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;

c) RC – pentru operațiunile de cumpărare a valutei străine revocate prin intermediul birourilor de schimb valutar ale băncii licențiate;

d) RV – pentru operațiunile de vînzare a valutei străine revocate prin intermediul birourilor de schimb valutar ale băncii licențiate.

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 birourilor de schimb valutar ale băncii licențiate;

e1) PFNREV – pentru operațiuni de cumpărare/vînzare 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 /vînzare cu persoane fizice efectuate prin intermediul aparatelor 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, 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 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, 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 /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. În cazul în care în perioada gestionară a avut loc revocarea de către persoanele fizice a operațiunilor de cumpărare/vînzare 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/vînzare 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.