

COMITETUL EXECUTIV
AL BĂNCII NAȚIONALE A MOLDOVEI

HOTĂRÂREA

Nr. ____ din " __ " _____ 2021

Pentru modificarea 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. 279/2011

În temeiul art.5 alin.(1) lit.d), 11 alin.(1), 27 alin.(1) lit.c), 44 lit.a) și 47 din Legea nr.548/1995 cu privire la Banca Națională a Moldovei (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2015, nr.297-300, art.544) și art. 84 și 86 din Legea nr.202/2017 privind activitatea băncilor (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2017, nr.434-439, art.727), Comitetul executiv al Băncii Naționale a Moldovei

HOTĂRĂȘTE:

1. Anexa nr. 18 a Instrucțiunii privind modul de întocmire și prezentare de către bănci a rapoartelor în scopuri prudențiale, aprobată prin Hotărârea Consiliului de administrație al Băncii Naționale a Moldovei nr. 279/2011 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2011, nr.216-221 art. 2008), se modifică după cum urmează:

1) în formularul raportului ORD 3.18 Situația financiară a debitorilor „mari”:

a) în coloana 5 textul „Materiale, active biologice circulante, OMVSD, producția în curs de execuție și produse, mărfuri” se substituie cu cuvântul „Stocuri”;

b) în coloana 6 cuvintele „Creanțe și avansuri curente” se substituie cu cuvintele „Creanțe curente și alte active circulante”;

c) în coloana 7 cuvintele „și numerar” se exclud;

d) în coloana 8 cuvintele „Alte active circulante” se substituie cu cuvintele „Numerar și documente bănești”;

e) în coloana 11 după cuvintele „Datorii curente” se completează cu cuvintele „și provizioane”;

2) la pct.5 din Modul de întocmire a raportului privind situația financiară a debitorilor „mari”:

a) litera a) cifrele „130” se substituie cu cifrele „230”;

b) literele b) - d) vor avea următorul cuprins:

„b) În coloana 5 **Stocuri** se indică valoarea din rândul 290 (col.5) din bilanțul debitorului;

c) În coloana 6 **Creanțe curente și alte active circulante** se indică valoarea din rândul 370 (col.5) din bilanțul debitorului;

d) În coloana 7 **Investiții financiare curente** se indică valoarea din rândul 400 (col.5) din bilanțul debitorului;”;

c) litera e) cuvintele „Alte active circulante” se substituie cu cuvintele „Numerar și documente bănești”, iar cifrele „290” se substituie cu cifrele „410”;

d) litera f) cifrele „390” se substituie cu cifrele „620”;

e) litera g) cifrele „440” se substituie cu cifrele „700”;

f) litera h) după cuvintele „Datorii curente” se completează cu cuvintele „și provizioane”, iar textul „se va indica valoarea din rândul 580” se substituie cu textul „se indică suma valorilor din rândurile 820 (col.5) și 870 (col.5)”;

g) litera i) cifra „2” se substituie cu cifra „3”;

h) litera k) cifrele „120” se substituie cu cifrele „180”;

i) litera l) textul „anexei 4” se substituie cu textul „anexei 6”;

2. Prevederile prezentei hotărâri intră în vigoare la data publicării în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

3. Prima raportare conform prevederilor prezentei hotărâri se va efectua pentru perioada de raportare ce se finalizează după intrarea în vigoare a hotărârii.