Anexa nr.2

la Instrucţiunea cu privire la raportarea unor

operaţiuni valutare de către băncile licenţiate

**ORD 4.8 Operaţiunile de cumpărare şi vînzare a valutei străine**

**efectuate de către banca licenţiată**

**ORD0408**

Codul formularului

|  |
| --- |
|  |

сodul băncii

**ORD 4.8 A. Operaţiunile de cumpărare şi vînzare a valutei străine contra lei moldoveneşti**

**efectuate de către banca licenţiată**

pentru luna \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_

**în moneda originală**

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

Executor şi numărul de telefon \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

NOTĂ: Raportul este întocmit în conformitate cu:

1. Instrucţiunea cu privire la raportarea unor operaţiuni valutare de către băncile licenţiate, 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

|  |
| --- |
|  |

сodul băncii

**ORD 4.8 B. Operaţiunile de cumpărare şi vînzare a valutei străine contra altor valute străine**

**efectuate de către banca licenţiată**

pentru luna \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_

**în moneda originală**

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

Executor şi numărul de telefon \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

NOTĂ: Raportul este întocmit în conformitate cu:

1. Instrucţiunea cu privire la raportarea unor operaţiuni valutare de către băncile licenţiate, 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 „Operaţiunile de cumpărare şi vînzare a valutei străine**

**efectuate de către banca licenţiată”**

1. În raport se reflectă informația privind operaţiunile de cumpărare şi operaţiunile de vînzare a valutei străine efectuate de către banca licenţiată în perioada gestionară:

a) contra lei moldoveneşti şi contra altor valute străine;

b) în numerar și prin virament, inclusiv cu utilizarea instrumentelor de plată;

c) din contul mijloacelor proprii şi din contul mijloacelor clienţilor.

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

3. Informaţia inclusă în raport se divizează în două părţi:

a) tabelul A – „Operaţiunile de cumpărare şi vînzare a valutei străine contra lei moldoveneşti efectuate de către banca licenţiată”;

b) tabelul B – „Operaţiunile de cumpărare şi vînzare a valutei străine contra altor valute străine efectuate de către banca licenţiată”.

4. Informația în raport se reflectă pe fiecare valută străină în care banca a efectuat operațiunile de cumpărare /vînzare. Operaţiunile de cumpărare /vînzare a unei valute străine contra altei valute străine se reflectă în tabelul B din raport drept cumpărarea unei valute străine şi vînzarea alteia.

5.ÎncoloanaA „Nr. d/o” se indică numărul de ordine al fiecărui rînd completat în tabel.

6. În coloanaB „Cumpărare /vînzare” se indică următoarele coduri ce reflectă categoria operațiunii:

a) C – pentru operațiuni de cumpărare a valutei străine;

b) V – pentru operațiuni de vînzare a valutei străine.

7. ÎncoloanaC „Codul valutei străine” se indică codul valutei străine cumpărate /vîndute.

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

a) BNM – pentru operațiuni de cumpărare /vînzare cu Banca Naţională a Moldovei;

b) B – pentru operațiuni de cumpărare /vînzare cu băncile rezidente (altele decît BNM) și băncile nerezidente;

c) CSV – pentru operațiuni de cumpărare /vînzare cu persoane juridice rezidente care sînt case de schimb valutar;

d) PJ – pentru operațiuni de cumpărare /vînzare cu persoane juridice, altele decît cele indicate sub alte coduri;

e) PFN – pentru operațiuni de cumpărare /vînzare cu persoane fizice efectuate prin intermediul punctelor de schimb valutar ale băncii licențiate;

f) PFV – pentru operațiuni de cumpărare /vînzare cu persoane fizice altele decît cele indicate sub alte coduri. Aceste operațiuni includ: cumpărările /vînzările aferente conturilor bancare ale persoanelor fizice, cumpărările /vînzările aferente transferurilor persoanelor fizice, cumpărările /vînzările aferente instrumentelor de plată emise pe numele persoanelor fizice;

g) AT1 – pentru operațiuni de convertire a valutei străine pentru asigurarea decontărilor băncii cu sisteme internaţionale de plăţi 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 şi reducerilor pentru pierderi din deprecierea activelor și a plăților aferente acestora;

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

9. În coloanaE „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 /vînzare a valutei străine reflectate în coloana D sub codurile PFN, 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 operaţiunii de cumpărare /vînzare:

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

b) forward - pentru tranzacțiile forward;

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

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

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

Aceste coduri nu se specifică în cazul operațiunilor de cumpărare /vînzare a valutei străine reflectate în coloana D sub codurile PFN, 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”.

11. În coloana 1 „Numărul de operațiuni” se indică numărul operațiunilor de cumpărare /vînzare a valutei străine. În cazul operațiunii de cumpărare /vînzare 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 vînzare a altei valute străine.

12. În coloana 2 „Suma” se indică suma valutei străine care a fost cumpărată /vândută.