr.1007 și nr.1008, precum și din conturile respective extrabilanțiere, în cazul valorilor corespunzătoare primite la incaso).

8. În tabelul B „Numerarul și cecurile de călătorie în valută străină primite” informația din coloanele A și B se reflectă după cum urmează:

a) în coloana A „Nr. d/o” se indică numărul de ordine al fiecărui rînd completat în tabel;
b) în coloana B „Sursa de primire” se indică următoarele coduri ce reflectă sursele de primire de către banca licențiată a numerarului în valută străină și a cecurilor de călătorie în valută străină:

01 – importat de către banca licențiată;

02 – primit de la alte bănci din Republica Moldova (de exemplu, numerar primit pentru înregistrarea în conturile „Loro” ale băncilor corespondente, cecuri de călătorie primite de la alte bănci licențiate pentru vânzarea acestor cecuri clienților etc.);

03 – primit de la bănci nerezidente (de exemplu, numerar primit pentru înregistrarea în conturile „Loro” ale băncilor nerezidente etc.);

04 – cumpărat de la clienți (contra monedă națională sau valută străină, inclusiv cecurile de călătorie achitate clienților în numerar în aceeași valută străină);

05 – primit pentru înregistrarea în conturile persoanelor fizice rezidente (în aceeași valută străină);

06 – primit pentru înregistrarea în conturile persoanelor fizice nerezidente (în aceeași valută străină);

07 – primit de la persoanele fizice rezidente (fără înregistrarea în conturile bancare ale acestora) pentru efectuarea transferurilor în aceeași valută străină;

08 – primit de la persoanele fizice nerezidente (fără înregistrarea în conturile bancare ale acestora) pentru efectuarea transferurilor în aceeași valută străină;

09 – primit pentru înregistrarea în conturile persoanelor juridice rezidente (în aceeași valută străină);

10 – primit pentru înregistrarea în conturile persoanelor juridice nerezidente (în aceeași valută străină);

11 – alte încasări decît cele indicate cu codurile 01 - 10.

9. În tabelul C „Numerarul și cecurile de călătorie în valută străină eliberate” informația din coloanele A și B se reflectă după cum urmează:

a) în coloana A „Nr. d/o” se indică numărul de ordine al fiecărui rînd completat în tabel;
b) în coloana B „Direcția de eliberare” se indică următoarele coduri ce reflectă direcțiile de eliberare de către banca licențiată a numerarului în valută străină și a cecurilor de călătorie în valută străină:

01 – exportat de către banca licențiată;

02 – eliberat /predat altor bănci din Republica Moldova (de exemplu, numerar eliberat pentru înregistrarea în conturile „Nostro” la băncile corespondente, cecuri de călătorie eliberate altor bănci din Republica Moldova pentru vânzarea acestor cecuri clienților etc.);

03 – eliberat băncilor nerezidente (de exemplu, pentru scoaterea din Republica Moldova etc.);

04 – vîndut clienților (contra monedă națională sau valută străină, inclusiv cecurile de călătorie eliberate clienților contra numerar în aceeași valută străină);

05 – eliberat din conturile persoanelor fizice rezidente (în aceeași valută străină), inclusiv cu utilizarea cardurilor emise de către banca licențiată respectivă;

06 – eliberat din conturile persoanelor fizice nerezidente (în aceeași valută străină), inclusiv cu utilizarea cardurilor emise de către banca licențiată respectivă;

07 – eliberat persoanelor fizice rezidente din contul transferurilor în aceeași valută străină, fără înregistrarea în conturile bancare ale acestora;

08 – eliberat persoanelor fizice nerezidente din contul transferurilor în aceeași valută străină, fără înregistrarea în conturile bancare ale acestora;

09 – eliberat persoanelor juridice rezidente din conturile acestora (în aceeași valută străină);

10 – eliberat persoanelor juridice nerezidente din conturile acestora (în aceeași valută străină);

11 – alte eliberări decât cele indicate cu codurile 01 - 10.

10. În coloana C „Tipul valorilor valutare” se indică tipul valorilor valutare (numerar /cecuri de călătorie) prin următoarele coduri:

NVS – pentru operațiuni cu numerar în valută străină;

CC – pentru operațiuni cu cecuri de călătorie în valută străină.

11. În coloana D „Codul valutei străine” se indică codul valutei străine în care au fost efectuate operațiuni cu numerar și cu cecuri de călătorie în valută străină.

12. În coloana 1 „Numărul operațiunilor” se indică numărul operațiunilor respective efectuate cu numerar sau cu cecuri de călătorie în valuta străină reflectată în coloana D a rândului respectiv. În cazul în care în perioada gestionară a avut loc revocarea de către persoanele fizice a operațiunilor de cumpărare /vînzare a valutei străine după finalizarea acestor operațiuni, numărul operațiunilor de cumpărare a valutei străine cu codul 04 indicat în punctul 8 /operațiunilor de vînzare a valutei străine cu codul 04 indicat în punctul 9 se indică după deducerea numărului de operațiuni corespunzătoare revocate.

13. În coloana 2 „Suma” se indică suma operațiunilor respective efectuate cu numerar sau cu cecuri de călătorie într-o anumită valută străină. În cazul în care în perioada gestionară a avut loc revocarea de către persoanele fizice a operațiunilor de cumpărare /vînzare a valutei străine după finalizarea acestor operațiuni, sumele operațiunilor de cumpărare a valutei străine cu codul 04 indicat în punctul 8/operațiunilor de vînzare a valutei străine cu codul 04 indicat în punctul 9 se indică după deducerea sumelor operațiunilor corespunzătoare revocate.

14. În cazul în care banca licențiată a primit valorile respective, a căror sumă include și comisioanele percepute de bancă pentru operațiunea în cadrul căreia au fost primite mijloacele bănești, sumele comisioanelor se reflectă împreună cu suma operațiunii respective.

15. În cazul în care operațiunea care urmează a fi reflectată la coloana B cu unul din codurile 05 - 08 se efectuează de către persoana împuternicită, reflectarea operațiunii conform codului respectiv se face în funcție de statutul de rezident sau nerezident al persoanei fizice în numele căreia a fost efectuată operațiunea.

(Anexa nr.6 modificată Hot.BNM nr.89 din 06.04.2017)

(Anexa nr.6 în redacția Hot.BNM nr.168 din 19.08.2013)

(Anexa nr.7 abrogată prin Hot.BNM nr.13 din 24.01.2020, în vigoare 01.04.2020)

(Anexa nr.7 modificată Hot.BNM nr.305 din 10.11.2016)

(Anexa nr.7 modificată prin Hot.BNM nr.214 din 20.09.2012)

(Anexa nr.7 modificată prin Hot.BNM nr.257 din 17.11.2011)

(Anexa nr.7 introdusă prin Hot.BNM nr.231 din 15.10.2009)

Anexa nr.8
la Instrucțiunea cu privire la raportarea unor operațiuni
valutare de către băncile licențiate

ORD 4.4 Operațiunile conform contractelor de împrumuturi /credite externe primite de către banca licențiată

codul băncii

ORD0404
Codul formularului

**ORD 4.4 A Operațiunile conform contractelor de împrumuturi /credite aferente investițiilor directe în Republica Moldova
primite de către banca licențiată care nu sunt supuse notificării
pentru luna _____20__**

[illegible]

**ORD 4.4 B Operațiunile conform contractelor de împrumuturi /credite externe
primite de către banca licențiată care sunt supuse notificării
pentru luna _____20____**

[illegible]

Modul de întocmire
a raportului „Operațiunile conform contractelor de împrumuturi /credite externe primite de către banca licențiată”

1. În raport se reflectă informația privind operațiunile efectuate de către banca licențiată conform următoarelor împrumuturi /credite externe primite:

a) împrumuturile/creditele aferente investițiilor directe în Republica Moldova conform contractelor care au fost încheiate până la data de 10 decembrie 2016, în privința cărora nu este aplicabil regimul de notificare conform Legii nr.62/2008;

b) împrumuturile/creditele externe luate la evidență de către Banca Națională a Moldovei conform Instrucțiunii privind notificarea angajamentelor externe, aprobate prin Hotărârea Comitetului executiv al Băncii Naționale a Moldovei nr.12/2020 (în continuare - Instrucțiunea privind notificarea angajamentelor externe).

2. În raport se reflectă informația privind operațiunile efectuate în perioada gestionară. În cazul în care operațiunile conform angajamentului extern indicat la punctul 1 lit.b) au fost efectuate pînă la data luării la evidență a acestuia, băncile licențiate vor include informația privind operațiunile respective în raportul pentru luna în care acest angajament a fost luat la evidență de către Banca Națională a Moldovei.

3. Informația în raport se divizează în două tabele:

a) tabelul A „Operațiunile conform contractelor de împrumuturi /credite aferente investițiilor directe în Republica Moldova primite de către banca licențiată care nu sunt supuse notificării”, în care se reflectă informația stipulată la punctul 1 lit.a);

b) tabelul B „Operațiunile conform contractelor de împrumuturi /credite externe primite de către banca licențiată care sunt supuse notificării”, în care se reflectă informația stipulată la punctul 1 lit.b);

4. În tabelul A, informația se reflectă după cum urmează:

a) în coloana A „Nr. d/o” se indică numărul de ordine al fiecărui rînd în raport;

b) în coloana B „Creditorul nerezident” se indică denumirea completă /numele și prenumele creditorului nerezident;

c) în coloana C „Date despre contractul de împrumut/credit” se indică datele care identifică contractul de împrumut /credit (denumirea contractului, numărul și data semnării) conform căruia au fost efectuate operațiuni supuse reflectării în raport;

d) în coloana D „Modificările la contract” se indică numărul amendamentului și data semnării acestuia, în cazul în care există amendamente la contract. În cazul în care contractul este modificat prin alte contracte (de exemplu, contract de cesiune a creanței, preluare a datoriei), se indică și datele respective aferente acestor contracte. În continuare contractele și amendamentele menționate se denumesc “contracte de împrumuturi /credite”;

e) în coloana E „Nr. d/o al tranșei” se indică numărul de ordine al tranșei despre care se reflectă informația în raport. Coloana E nu se completează în cazul în care împrumutul /creditul conform contractului respectiv se acordă băncii licențiate printr-o singură tranșă;

f) în coloana 1 „Data efectuării operațiunii” se indică data fiecărei operațiuni efectuate conform contractului de împrumut /credit respectiv (de exemplu, data primirii mijloacelor bănești în cont);

g) în coloana 2 „Tipul operațiunii” se indică codul corespunzător al tipului operațiunii efectuate conform împrumutului /creditului extern, după cum urmează:

codul 01 – trageri/debursări;

codul 02 – suma comisioanelor reținute de către creditorul nerezident din suma împrumutului/creditului acordat (nu se va utiliza pentru comisioanele bancare);

codul 03 – suma dobânzii capitalizate (conform prevederilor contractului sau în baza acordului părților);

codul 21 – rambursarea sumei de bază a împrumutului /creditului extern;

codul 22 – plata dobânzii;

codul 23 – plata penalității;

codul 24a – plata comisionului de angajare (acordare);

codul 24b – plata comisionului de administrare;

codul 24c – plata comisionului de achitare anticipată;

codul 24d – plata altor comisioane;

h) în coloana 3 „Modul de efectuare a operațiunii” se indică codul corespunzător al modului prin care a fost primit de către banca licențiată împrumutul/creditul extern sau codul corespunzător al modului prin care au fost achitate datoriile băncii licențiate față de creditorul nerezident (suma de bază a împrumutului /creditului extern și alte plăți /transferuri) conform împrumutului /creditului extern:

codul 11 - prin mijloace bănești;

codul 12 - prin livrări de mărfuri;

codul 13 - prin prestări de servicii;

codul 14 - în alte forme;

codul 15 – pentru sumele corespunzătoare impozitului pe venit reținut conform legislației Republicii Moldova din valoarea dobânzilor/comisioanelor calculate și achitate în favoarea nerezidentului.

În cazul în care, conform prevederilor contractului/acordului între părți, creditorul nerezident a reținut, din suma acordată, comisionul de acordare (alte comisioane după caz), în raport se va indica:

i) pentru suma efectiv transferată de creditor – codul 01 în Coloana 2 „Tipul operațiunii” și codul 11 în Coloana 3 „Modul de efectuare a operațiunii”;

ii) pentru suma comisionului reținut (care se consideră că a fost acordată de către creditorul nerezident băncii licențiate) – codul 02 în Coloana 2 „Tipul operațiunii” și codul 14 în Coloana 3 „Modul de efectuare a operațiunii”, și

iii) pentru suma comisionului reținut – codul 24 (a, b, c sau d) în Coloana 2 „Tipul operațiunii” și codul 14 în Coloana 3 „Modul de efectuare a operațiunii”.

În cazul în care, conform legislației Republicii Moldova, banca licențiată este obligată să rețină și să achite impozit pe venit din sumele dobânzilor și comisioanelor achitate nerezidenților, în raport se vor efectua următoarele înregistrări (data operațiunii fiind data plății dobânzii/comisionului):

i) pentru suma dobânzii/comisionului transferată creditorului nerezident – codul 22 sau codul 24 (a, b, c sau d) în Coloana 2 „Tipul operațiunii” și codul 11 în Coloana 3 „Modul de efectuare a operațiunii”;

ii) pentru suma impozitului pe venit reținut din suma dobânzii/comisionului calculată conform contractului – codul 22 sau codul 24 (a, b, c sau d) în Coloana 2 „Tipul operațiunii” și codul 15 în Coloana 3 „Modul de efectuare a operațiunii”.

i) în coloana 4 „suma” se indică suma operațiunii ce ține de primirea /achitarea conform contractului de împrumut /credit;

j) în coloana 5 „codul monedei” se indică codul monedei în care a fost efectuată operațiunea;

k) în coloana 6 „suma” se indică suma operațiunii efectuate recalculată în moneda împrumutului /creditului conform contractului de împrumut /credit (moneda de contract) cu utilizarea cursului valutar stabilit de către părți în contract sau, dacă cursul respectiv nu este prevăzut, conform cursului oficial al leului moldovenesc valabil la data efectuării operațiunii respective. În cazul în care împrumutul /creditul a fost primit de către banca licențiată în câteva tranșe și aceste tranșe sînt prevăzute de contractul de împrumut /credit în diferite monede, suma operațiunii efectuate se recalculează în moneda tranșei corespunzătoare;

l) în coloana 7 „codul monedei” se indică codul monedei de contract sau, după caz, codul monedei tranșei.

m) în coloana 8 „Documentul ce confirmă efectuarea operațiunii (denumirea, numărul și data)” se indică denumirea documentului ce confirmă efectuarea operațiunii (de ex., ordinul de plată), numărul și data acestuia.

5. În tabelul B, informația se reflectă după cum urmează:

a) în coloana A „Nr. d/o” se indică numărul de ordine al fiecărui rînd în raport;

b) în coloana B „Numărul angajamentului extern atribuit de BNM” se indică numărul împrumutului/creditului extern, atribuit de către Banca Națională a Moldovei ca urmare a luării acestuia la evidență conform Instrucțiunii privind notificarea angajamentelor externe, care este indicat pe confirmarea BNM, după caz, notificăția respectivă;

c) în coloana C „Data luării la evidență” se indică data luării de către Banca Națională a Moldovei la evidență a împrumutului/creditului extern, care este indicată pe confirmarea BNM, după caz, notificăția respectivă;

d) în coloanele D, 1-7 informația se indică conform prevederilor punctului 4 lit.e)-l);

e) în coloana 8 „Documentul ce confirmă efectuarea operațiunii (denumirea, numărul și data)” se indică denumirea documentului ce confirmă efectuarea operațiunii (de ex., ordinul de plată), numărul și data acestuia.

(Anexa nr.8 completată prin Hot.BNM nr.216 din 02.11.2023, în vigoare 01.01.2024)

(Anexa nr.8 modificată prin Hot.BNM nr.216 din 02.11.2023, în vigoare 23.11.2023)

(Anexa nr.8 modificată prin Hot.BNM nr.13 din 24.01.2020, în vigoare 01.04.2020)

(Anexa nr.8 în redacția Hot.BNM nr.305 din 10.11.2016)

(Anexa nr.8 modificată prin Hot.BNM nr.214 din 20.09.2012)

(Anexa nr.8 modificată prin Hot.BNM nr.257 din 17.11.2011)

(Anexa nr.8 introdusă prin Hot.BNM nr.231 din 15.10.2009)

Anexa nr.9
la Instrucțiunea cu privire la raportarea unor
operațiuni valutare de către băncile licențiate

codul băncii

ORD0405

Codul formularului

**ORD 4.5 Valorile mobiliare străine ale băncii licențiate
pentru luna _____ 20____**

monedă originală

Nr. d/o	Denumirea valorilor mobiliare străine	Denumirea emitentului valorilor mobiliare străine	Codul țării emitentului valorilor mobiliare străine	Codul monedei valorilor mobiliare	Codul ISIN	Valoarea nominală a valorilor mobiliare la sfârșitul lunii gestionare	Valoarea contabilă a valorilor mobiliare la sfârșitul lunii gestionare	Termen rămas pînă la scadență (zile)
A	B	C	D	E	F	1	2	3

NOTĂ: Raportul este întocmit în conformitate cu:

1. Instrucțiunea cu privire la raportarea unor operațiuni valutare de către băncile licențiate, anexa nr.9
(HCA al BNM nr.11 din 22 ianuarie 2009, Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2009, nr.47-48, art.178, cu modificările și completările ulterioare)

**Modul de întocmire
a raportului „Valorile mobiliare străine ale băncii licențiate”**

1. În raport se reflectă informația privind valorile mobiliare străine deținute de către banca licențiată, și anume:

- a) denumirea valorilor mobiliare străine;
- b) emitentul valorilor mobiliare străine și țara emitentului;
- c) moneda valorilor mobiliare străine și codul ISIN;
- d) valoarea nominală (fixată) a valorilor mobiliare străine;
- e) valoarea contabilă a valorilor mobiliare străine;
- f) termenul rămas până la scadența valorilor mobiliare străine.

2. Valoarea contabilă a valorilor mobiliare străine se consideră valoarea la care valorile mobiliare respective sînt recunoscute în bilanțul contabil și include prima /scontul, dobînda, reevaluarea și reducerile.

3. În raport se reflectă informația privind valorile mobiliare străine ținute în evidența contabilă la conturile respective din grupele de conturi bilanțiere 1150, 1160, 1180, 1220, 1560, precum și privind valorile mobiliare străine transmise băncii în posesiune /achiziționate în schimbul rambursării creditelor și a altor datorii și clasificate ca deținute pentru vânzare.

4. Informația privind valoarea valorilor mobiliare străine deținute de către banca licențiată se indică în moneda originală, adică în moneda în care este exprimată valoarea valorilor mobiliare respective.

4¹. Valoarea nominală/contabilă se indică cu pînă la 4 semne zecimale.

5. Informația privind termenul rămas pînă la scadență se indică în zile.

6. În raport informația privind valorile mobiliare străine deținute de către banca licențiată se reflectă conform situației de la sfîrșitul perioadei gestionare.

7. În coloana A se indică numărul de ordine al fiecărui rînd completat în raport.

8. În coloana B se indică denumirea completă a valorilor mobiliare străine. Informația se reflectă în limba originală cu indicarea în paranteze a traducerii în limba de stat.

9. În coloana C se indică denumirea completă a emitentului valorilor mobiliare străine respective. Informația se reflectă în limba originală cu indicarea în paranteze a traducerii în limba de stat.

10. În coloana D se indică codul țării emitentului valorilor mobiliare străine. Codul țării se indică în conformitate cu prevederile normelor tehnice privind modul de prezentare a rapoartelor prin intermediul Sistemului Informatic de Raportare către Banca Națională a Moldovei (SIRBNM).

11. În coloana E se reflectă codul monedei în care este exprimată valoarea valorilor mobiliare străine.

12. În coloana F se indică, dacă există, numărul internațional de identificare al valorii mobiliare străine (International Securities Identification Number - ISIN).

13. În coloana 1 se reflectă valoarea nominală a valorilor mobiliare străine la sfârșitul perioadei gestionare.

14. În coloana 2 se reflectă valoarea contabilă a valorilor mobiliare străine la sfârșitul perioadei gestionare.

15. În coloana 3 se reflectă termenul rămas pînă la scadența valorilor mobiliare străine. În cazul în care valorile mobiliare nu au termen de scadență, în rîndul respectiv la coloana 3 se indică „99999”.

(Anexa nr.9 modificată prin Hot.BNM nr.168 din 19.08.2013)

(Anexa nr.9 introdusă prin Hot.BNM nr.214 din 20.09.2012)

(Anexa nr.10 exclusă prin Hot.BNM nr.47 din 02.03.2016)

(Anexa nr.10 modificată prin Hot.BNM nr.260 din 04.12.2014)

(Anexa nr.10 modificată prin Hot.BNM nr.168 din 19.08.2013)

(Anexa nr.10 introdusă prin Hot.BNM nr.214 din 20.09.2012)

ORD 0407
Codul formularului

Codul băncii

**ORD 4.7 Cursurile medii de cumpărare și de vânzare a principalelor valute străine
afereente activității de schimb valutar în numerar cu persoanele fizice a băncii
licențiate**

pentru ____ 20__

Capitolul	Nr. d/o	Codul valutei străine	Cursurile medii de cumpărare	Cursurile medii de vânzare
A	B	C	1	2
1	Birourile de schimb valutar			
	1	840		
	2	978		
	3	643		
	4	946		
	5	980		
2	Aparatele de schimb valutar			
	1	840		
	2	978		
	3	643		
	4	946		
	5	980		

Executor și numărul de telefon _____

NOTĂ: Raportul este întocmit în conformitate cu:

1. Instrucțiunea cu privire la raportarea unor operațiuni valutare de către băncile licențiate, anexa nr.11
(HCA al BNM nr.11 din 22 ianuarie 2009, Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2009, nr.47-48, art.178).

Modul de întocmire
a raportului „Cursurile medii de cumpărare și de vânzare a principalelor valute străine
aferente activității de schimb valutar în numerar cu persoanele fizice a băncii licențiate”

1. În raport se reflectă informația privind cursurile medii de cumpărare și cursurile medii de vânzare aferente activității de schimb valutar în numerar cu persoanele fizice a băncii licențiate calculate de către banca licențiată pentru ziua gestionară pentru principalele valute străine indicate la punctul 2.

2. Cursurile medii de cumpărare și cursurile medii de vânzare se calculează de către banca licențiată pentru următoarele valute străine: dolarul SUA, euro, rubla rusească, leul românesc și hrivna ucraineană.

3. Informația respectivă se indică separat pentru birourile de schimb valutar ale băncii licențiate și pentru aparatele de schimb valutar ale băncii licențiate.

4. Raportul se întocmește în baza datelor din dispozițiile privind cursurile de cumpărare și vânzare pentru efectuarea operațiunilor de schimb valutar în numerar cu persoane fizice pentru ziua gestionară.

5. Raportul se prezintă de două ori pe parcursul zilei gestionare, după cum urmează:

a) în primul raport se include informația privind cursurile medii calculate în baza cursurilor de cumpărare și vânzare stabilite pentru începerea activității de schimb valutar cu persoane fizice în ziua gestionară;

b) în al doilea raport se include informația privind cursurile medii calculate în baza cursurilor de cumpărare și vânzare modificate în decursul programului de lucru. Dacă banca licențiată nu modifică cursurile de cumpărare și vânzare pe parcursul programului de lucru, în raport se includ cursurile medii de cumpărare și vânzare incluse în primul raport.

6. Cursul mediu de cumpărare se calculează pentru fiecare valută străină, ca media aritmetică a cursurilor de cumpărare a valutei respective stabilite pentru ziua gestionară, în vederea efectuării operațiunilor de schimb valutar în numerar cu persoane fizice:

a) prin intermediul birourilor de schimb valutar ale băncii licențiate (capitolul 1);

b) prin intermediul aparatelor de schimb valutar ale băncii licențiate (capitolul 2).

7. Cursul mediu de vânzare se calculează pentru fiecare valută străină, ca media aritmetică a cursurilor de vânzare a valutei respective stabilite pentru ziua gestionară, în vederea efectuării operațiunilor de schimb valutar în numerar cu persoane fizice:

a) prin intermediul birourilor de schimb valutar ale băncii licențiate (capitolul 1);

b) prin intermediul aparatelor de schimb valutar ale băncii licențiate (capitolul 2).

8. La determinarea cursurilor medii se iau în calcul cursurile de cumpărare și vânzare stabilite pentru acele birouri /aparate de schimb valutar ale băncii licențiate ce activează în ziua gestionară.

9. În coloana 1 se indică pentru fiecare valută străină indicată în coloana C cursul mediu de cumpărare, calculat conform prevederilor punctului 6.

10. În coloana 2 se indică pentru fiecare valută străină indicată în coloana C cursul mediu de vânzare, calculat conform prevederilor punctului 7.

11. Cursurile medii de cumpărare și cursurile medii de vânzare a principalelor valute străine se indică în raport cu patru semne zecimale.

12. Rîndurile raportului se completează după cum urmează:

- a) în rîndul 1 se indică cursurile medii pentru dolarul SUA (840);
- b) în rîndul 2 se indică cursurile medii pentru euro (978);
- c) în rîndul 3 se indică cursurile medii pentru rubla rusească (643);
- d) în rîndul 4 se indică cursurile medii pentru leul românesc (946);
- e) în rîndul 5 se indică cursurile medii pentru hrivna ucraineană (980).

13. În cazul în care banca licențiată nu a stabilit cursurile de cumpărare /vînzare la o anumită valută străină din cele indicate în coloana C, în coloanele 1 și 2 ale rîndului respectiv se indică zero.

(Anexa nr.11 în redacția Hot.BNM nr.297 din 27.10.2016)

(Anexa nr.11 introdusă prin Hot.BNM nr.179 din 18.09.2014)

ORD 4.9 Numerarul importat în /exportat din Republica Moldova de către bănci

codul băncii

ORD0409
Codul formularului

**ORD 4.9A Numerarul importat în Republica Moldova de către bănci
în cadrul desfășurării activităților permise băncilor
pentru luna _____ 20____**

în moneda originală

Nr. d/o	Categoria băncii	Codul băncii nerezidente/persoanei juridice nerezidente specializate	Codul orașului băncii nerezidente/persoanei juridice nerezidente specializate	Data importării	Codul monedei importate	Suma importată	Data depunerii numerarului în casa băncii licențiate	Codul băncii corespondente	Codul orașului băncii corespondente	Numărul contului corespondent	Data reflectării în contul corespondent a sumei importate	Codul monedei reflectate în contul corespondent	Suma reflectată în contul corespondent
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1													
2													
...													

Executorul și numărul telefonului _____

NOTĂ: Raportul este întocmit în conformitate cu:

1. Instrucțiunea cu privire la raportarea unor operațiuni valutare de către băncile licențiate, anexa nr.12
(HCA al BNM nr.11 din 22 ianuarie 2009, Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2009, nr.47-48, art.178)

codul băncii

ORD0409
Codul formularului

**ORD 4.9B Numerarul exportat din Republica Moldova de către bănci
în cadrul desfășurării activităților permise băncilor
pentru luna_____20__**

în moneda originală

Nr. d/o	Categoria băncii	Codul băncii nerezidente/persoanei juridice nerezidente specializate	Codul orașului băncii nerezidente/persoanei juridice nerezidente specializate	Data eliberării numerarului din casa băncii licențiate	Data exportării	Codul monedei exportate	Suma exportată	Codul băncii corespondente	Codul orașului băncii corespondente	Numărul contului corespondent	Data reflectării în contul corespondent a sumei exportate	Codul monedei reflectate în contul corespondent	Suma reflectată în contul corespondent
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1													
2													
...													

Executorul și numărul telefonului_____

NOTĂ: Raportul este întocmit în conformitate cu:

1. Instrucțiunea cu privire la raportarea unor operațiuni valutare de către băncile licențiate, anexa nr.12
(HCA al BNM nr.11 din 22 ianuarie 2009, Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2009, nr.47-48, art.178)

codul băncii

ORD0409
Codul formularului

**ORD 4.9C Numerarul exportat și importat din/în Republica Moldova
de către banca licențiată în legătură cu testarea dispozitivelor
pentru luna _____ 20__**

moneda națională								
Nr. d/o	Codul nerezidentului-partener la testare	Codul orașului nerezidentului-partener la testare	Data exportării	Data eliberării numerarului din casa băncii licențiate	Suma exportată în MDL	Data importării	Data depunerii numerarului în casa băncii licențiate	Suma importată în MDL
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
2								
...								

Executorul și numărul telefonului _____

NOTĂ: Raportul este întocmit în conformitate cu:

1. Instrucțiunea cu privire la raportarea unor operațiuni valutare de către băncile licențiate, anexa nr.12 (HCA al BNM nr.11 din 22 ianuarie 2009, Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2009, nr.47-48, art.178)

Modul de întocmire
a raportului „Numerarul importat în /exportat din Republica Moldova de către bănci”

1. În raport se reflectă informația referitoare la sumele numerarului în valută străină și în lei moldovenești:

a) importate în Republica Moldova de către banca licențiată, precum și cele introduse în casa băncii licențiate în cauză de către băncile nerezidente ca urmare a importului în Republica Moldova a numerarului respectiv;

b) exportate din Republica Moldova de către banca licențiată, precum și cele eliberate de către banca licențiată în cauză băncilor nerezidente pentru a fi exportate din Republica Moldova.

2. În privința operațiunilor efectuate de către banca licențiată, informația respectivă se include în raport pentru perioada de gestiune în care numerarul a fost importat în/exportat din Republica Moldova de către banca licențiată, ținând cont de particularitățile indicate la punctul 7 subpunct 15) și punctul 8 subpunct 10).

3. În privința operațiunilor efectuate de către băncile nerezidente, informația respectivă se include în raportul pentru perioada de gestiune în care:

a) numerarul importat a fost depus de către băncile nerezidente în casa băncii licențiate;

b) numerarul ce urmează a fi exportat a fost eliberat băncilor nerezidente din casa băncii licențiate.

4. Informația în raport se reflectă în moneda în care au fost efectuate operațiunile respective (moneda originală).

5. Informația inclusă în raport se divizează în trei tabele:

a) tabelul A „Numerarul importat în Republica Moldova de către bănci în cadrul desfășurării activităților permise băncilor”;

b) tabelul B „Numerarul exportat din Republica Moldova de către bănci în cadrul desfășurării activităților permise băncilor”;

c) tabelul C „Numerarul exportat și importat din/ în Republica Moldova de către banca licențiată în legătură cu testarea dispozitivelor”.

6. În tabelul A „Numerarul importat în Republica Moldova de către bănci în cadrul desfășurării activităților permise băncilor” informația se reflectă după cum urmează:

1) În coloana 1 „Nr. d/o” se indică numărul de ordine al fiecărui rînd completat în tabel;

2) În coloana 2 „Categoriea băncii” se indică următoarele coduri:

a) R – pentru rîndurile în care se include informația referitoare la importul numerarului în Republica Moldova efectuat de către banca licențiată;

b) N – pentru rîndurile în care se include informația referitoare la numerarul introdus în casa băncii licențiate de către băncile nerezidente ca urmare a importului numerarului în Republica Moldova efectuat de către aceste bănci nerezidente.

În raport mai întîi se include informația privind operațiunile efectuate de băncile licențiate (codul R), urmată de informația privind operațiunile efectuate de băncile nerezidente (codul N);

3) În coloana 3 „Codul băncii nerezidente /persoanei juridice nerezidente specializate” se indică:

a) în cazul importului efectuat de către banca licențiată - codul băncii nerezidente sau, după caz, codul persoanei juridice nerezidente specializate de la care banca licențiată a încasat numerarul;

b) în cazul importului efectuat de către banca nerezidentă - codul băncii nerezidente care a depus numerarul în casa băncii licențiate.

4) În coloana 4 „Codul orașului băncii nerezidente /persoanei juridice nerezidente specializate” se indică codul orașului în care este amplasată banca nerezidentă /persoana juridică nerezidentă specializată indicată în coloana 3;

5) În coloana 5 „Data importării” se indică data când, conform declarației vamale, numerarul a fost importat în Republica Moldova;

6) În coloana 6 „Codul monedei importate” se indică codul monedei numerarului importat în Republica Moldova;

7) În coloana 7 „Suma importată” se indică suma numerarului importat în Republica Moldova;

8) În coloana 8 „Data depunerii numerarului în casa băncii licențiate” se indică data când numerarul importat în Republica Moldova a fost depus în casa băncii licențiate;

9) În coloana 9 „Codul băncii corespondente” se indică:

a) în cazul operațiuni efectuate de banca licențiată – codul băncii, în care banca licențiată raportoare are deschis cont corespondent Nostro sau alt tip de cont, din care au fost decontate mijloacele bănești fără numerar în legătură cu importul numerarului efectuat;

b) în cazul operațiuni efectuate de banca nerezidentă – codul băncii licențiate raportoare;

10) În coloana 10 „Codul orașului băncii corespondente” se indică codul orașului în care este amplasată banca corespondentă indicată în coloana 9;

11) În coloana 11 „Numărul contului corespondent” se indică:

a) în cazul importului efectuat de către banca licențiată - numărul contului corespondent al băncii licențiate, din care au fost decontate mijloacele bănești fără numerar în legătură cu importul numerarului efectuat;

b) în cazul importului efectuat de către banca nerezidentă - numărul contului corespondent al băncii nerezidente deschis la banca licențiată, în care a fost înregistrat echivalentul respectiv al numerarului importat;

12) În coloana 12 „Data reflectării în contul corespondent a sumei importate” se indică data reflectării în contul corespondent (indicat în col.11) a echivalentului aferent numerarului importat;

13) În coloana 13 „Codul monedei reflectate în contul corespondent” se indică codul monedei reflectate în contul corespondent indicat în coloana 11;

14) În coloana 14 „Suma reflectată în contul corespondent” se indică suma monedei reflectate în contul corespondent indicat în coloana 11.

7. În tabelul B „Numerarul exportat din Republica Moldova de către bănci în cadrul desfășurării activităților permise băncilor” informația se reflectă după cum urmează:

1) În coloana 1 „Nr. d/o” se indică numărul de ordine al fiecărui rînd completat în tabel;

2) În coloana 2 „Categorii băncii” se indică următoarele coduri:

a) R – pentru rîndurile în care se include informația referitoare la exportul numerarului din Republica Moldova efectuat de către banca licențiată;

b) N – pentru rîndurile în care se include informația referitoare la numerarul eliberat de către banca licențiată băncilor nerezidente pentru a fi exportat din Republica Moldova de către aceste bănci nerezidente;

În raport mai întîi se include informația privind operațiunile efectuate de băncile licențiate (codul R), urmată de informația privind operațiunile efectuate de băncile nerezidente (codul N);

3) În coloana 3 „Codul băncii nerezidente / persoanei juridice nerezidente specializate” se indică:

a) în cazul exportului efectuat de către banca licențiată - codul băncii nerezidente sau, după caz, codul persoanei juridice nerezidente specializate la care banca licențiată a exportat numerarul;

b) în cazul operațiunilor efectuate de către banca nerezidentă - codul băncii nerezidente căreia i-a fost eliberat numerarul din casa băncii licențiate pentru a fi exportat din Republica Moldova;

4) În coloana 4 „Codul orașului băncii nerezidente /persoanei juridice nerezidente specializate” se indică codul orașului în care este amplasată banca nerezidentă /persoana juridică nerezidentă specializată indicată în coloana 3;

5) În coloana 5 „Data eliberării numerarului din casa băncii licențiate” se indică data când numerarul a fost eliberat din casa băncii licențiate pentru a fi exportat din Republica Moldova;

6) În coloana 6 „Data exportării” se indică data când, conform declarației vamale, numerarul a fost exportat din Republica Moldova.

La operațiunile de export efectuate de către băncile nerezidente informația se indică în cazul în care banca licențiată dispune de informație respectivă;

7) În coloana 7 „Codul monedei exportate” se indică codul monedei numerarului exportat din Republica Moldova;

8) În coloana 8 „Suma exportată” se indică suma numerarului care a fost exportată din Republica Moldova;

9) În coloana 9 „Codul băncii corespondente” se indică:

a) în cazul operațiunii efectuate de banca licențiată - codul băncii, în care banca licențiată raportoare are deschis cont corespondent Nostro sau alt tip de cont, în care au fost înregistrate mijloacele bănești fără numerar contra numerarului exportat;

b) în cazul operațiunii efectuate de banca nerezidentă – codul băncii licențiate raportoare;

10) În coloana 10 „Codul orașului băncii corespondente” se indică codul orașului în care este amplasată banca corespondentă indicată în coloana 9;

11) În coloana 11 „Numărul contului corespondent” se indică:

a) în cazul exportului efectuat de către banca licențiată - numărul contului corespondent al băncii licențiate, în care au fost înregistrate mijloacele bănești fără numerar contra numerarului exportat;

b) în cazul exportului efectuat de către banca nerezidentă - numărul contului corespondent al băncii nerezidente deschis la banca licențiată, din care a fost eliberat băncii nerezidente numerarul pentru a fi exportat din Republica Moldova;

12) În coloana 12 „Data reflectării în contul corespondent a sumei exportate” se indică data reflectării în contul corespondent (indicat în col.11) a echivalentului aferent numerarului exportat;

13) În coloana 13 „Codul monedei reflectate în contul corespondent” se indică codul monedei reflectate în contul corespondent, indicat în coloana 11;

14) În coloana 14 „Suma reflectată în contul corespondent” se indică suma monedei reflectate în contul corespondent indicat în coloana 11.

15) Dacă luna în care banca licențiată a efectuat exportul numerarului din Republica Moldova nu coincide cu luna în care mijloacele bănești respective au fost înregistrate în contul băncii licențiate, informația în rapoarte se reflectă după cum urmează:

a) în raportul pentru luna în care a fost efectuat exportul numerarului se completează coloanele 1-8 cu informația relevantă. În coloanele 9, 10 și 13 se va indica „N/A”, iar coloanele 11, 12 și 14 nu se completează;

b) în raportul pentru luna în care mijloacele bănești au fost înregistrate în contul băncii licențiate se completează toate coloanele.

8. În tabelul C „Numerarul exportat și importat din/ în Republica Moldova de către banca licențiată în legătură cu testarea dispozitivelor” se reflectă operațiunile de export /import al numerarului în moneda națională efectuate de către băncile licențiate în legătură cu testarea dispozitivelor automate de procesare a monedelor și bancnotelor în moneda națională la nerezidentul-partener la testare. În acest tabel informația se reflectă după cum urmează:

1) În coloana 1 „Nr. d/o” se indică numărul de ordine al fiecărui rând completat în tabel;
2) În coloana 2 „Codul nerezidentului-partener la testare” se indică codul nerezidentului-partener la testare.

3) În coloana 3 „Codul orașului nerezidentului-partener la testare” se indică codul orașului în care este amplasat nerezidentul-partener la testare indicat în coloana 2;

4) În coloana 4 „Data exportării” se indică data în care banca licențiată a exportat numerarul din Republica Moldova în legătură cu testarea dispozitivelor;

5) În coloana 5 „Data eliberării numerarului din casa băncii licențiate” se indică data când suma monedei naționale a fost eliberată din casa băncii licențiate pentru a fi exportată din Republica Moldova în legătură cu testarea dispozitivelor;

6) În coloana 6 „Suma exportată în MDL” se indică suma monedei naționale exportată din Republica Moldova;

7) În coloana 7 „Data importării” se indică data când banca licențiată a importat numerarul în Republica Moldova, care anterior a fost exportat în scopul testării dispozitivelor;

8) În coloana 8 „Data depunerii numerarului în casa băncii licențiate” se indică data când moneda națională importată în Republica Moldova a fost depusă în casa băncii licențiate;

9) În coloana 9 „Suma importată în MDL” se indică suma monedei naționale importate în Republica Moldova;

10) Dacă luna în care a fost efectuat exportul monedei naționale din Republica Moldova nu coincide cu luna în care acest numerar a fost importat în Republica Moldova, atunci informația în rapoarte se reflectă după cum urmează:

a) în raportul pentru luna în care a fost efectuat exportul monedei naționale din Republica Moldova se completează coloanele 1-6;

b) în raportul pentru luna în care a fost efectuat importul monedei naționale în Republica Moldova se completează coloanele 1-3, 7-9.

9. Codurile orașelor, cele ale băncilor nerezidente și ale persoanelor juridice nerezidente specializate, precum și codurile nerezidenților-parteneri la testare (altora decât băncile nerezidente) se indică în conformitate cu prevederile normelor tehnice privind modul de prezentare a rapoartelor prin intermediul Sistemului Informatic de Raportare către Banca Națională a Moldovei (SIRBNM).

În cazul în care operațiunea se efectuează cu sau de către subdiviziunea (de exemplu, sucursala) băncii/partenerului la testare, se reflectă orașul în care este amplasată subdiviziunea respectivă.

(Anexa nr.12 modificată prin Hot.BNM nr.13 din 24.01.2020, în vigoare 01.04.2020)

(Anexa nr.12 modificată prin Hot.BNM nr.89 din 06.04.2017)

(Anexa nr.12 introdusă prin Hot.BNM nr.87 din 05.11.2015)