Anexa nr.5

la Regulamentul privind conturile rezidenţilor în străinătate

Codul formularului ORD0901

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Codul | Periodici- | Tipul | Nr. |
| (codul rezidentului) |  | machetei | tatea | formularului | corect. |
|  |  |  | 2 |  |  |

(denumirea /numele şi prenumele rezidentului) Se prezintă lunar, cel tîrziu la data de 20 a lunii ce urmează după luna gestionară

**RAPORT**

**privind contul deschis în străinătate**

pentru luna \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_

1. Autorizaţia BNM nr. .....................din ...............................

2. Denumirea monedei contului.........................................................................................................

3. Numărul contului...........................................................................................................................

4. Denumirea băncii nerezidente și codul SWIFT al acesteia...........................................................

5. Ţara................................................................................................................................................

6. Sold la începutul lunii gestionare..................................................................................................

7. Informaţia privind operaţiunile efectuate în contul deschis în străinătate: (în moneda contului)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nr.d/o | Dataoperaţiunii | Codul operaţiunii  | Denumirea partenerului | Codul țării partenerului | Rulaj | Conţinutul operaţiunii /Menţiuni |
| debit | credit |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |
| n |  |  |  |  |  |  |  |
| Total  | X | X | X | X |  |  | X |

8. Sold la sfîrşitul lunii gestionare........................................................

Administrator /persoană fizică \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(semnătura, numele şi prenumele)

Contabil-şef \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (semnătura, numele şi prenumele) L.Ş.

Executor şi numărul de telefon \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(numele şi prenumele, numărul de telefon)

Data întocmirii raportului \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

NOTĂ: Raportul este întocmit în conformitate cu:

#  1. Regulamentul privind conturile rezidenţilor în străinătate, anexa nr.5 (aprobat prin HCA al BNM nr. 216 din 20 august 2015)

# Modul de completare

**a Raportului privind contul deschis în străinătate**

**Capitolul I. Prevederi generale**

1. Raportul privind contul deschis în străinătate se întocmeşte de către rezidentul titular al autorizației BNM şi se prezintă pe suport hîrtie la Banca Națională a Moldovei lunar, cel tîrziu la data de 20 a lunii ce urmează după luna gestionară.

2. Raportul conţine informaţia privind operaţiunile efectuate prin contul deschis de către rezident în străinătate în baza autorizației BNM, precum și privind soldurile acestui cont la începutul și sfîrșitul lunii gestionare.

3. Sumele se indică cu două semne zecimale.

4. Datele se indică în moneda în care este deschis contul respectiv.

**Capitolul II. Partea introductivă a raportului**

5. (codul rezidentului): se indică numărul de identificare de stat (IDNO /IDNP) /codul fiscal al rezidentului.

6. (denumirea /numele şi prenumele rezidentului): se indică denumirea completă /numele şi prenumele rezidentului care a obţinut autorizaţia pentru deschiderea contului în străinătate.

**Capitolul III. Completarea rubricilor raportului**

7. La rubrica 1 „Autorizaţia BNM nr .\_\_ din \_\_\_\_\_\_\_\_” se indică numărul (codul în litere şi în cifre) şi data emiterii autorizaţiei BNM.

8. La rubrica 2 „Denumirea monedei contului” se indică denumirea monedei (conform ISO 4217) în care este deschis contul în străinătate.

9. La rubrica 3 „Numărul contului” se indică numărul contului deschis în străinătate.

10. La rubrica 4 „Denumirea băncii nerezidenteși codul SWIFT al acesteia” se indică denumirea completă a băncii nerezidente la care este deschis contul și codul SWIFT al acestei bănci.

11. La rubrica 5 „Ţara” se indică ţara de amplasare a băncii nerezidente la care este deschis contul.

12. La rubrica 6 „Sold la începutul lunii gestionare” se indică soldul contului deschis în străinătate la începutul primei zile a lunii gestionare.

13. La rubrica 7 „Informaţia privind operaţiunile efectuate în contul deschis în străinătate” se indică în tabel informația privind operaţiunile efectuate în contul deschis în străinătate, după cum urmează:

a) în coloana 1 „Nr. d/o” se indică numărul de ordine al fiecărei înscrierii în tabel;

b) în coloana 2 „Data operaţiunii” se indică data efectuării operaţiunii prin contul deschis în străinătate. Operațiunile se reflectă în ordine cronologică;

c) în coloana 3 „Codul operaţiunii” se indică codul operaţiunii conform Clasificatorului operaţiunilor de plată din anexa nr.4 la Regulamentul cu privire la raportarea informaţiei aferente Balanţei de plăţi (aprobat prin Hotărîrea Consiliului de administraţie al Băncii Naţionale a Moldovei nr.61 din 11.09.1997, cu modificările şi completările ulterioare);

d) în coloana 4 „Denumirea partenerului” se indică nerezidentul în favoarea căruia rezidentul a efectuat plata/transferul, după cum urmează:

- în cazul nerezidentului care este persoana juridică se indică denumirea acesteia;

- în cazul nerezidentului care este persoana fizică se indică codul PFN.

În cazul în care persoana fizică /juridică este acționar /proprietar al persoanei juridice rezidente titular de cont, suplimentar se indică codul ID (în cazul deținerii ponderii de 10% sau mai mult din capitalul social (sau echivalentul acestuia) al rezidentului titular de cont) sau codul IP (în cazul deținerii ponderii de pînă la 10% din capitalul social (sau echivalentul acestuia) al rezidentului titular de cont);

e) în coloana 5 „Codul țării partenerului” se indică codul (conform standardului ISO 3166-1 alpha-2) ţării partenerului indicat în coloana 4.

Informația din coloanele 4 și 5 se completează doar pentru tranzacțiile cu nerezidenții în cazul în care în coloana 3 este indicat codul operațiunii din grupele Venituri, Investiții directe, Investiții de portofoliu, Alte investiții (Împrumuturi pe termen lung și Împrumuturi pe termen scurt);

f) în coloana 6 „Rulaj: Debit” se indică sumele decontate din contul în străinătate;

g) în coloana 7 „Rulaj: Credit” se indică sumele înregistrate în contul în străinătate;

h) în coloana 8 „Conţinutul operaţiunii /Menţiuni” se indică conţinutul operaţiunii efectuate prin contul deschis în străinătate (de exemplu, plata dobînzii conform contractului de împrumut nr.55 din 23.09.2003 etc.);

i) în rîndul „Total” se indică separat pe rulaj debitor și rulaj creditor suma totală a operațiunilor efectuate prin cont pe parcursul lunii gestionare.

14. La rubrica 8 „Sold la sfîrșitul lunii gestionare” se indică soldul contului deschis în străinătate la sfîrşitul ultimei zile a lunii gestionare.

Momentul de control: datele indicate la rubrica 8 „Sold la sfîrşitul lunii gestionare” trebuie să coincidă cu datele determinate conform formulei: datele indicate la rubrica 6 „Sold la începutul lunii gestionare” + totalul coloanei 7 – totalul coloanei 6.

**Capitolul IV. Prevederi finale**

15. Raportul se semnează de către rezident (persoanele împuternicite ale rezidentului). În cazul în care conform legislaţiei în vigoare rezidentul deţine ştampilă, semnăturile se certifică prin aplicarea ştampilei.