„Anexa nr.18

la Instrucţiunea privind modul de întocmire şi prezentare

de către bănci a rapoartelor în scopuri prudenţiale

**ORD0318**

**Codul formularului**

|  |
| --- |
|  |

codul băncii

**ORD 0318 Situaţia financiară a debitorilor „mari”**

la situaţia din \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr. d/o** | **Denumirea debitorului/****contrapărţii** | **Numărul de identitate al debitorului/contrapărţii** | **Date aferente bilanţului contabil** | **Date aferente contului profit sau pierderi** | **Date aferente fluxului mijloacelor băneşti** |
| **Active pe termen lung** | **Stocuri de mărfuri şi materiale** | **Creanţe pe termen scurt** | **Investiţii pe termen scurt şi Mijloace băneţti** | **Capital propriu** | **Datorii pe termen lung**  | **Datorii pe termen scurt**  | **La situaţia** | **Venituri din vînzări**  | **Rezultatul din activitatea operaţională: profit (pierdere)** | **Profit net (pierdere netă)**  | **La situaţia** | **Încasări băneşti din vînzări** | **Fluxul net al mijloacelor băneşti din activitatea financiară** | **Soldul mijloacelor băneşti la sfîrşţtul perioadei de gestiune** | **La situaţia** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** | **13** | **14** | **15** | **16** | **17** | **18** | **19** |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| .. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Executorul şi numărul de telefon \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

NOTĂ: Raportul este întocmit în conformitate cu Instrucţiunea cu privire la modul de întocmire şi prezentare de către bănci a rapoartelor în scopuri prudenţiale, HCA al BNM nr. 279 din 1 decembrie 2011

**Modul de întocmire**

**a Raportului privind situaţia financiară a debitorilor „mari”**

* 1. În acest raport se reflectă situaţia financiară a debitorilor „mari”, inclusiv faţă de grupul de persoane acţionînd concertat, expunerea totală a băncii faţă de care depăşeşte suma de 10 mil. lei sau echivalentul acesteia. În sensul prezentului raport se utilizează noţiunea de „concertat” conform Regulamentului cu privire la expunerile ”mari”. În raport se reflectă informaţia cu privire la anumiţi indicatori aferenţi situaţiei financiare a debitorilor aferenţi bilanţului contabil, contului de profit sau pierderi, fluxului mijloacelor băneşti.
	2. În coloana **1 Nr. d/o** se indică numărul de ordine al înregistrării în raport.
	3. În coloana **2 Denumirea debitorului/contrapărţii** se indică denumirea/numele, prenumele debitorului/contrapărţii care a fost introdus în sistemul informaţional al băncii şi care a obţinut credit de la bancă. Pentru persoanele juridice rezidente se recomandă utilizarea denumirii abreviate înregistrate a persoanelor juridice (sursa: pagina web a Serviciului Fiscal de Stat: <https://servicii.fisc.md/contribuabil.aspx>).
	4. În coloana **3 Numele de identitate al debitorului/contrapărţii** se indică, după caz, numărul de identificare de stat (IDNO) al persoanei juridice, al persoanei fizice care practică activitate de întreprinzător sau alt gen de activitate, numărul de identificare de stat al persoanei fizice (IDNP), codul fiscal atribuit de organul fiscal sau seria şi numărul actului de identitate în cazurile în care acestea conform legislaţiei în vigoare sunt utilizate/atribuite în calitate de număr personal de identificare. În cazul persoanelor juridice nerezidente se indică numărul de identificare/înregistrare de stat atribuit de către organul abilitat din ţara de origine a nerezidentului, iar în cazul persoanelor fizice nerezidente – seria şi numărul actului de identitate.
	5. În coloanele **4-19** se reflectă indicatori aferenţi situaţiei financiare a debitorilor.
	6. Periodicitatea prezentării raportului – trimestrial, cel tîrziu în ultima zi lucrătoare a lunii următoare după perioada gestionară.”.