

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

**HOTĂRÎREA nr. _____
din _____ 2014**

**Cu privire la modificarea și completarea Regulamentului privind poziția
valutară deschisă a băncii**

În temeiul art.5 alin.(1) lit.d), art.11 alin.(1), art.44 lit.a), art.46 lit.b), art.51 lit.c) și art.52 din Legea nr.548-XIII din 21 iulie 1995 cu privire la Banca Națională a Moldovei (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1995, nr.56-57, art.624), cu modificările și completările ulterioare, Consiliul de administrație al Băncii Naționale a Moldovei

HOTĂRĂȘTE:

1. Regulamentul privind poziția valutară deschisă a băncii, aprobat prin Hotărârea Consiliului de administrație al Băncii Naționale a Moldovei nr.126 din 28 noiembrie 1997 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1999, nr.112-114, art.198), cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

1) La punctul 5.3 prima propoziție, cuvântul „separate” se exclude.

2) La punctul 6.2 litera A va avea următorul cuprins:

“A. *Mărimea capitalului normativ total* care trebuie să corespundă cu valoarea acestui indice reflectat în Raportul privind calculul capitalului normativ total întocmit și prezentat la Banca Națională a Moldovei în conformitate cu prevederile Instrucțiunii privind modul de întocmire și prezentare de către bănci a rapoartelor în scopuri prudențiale, aprobate prin Hotărârea Consiliului de administrație al Băncii Naționale a Moldovei nr.279 din 1 decembrie 2011 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2011, nr.216 – 221, art.2008).

Pentru calculul indicelui „Raportul poziției valutare deschise”, pe parcursul lunii gestionare se folosește mărimea capitalului normativ total, după cum urmează:

a) pentru perioada de la data de 1 a lunii gestionare pînă la data limită de prezentare la Banca Națională a Moldovei a Raportului privind calculul capitalului normativ total pentru luna anterioară celei gestionare se folosește mărimea capitalului normativ total 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 capitalului normativ total calculată la situația de la finele ultimei zile lucrătoare a lunii anterioare celei gestionare.”.

3) La punctul 7.1, textul “”Raportul privind poziția valutară deschisă a băncii”” se substituie cu textul “raportul ORD 3.19 “Poziția valutară deschisă a băncii””.

4) La punctul 7.3, textul “(col.3 din raport)” se substituie cu textul “(tabelul C rîndul 5 col. 3 și 4 din raport)”, iar textul “(col.7 din raport)” se substituie cu textul “(tabelul C rîndul 9 col. 3 și 4 din raport)”.

5) La punctul 7.7, textul “, în care sunt incluse activitățile financiare, indicate în subpunctele f) și j), ale punctului (1) al Articolului 26 din Legea instituțiilor financiare” se exclude.

6) La punctul 7.8, cuvântul „separate” se exclude.

7) Punctul 7.10 se abrogă.

8) Anexa nr.1 va avea următorul cuprins:

“Anexa nr.1
la Regulamentul cu privire la
poziția valutară deschisă a băncii

ORD 3.19 Poziția valutară deschisă a băncii

codul băncii

ORD0319
Codul formularului

ORD 3.19A Activele valutare ale băncii

la situația din _____ 20__

(001-lei)

Compartiment	Articol	Subarticol	Denumirea indicatorilor	Euro	Dolarul SUA	Alte valute liber convertibile	Rubla rusească	Leul românesc	Hrivna ucraineană	Alte valute străine	Total valute străine
A	B	C	D	1	2	3	4	5	6	7	8
1	0	0	Total active bilanțiere în valută străină (1.1.0+1.2.0)								
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 licențiate								
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 licențiate 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 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 din depreciere								
3	0	0	Total active condiționale în valută străină (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+...+3.2.8)											
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 /procurarea instrumentelor financiare											
4	0	0	Total active valutare (1.0.0+2.0.0+3.0.0)											

Executorul și numărul de telefon _____

NOTĂ: Raportul este întocmit în conformitate cu:

- 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 3.19B Obligațiunile valutare ale băncii
la situația din _____ 20____

(001-lei)

Compartiment	Articol	Subarticol	Denumirea indicatorilor	Euro	Dolarul SUA	Alte valute liber convertibile	Rubla rusească	Leul românesc	Hrivna ucraineană	Alte valute străine	Total valute străine
				1	2	3	4	5	6	7	8
A	B	C	D	1	2	3	4	5	6	7	8
1	0	0	Total obligațiuni bilanțiere în valută străină (1.1.0+1.2.0)								
1	1	0	Obligațiuni bilanțiere în valută străină 1.1.1+...+1.1.26 - 1.1.27)								
1	1	1	Conturi „Loro” ale băncilor din străinătate								
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 licențiate 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 (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 - a 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	Vânzări - tranzacții swap valutar cu băncile din străinătate											
3	2	7	Vânzări - tranzacții swap valutar cu rezidenți											
3	2	8	Vânzări - tranzacții swap valutar cu nerezidenți											
3	2	9	Alte vânzări - operațiuni la termen cu băncile din Republica Moldova.											
3	2	10	Alte vânzări - operațiuni la termen cu băncile din străinătate											
3	2	11	Alte vânzări - operațiuni la termen cu rezidenți											
3	2	12	Alte vânzări - operațiuni la termen cu nerezidenți											
3	3	0	Acordarea creditelor /vânzarea instrumentelor financiare											
4	0	0	Total obligațiuni valutare (1.0.0+2.0.0+ 3.0.0)											

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 3.19C Indicatorii poziției valutare deschise a băncii
la situația din _____ 20__

Nr. d/o	Denumirea indicatorului	Euro	Dolarul SUA	Alte valute liber convertibile	Rubla rusească	Leul românesc	Hrivna ucraineană	Alte valute străine	Total valute străine
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Raportul dintre activele valutare bilanțiere și obligațiunile valutare bilanțiere (%)	x	x	x	x	x	x	x	
2	Capitalul normativ total (lei)	x	x	x	x	x	x	x	
3	Mărimea poziției valutare deschise lungi (lei)								
4	Mărimea poziției valutare deschise scurte (lei)								
5	Raportul poziției valutare deschise lungi (%)								
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).”

9) Anexa nr.2 va avea următorul cuprins:

„Anexa nr.2

Modul de întocmire a raportului "Poziția valutară deschisă a băncii"

1. Informația inclusă în raport se divizează în 3 părți:
 - a) tabelul A „Activele valutare ale băncii”;
 - b) tabelul B „Obligațiunile valutare ale băncii”;
 - c) tabelul C „Indicatorii poziției valutare deschise a băncii”.

2. Tabelele 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 și B 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 determinării poziției valutare deschise, 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.

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:

1030.

1.1.3. Plasări în străinătate ale băncii licențiate. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale plasărilor băncii licențiate în străinătate, a căror evidență se ține la conturile respective din următoarele grupe ale Planului de conturi:

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 în străinătate și ale creditelor acordate băncilor din străinătate, al căror termen de restituire /rambursare nu depășește o zi, iar evidența se ține la conturile respective din următoarele grupe ale Planului de conturi:

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:

1030.

1.1.6. Plasări ale băncii licențiate 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:

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 în băncile din Republica Moldova și ale creditelor acordate băncilor din Republica Moldova, al căror termen de restituire /rambursare nu depășește o zi, iar evidența se ține la conturile respective din următoarele grupe ale Planului de conturi:

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:

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 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 din deprecierea activelor respective):

1060 (se reflectă mijloacele plasate, al căror termen de restituire depășește o zi); 1230, 1240, 1260, 1290, 1310, 1320; 1330 (se reflectă creditele acordate, al căror termen de rambursare depășește o zi), 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 din deprecierea activelor respective):

1060 (se reflectă mijloacele plasate, al căror termen de restituire depășește o zi); *1230, 1240, 1260, 1290, 1310, 1320, 1330* (se reflectă creditele acordate, al căror termen de rambursare depășește o zi); *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 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 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 din deprecierea activelor respective).

1.1.15. Ajustări și reduceri pentru pierderi 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 din deprecierea activelor respective.

1.2.0. Poziția de reglare la active 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:

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 rînd 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 din deprecierea activelor respective):

1060 (se reflectă mijloacele plasate, al căror termen de restituire depășește o zi); *1230, 1240, 1260, 1290, 1310, 1320, 1330* (se reflectă creditele acordate, al căror termen de rambursare depășește o zi); *1340, 1350, 1360, 1370, 1380, 1390, 1410, 1420, 1430, 1440, 1450, 1460, 1470, 1490, 1510.*

2.2.0. Alte active atașate. Acest rînd include echivalentul în lei moldovenești al soldurilor activelor (altele decît 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 din deprecierea activelor respective).

2.3.0. Ajustări și reduceri pentru pierderi din depreciere. Acest rînd 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 din deprecierea activelor respective.

3.0.0. Total active condiționale în valută străină. Acest indicator se determină prin sumarea datelor din rîndurile 3.1.0, 3.2.0 și 3.3.0.

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 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 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 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 spot, a căror evidență se ține la următorul cont din Planul de conturi:

6101.

3.1.3. Cumpărări - 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 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 decît 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 decît 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 decît băncile) de a procura 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:

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 decît băncile) de a procura 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:

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 decît 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. Acest indicator se determină prin sumarea datelor din rîndurile 1.0.0+2.0.0+3.0.0.

7. În tabelul B informația se reflectă informația 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 rînd 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 rînd 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 rînd 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 rînd 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, 2251, 2258, 2291.

1.1.9. Conturi curente ale persoanelor juridice nerezidente. Acest rînd 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, 2251, 2258, 2291.

1.1.10. Conturi curente ale persoanelor fizice rezidente. Acest rînd 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, 2252, 2259, 2291.

1.1.11. Conturi curente ale persoanelor fizice nerezidente. Acest rînd 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 rînd 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, 2364, 2365, 2366, 2367, 2368, 2369, 2541, 2542, 2544, 2545, 2561, 2562, 2563.

1.1.13. Depozite la termen ale persoanelor juridice rezidente. Acest rînd 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 rînd 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 obligațiunilor 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 obligațiunilor 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 obligațiunilor 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 și facilități de lombard, 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, 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 și facilități de lombard, 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, 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.

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.

3.0.0. Total obligațiuni condiționale în valută străină. Acest indicator se determină prin sumarea datelor din rîndurile 3.1.0, 3.2.0 și 3.3.0.

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. Vînzări - 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 vînzări - 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 vînzări - 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 vânzări - 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 vânzări - 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 operațiuni (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 operațiuni valutare. Acest indicator se determină prin sumarea datelor din rîndurile 1.0.0, 2.0.0 și 3.0.0.

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

a) În rîndul 1 "Raportul dintre activele valutare bilanțiere și operațiunile 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 "Capitalul normativ total" coloana 8 se indică mărimea în lei moldovenești a capitalului normativ total al băncii licențiate, 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 operațiuni 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 cele 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 "Capitalul normativ total" coloana 8.

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

În cazul în care mărimea capitalului normativ total este egală cu zero sau negativă, rîndurile 5 și 6 nu se completează.”.

2. Prima raportare conform prevederilor punctului 1 al prezentei hotărîri se va efectua pentru data de 1 octombrie 2014.

3. Prezenta hotărîre intră în vigoare la data de 1 octombrie 2014.