

INSTRUCȚIUNE
privind modul de întocmire și prezentare de către băncile în proces
de lichidare a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii

1. Prezenta instrucțiune stabilește modul de întocmire și prezentare la Banca Națională a Moldovei (*în continuare – BNM*) a rapoartelor ce conțin informații în ceea ce privește desfășurarea procesului de lichidare și se aplică băncilor a căror licențe au fost retrase de BNM (*în continuare – bănci*).

2. Băncile întocmesc și prezintă la BNM următoarele rapoarte:

1) Raportul nr.1. Principalii indicatori ai băncii (Anexa nr.1), cu atașarea **rapoartelor F 01.00 – Bilanț și F 02.00 – Contul de profit sau pierdere**, întocmite în conformitate cu prevederile Instrucțiunii privind modul de întocmire și prezentare de către bănci a rapoartelor FINREP la nivel individual, în vigoare la data retragerii licenței băncii;

2) Raportul nr.2. Încasările băncii (Anexa nr.2);

3) Raportul nr.3. Plățile efectuate de bancă (Anexa nr.3);

4) Raportul nr.4. Fluxul de numerar pentru luna de raportare și prognoza pentru luna următoare (Anexa nr.4);

5) Raportul nr.5. Dinamica onorării creanțelor față de bancă conform Listei creanțelor (Anexa nr.5);

6) Raportul nr.6. Portofoliul de credite (Anexa nr.6);

7) Raportul nr.7. Licitații (Anexa nr.7);

8) Raportul nr.8. Active aflate în proprietatea și posesia băncii, datorii debitoare (Anexa nr.8);

9) Raportul nr.9. Acțiuni civile cu participarea băncii aflate la examinare în instanțele de judecată (Anexa nr.9);

10) Raportul nr.10. Debitori insolvabili (Anexa nr.10);

11) Raportul nr.11. Titluri executorii (Anexa nr.11);

12) Raportul nr.12. Dețineri în capitalul social al persoanelor juridice (Anexa nr.12);

13) Raportul nr.13. Cauze penale pornite în scopul recuperării prejudiciului cauzat băncii (Anexa nr.13);

14) Raportul nr.14. Active înregistrate la extrabilanț în sumă ce depășește 100,0 mii lei (Anexa nr.14);

15) Raportul nr.15. Bancnote și monede comemorative și jubiliare (Anexa nr.15);

16) Raportul nr.16. Prognoza de recuperare a mijloacelor bănești (Anexa nr.16).

Suplimentar, băncile prezintă Departamentului Raportări și Statistică, la adresa electronică dsmf.drs@bnm.md, în formă electronică **rapoartele F 01.00 – Bilanț și F 02.00 – Contul de profit sau pierdere**.

3. Rapoartele se prezintă în conformitate cu următoarele date de raportare:

a) raportare lunară: ultima zi a lunii;

b) raportare trimestrială: 31 martie, 30 iunie, 30 septembrie și 31 decembrie.

4. Periodicitatea rapoartelor:

a) Rapoartele nr.1-15 se prezintă cu o frecvență lunară;

b) Raportul nr.16 se prezintă cu o frecvență trimestrială.

5. Rapoartele, însoțite de scrisoarea de însoțire și semnate de lichidatorul băncii, cu semnătură electronică sau semnătură olografă, se prezintă în decurs de cel mult 10 zile lucrătoare din data de raportare, conform modului de raportare indicat:

a) raportarea lunară în formă electronică, în formatul Excel, la adresa electronică drb@bnm.md;

b) raportarea trimestrială pe suport hârtie și în formă electronică, în formatul Excel, la adresa electronică drb@bnm.md.

6. În cazul în care data de raportare este o zi nelucrătoare, rapoartele se prezintă cel târziu până la sfârșitul următoarei zile lucrătoare. Informația din rapoarte va reflecta situația financiară a băncii la sfârșitul zilei operaționale a datei de referință (lună, trimestru, după caz).

7. La întocmirea rapoartelor se vor aplica prevederile Planului de conturi al evidenței contabile în băncile licențiate din Republica Moldova, precum și prevederile Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, în vigoare la data retragerii licenței băncii.

8. În rapoarte sumele se reflectă în moneda națională (MDL), dacă în modul de întocmire a raportului nu este prevăzut altfel.

9. Sumele în valută străină se recalculează în monedă națională la cursul oficial al leului moldovenesc față de valutele respective, stabilit de BNM pentru data de raportare, dacă în modul de întocmire a raportului nu este prevăzut altfel.

10. Sumele în moneda națională și în valută străină se indică în rapoarte cu zecimale (cu o cifră după virgulă), cu rotunjirea părții zecimale până la cel mai apropiat număr întreg.

11. Procentele se reflectă cu două zecimale.

12. Totalurile și subtotalurile din rapoarte, după caz, se contrapun cu alte totaluri raportate de bancă.

13. Băncile trebuie să-și mențină documentele financiare și evidența contabilă într-un mod care ar asigura posibilitatea întocmirii și prezentării rapoartelor în conformitate cu prezenta instrucțiune.

14. Toate rubricile rapoartelor prezentate trebuie să fie completate. În cazul în care banca nu are nimic de reflectat referitor la anumiți indicatori prevăzuți în raport, la rubrica respectivă se înscrie cifra 0 (zero), dacă în modul de întocmire a raportului nu este prevăzut altfel.

15. Înainte de a prezenta rapoartele la BNM, datele se confruntă cu cele din rapoartele precedente. În cazul depistării unor date eronate, băncile sunt obligate să corecteze erorile comise și să prezinte repetat rapoartele modificate, cu o scrisoare de însoțire care să includă explicații aferente modificărilor operate.

Anexa nr.1
la Instrucțiunea privind modul de întocmire și
prezentare de către băncile în proces de lichidare
a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii

Denumirea băncii _____

Raportul nr.1. Principalii indicatori ai băncii
la situația din _____
Raportul nr.1A. Dinamica lunară a principalilor indicatori

Nr. ord.	Indicatori	Luna de raportare	Luna precedentă	Dinamica lunii de raportare comparativ cu luna precedentă		Explicații
				absolută, lei	relativă, %	
1.	Numerar					
2.	Mijloace bănești datorate de BNM					
3.	Mijloace bănești datorate de bănci (net)					
4.	Mijloace plasate și credite overnight (net)					
5.	Valori mobiliare (net), inclusiv:					
5.1	Acțiuni și cote de participare disponibile pentru vânzare/acțiuni și cote de participare la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global					
6	Împrumuturi și avansuri brut (inclusiv datoria la dobândă)					
7.	Contra-cont: Ajustarea valorii împrumuturilor la cost amortizat					
8.	Contra-cont: Reduceri pentru pierderi din deprecierea împrumuturilor					
9.	Împrumuturi și avansuri (net)					
10.	Imobilizări corporale (net)					
11.	Imobilizări necorporale și debitori (net)					
12.	Creanțe privind impozitele					
13.	Dobânda calculată și alte venituri ce urmează să fie primite (net)					
14.	Active transmise în posesiune/achiziționate pentru vânzare (net)					
15.	Alte active (net)					

16.	Total active					
17.	Depozite ale persoanelor fizice	<i>fără dobândă</i>				
18.		<i>cu dobândă</i>				
19.		Total				
20.	Depozite ale persoanelor juridice	<i>fără dobândă</i>				
21.		<i>cu dobândă</i>				
22.		Total				
23.	Mijloace bănești datorate băncilor	<i>fără dobândă</i>				
24.		<i>cu dobândă</i>				
25.		Total				
26.	Total depozite					
27.	Dobânda calculată ce urmează a fi plătită					
28.	Alte împrumuturi (net)					
29.	Datorii privind impozitele					
30.	Alte datorii					
31.	Total datorii					
32.	Total capital					
33.	Numărul angajaților, inclusiv					
33.1	Personal de bază					
33.2	Personal auxiliar					
34.	Contracte de prestare a serviciilor					

Raportul nr.1B. Dinamica lunară a portofoliului de credite

Nr. ord.	Indicatori	Luna de raportare	Luna precedentă	Dinamica lunii de raportare comparativ cu luna precedentă		Explicații
				absolută, lei	relativă, %	
1.	Portofoliul de credite brut (inclusiv dobânda)					
2.	Total reduceri calculate (inclusiv datoria la dobândă și alte venituri)					
3.	Portofoliul de credite (net)					

Numele, prenumele lichidatorului

Semnătura _____

Data întocmirii

Executorul _____

Numărul de telefon al executorului _____

Raportul este întocmit în conformitate cu Instrucțiunea privind modul de întocmire și prezentare de către băncile în proces de lichidare a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii, aprobată prin Hotărârea Comitetului executiv al BNM nr. 70/2021.

Modul de întocmire

a Raportului nr.1. Principalii indicatori ai băncii

1. În Raportul nr.1A. Dinamica lunară a principalilor indicatori:

1) Se reflectă informația cu privire la dinamica principalilor indicatori ai băncii pentru luna de raportare, comparativ cu luna precedentă. Explicațiile se prezintă pentru indicatorii care au înregistrat o dinamică mai mare de 500,0 mii lei. Pentru rândurile 33.1, 33.2 și 34 explicațiile se prezintă începând cu 1 unitate.

La întocmirea raportului respectiv banca va ține cont/include conturile din Planul de conturi al evidenței contabile în băncile licențiate din Republica Moldova (în continuare – conturi), conform situației băncii la data retragerii licenței.

- 2) În rândul 1. "**Numerar**" se includ conturile: 1001, 1002, 1003, 1004, 1005, 1007, 1008.
- 3) În rândul 2. "**Mijloace bănești datorate de BNM**" se includ conturile: 1031, 1036, 1091, 1092, 1097, 1815.
- 4) În rândul 3. "**Mijloace bănești datorate de bănci (net)**" se includ conturile: 1032, 1034, 1093, 1094, 1095, 1096, 1099, 1102, 1103, 1105, 1106, parțial 1821, parțial 1822.
- 5) În rândul 4. "**Mijloace plasate și credite overnight (net)**" se includ conturile: 1061, 1062, 1063, 1331, 1332, 1727, parțial 1821, parțial 1822.
- 6) În rândul 5. "**Valori mobiliare (net)**" se includ conturile: 1151, 1152, 1153, 1154, 1155, 1156, 1157, 1161, 1163, 1164, 1165, 1166, parțial 1167, 1168, 1181, 1182, 1183, 1184, 1185, 1186, 1191, 1192, 1193, 1561, 1562, 1563 și parțial 1822.
- 7) În rândul 5.1. "**Acțiuni și cote de participare disponibile pentru vânzare/acțiuni și cote de participare la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global**" se includ conturile 1162 și parțial 1167. Băncile cărora le-a fost retrasă licența până la 31.12.2017 indică în rândul respectiv "*Acțiuni și cote de participare disponibile pentru vânzare*", iar cele cărora licența le-a fost retrasă după data de 01.01.2018 indică "*Acțiuni și cote de participare la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global*".
- 8) În rândul 6. "**Împrumuturi și avansuri brut (inclusiv datoria la dobândă)**" se includ conturile: 1075, 1111, 1221, 1231, 1232, 1233, 1241, 1242, 1243, 1261, 1262, 1263, 1266, 1267, 1291, 1292, 1293, 1311, 1312, 1313, 1321, 1322, 1323, 1331, 1332, 1341, 1351, 1352, 1353, 1354, 1355, 1356, 1361, 1362, 1363, 1371, 1372, 1373, 1374, 1375, 1376, 1381, 1382, 1383, 1391, 1392, 1393, 1394, 1395, 1396, 1411, 1412, 1413, 1421, 1422, 1423, 1431, 1432, 1433, 1441, 1442, 1443, 1451, 1452, 1453, 1461, 1462, 1463, 1471, 1472, 1473, 1491, 1492, 1493, 1494, 1495, 1496, 1511, 1512, 1513, 1514, 1531, 1532, 1706, 1707, 1715, 1716, 1717, 1719, 1722, 1723, 1724, 1725, 1728, 1731, 1732, 1733, 1734, 1735, 1736, 1737, 1741, 1742, 1743, 1746, 1756, 1757, 1758, parțial 1805 și parțial 1818.
- 9) În rândul 7. "**Contra-cont Ajustarea valorii împrumuturilor la cost amortizat**" se includ contra-conturile: 1236, 1246, 1268, 1296, 1314, 1326, 1343, 1358, 1366, 1378, 1386, 1398, 1416, 1426, 1436, 1446, 1456, 1466, 1476, 1497, 1516, 1535 și 1881.
- 10) În rândul 8. "**Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea împrumuturilor**" se includ contra-conturile: 1076, 1112, 1222, 1237, 1247, 1269, 1297, 1315, 1327, 1344, 1359, 1367, 1379, 1387, 1399, 1417, 1427, 1437, 1447, 1457, 1467, 1477, 1499, 1517, 1536 și parțial 1821.
- 11) În rândul 9. "**Împrumuturi și avansuri (net)**" reprezintă suma rândurilor 6, 7 și 8;
- 12) În rândul 10. "**Imobilizări corporale (net)**" se includ conturile: 1601, 1602, 1603, 1604, 1605, 1606, 1608, 1609, 1611, 1683, 1684, 1685, 1686, 1688, 1689.
- 13) În rândul 11. "**Imobilizări necorporale și debitori (net)**" se includ conturile: 1631, 1632, 1633, 1634, 1691, 1816, parțial 1821.
- 14) În rândul 12. "**Creanțe privind impozitele**" se includ conturile: 1762, 1801, 1813.
- 15) În rândul 13. "**Dobânda calculată și alte venituri ce urmează să fie primite (net)**" se includ conturile: 1700 (cu excepția celor incluse în rândul 6, 12 și 15), parțial 1821, parțial 1822.
- 16) În rândul 14. "**Active transmise în posesiune/achiziționate pentru vânzare (net)**" se includ conturile: 1811, parțial 1822, parțial 1881.
- 17) În rândul 15. "**Alte active (net)**" se includ conturile: 1661, 1662, 1663, 1664, 1692, 1761, 1762, 1763, 1791, 1792, 1793, 1797, 1802, 1803, 1804, parțial 1805, 1806, 1807, 1808, 1809, 1812, 1814, 1815, parțial 1821, 1871, 1872, 1873, parțial 1881, parțial 1822.
- 18) Rândul 16. "**Total Active**" reprezintă suma totală a activelor băncii și trebuie să fie egal cu suma rândurilor: 1, 2, 3, 4, 5, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15.
- 19) În rândul 17. "**Depozite ale persoanelor fizice fără dobândă**" se includ conturile: 2225, 2231, 2233, 2236, 2291, 2384, 2385, 2386.
- 20) În rândul 18. "**Depozite ale persoanelor fizice cu dobândă**" se includ conturile: 2252, 2255, 2257, 2259, 2262, 2291, 2311, 2374, 2375, 2376, 2384, 2385, 2386.
- 21) Rândul 19. "**Total Depozite ale persoanelor fizice**" reprezintă suma totală a depozitelor persoanelor fizice și trebuie să fie egal cu suma rândurilor 17 și 18.
- 22) În rândul 20. "**Depozite ale persoanelor juridice fără dobândă**" se includ conturile: parțial 2075, 2224, 2231, 2232, 2234, 2235, 2237, 2238, 2239, 2291, 2381, 2382, 2383, 2414, 2415, 2416, 2424, 2425, 2426, 2434, 2435, 2436.

23) În rândul **21. "Depozite ale persoanelor juridice cu dobândă"** se includ conturile: parțial 2075, 2211, 2212, 2213, 2214, 2215, 2216, 2251, 2254, 2256, 2258, 2261, 2263, 2264, 2265, 2266, 2267, 2268, 2269, 2271, 2272, 2273, 2291, 2312, 2313, 2314, 2315, 2361, 2362, 2363, 2371, 2372, 2373, 2381, 2382, 2383, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436, 2541, 2542, 2544, 2545, 2561, 2562, 2563.

24) Rândul **22. "Total Depozite ale persoanelor juridice"** reprezintă suma totală a depozitelor persoanelor juridice și trebuie să fie egală cu suma rândurilor 20 și 21.

25) În rândul **23. "Mijloace bănești datorate băncilor fără dobândă"** se includ conturile: 2032, 2034.

26) În rândul **24. "Mijloace bănești datorate băncilor cu dobândă"** se includ conturile: 2032, 2034, 2341, 2342, 2343, 2344, 2346, 2347, 2348, 2349.

27) Rândul **25. "Total Mijloace bănești datorate băncilor"** reprezintă suma totală a mijloacelor bănești datorate băncilor și trebuie să fie egal cu suma rândurilor 23 și 24.

28) Rândul **26. "Total Depozite"** reprezintă suma totală a depozitelor și trebuie să fie egal cu suma rândurilor 19, 22 și 25.

29) În rândul **27. "Dobânda calculată ce urmează a fi plătită"** se includ conturile 2701, 2704, 2705, 2707, 2708, 2709, 2711, 2712, 2715, 2716, 2717, 2719, 2721, 2722, 2724, 2725, 2726, 2727, 2728, 2729, 2731, 2732, 2733, 2734, 2735, 2736, 2737, 2738, 2741, 2745, 2746, 2747.

30) În rândul **28. "Alte împrumuturi (net)"** se includ conturile: 2033, 2061, 2062, 2091, 2092, 2093, 2094, 2095, 2096, 2097, 2098, 2099, 2101, 2102, 2103, 2104, 2105, 2111, 2112, 2113, 2114, 2116, 2121, 2122, 2123, 2124, 2125, 2181, 2183, 2185, 2186, 2331, 2332, 2333.

31) În rândul **29. "Datorii privind impozitele"** se includ conturile: 2801, 2813.

32) În rândul **30. "Alte datorii"** se includ conturile: 2151, 2181, 2183, 2185, 2186, 2226, 2531, 2532, 2533, 2534, 2571, 2572, 2573, 2744, 2761, 2762, 2763, 2771, 2772, 2774, 2775, 2791, 2792, 2793, 2794, 2795, 2796, 2797, 2798, 2801, 2802, 2803, 2804, 2805, 2806, 2807, 2808, 2809, 2811, 2813, 2815, 2816, 2817, 2818 (exclusiv conturile: parțial 2805, parțial 2821, parțial 2822, parțial 2831, parțial 2832), 2871, 2873.

33) Rândul **31. "Total Datorii"** reprezintă suma totală a datoriilor băncii și trebuie să fie egal cu suma rândurilor: 26, 27, 28, 29 și 30.

34) În rândul **32. "Total capital"** se includ conturile: 3001, 3003, 3005, 3006, 3007, 3501, 3502, 3504, 3505, 3507, 3508, 3509, 3551, 3552, 3553, 3554.

35) În rândul **33. "Numărul angajaților, inclusiv"** se indică numărul angajaților băncii în luna de raportare și, respectiv, în luna precedentă.

36) În rândul **33.1 "Personal de bază"** se indică numărul angajaților implicați în activitatea de bază a băncii, în luna de raportare și, respectiv, în luna precedentă.

37) În rândul **33.2 "Personal auxiliar"** se indică numărul angajaților implicați în activitatea auxiliară a băncii, în luna de raportare și, respectiv, în luna precedentă.

38) În rândul **34 "Contracte de prestare a serviciilor"** se indică numărul persoanelor cu care banca are încheiate contracte de prestare a serviciilor și achitățile cu persoanele respective fac parte din fondul de salarizare a băncii, în luna de raportare și, respectiv, în luna precedentă.

2. În Raportul nr.1B. Dinamica lunară a portofoliului de credite:

1) Se reflectă informația cu privire la dinamica portofoliului de credite al băncii pentru luna de raportare, comparativ cu luna precedentă. Explicațiile se prezintă pentru indicatorii care au înregistrat o dinamică mai mare de 500,0 mii lei.

2) În rândul **1. "Portofoliul de credite brut (inclusiv dobânda)"** se includ conturile 1111, 1221, 1231, 1232, 1233, 1241, 1242, 1243, 1261, 1262, 1263, 1291, 1292, 1293, 1311, 1312, 1313, 1321, 1322, 1323, 1331, 1332, 1341, 1351, 1352, 1353, 1354, 1355, 1356, 1361, 1362, 1363, 1371, 1372, 1373, 1374, 1375, 1376, 1381, 1382, 1383, 1391, 1392, 1393, 1395, 1396, 1411, 1412, 1413, 1421, 1422, 1423, 1431, 1432, 1433, 1441, 1442, 1443, 1451, 1452, 1453, 1461, 1462, 1463, 1471, 1472, 1473, 1491, 1492, 1496, 1511, 1512, 1513, 1514, 1531, 1532, 1707, 1715, 1716, 1717, 1719, 1722, 1723, 1724, 1725, 1727, 1728, 1731, 1732, 1733, 1734, 1735, 1736, 1737, 1741, 1742, 1743, 1746, 1756, 1757, 1758.

3) În rândul **2. "Total reduceri calculate (inclusiv datoria la dobândă și alte venituri)"** se includ conturile 7211 și parțial 7212.

4) În rândul **3. "Portofoliul de credite (net)"** reprezintă diferența rândurilor 1 și 2.

Denumirea băncii _____

Raportul nr.2. Încasările băncii
la situația din _____
Raportul nr.2A. Încasările totale ale băncii

Nr. d/o	Încasări	Pe parcursul lunii	Pe parcursul anului curent	Cumulativ de la data retragerii licenței
1.	Încasări din achitarea (rambursarea) creditelor			
2.	Încasări din achitarea dobânzilor la credite			
3.	Încasări din achitarea penalităților și comisioanelor la credite			
4.	Încasări din vânzarea bunurilor gajate			
	Total încasări din achitarea (rambursarea) creditelor și vânzarea bunurilor gajate			
5.	Încasări din vânzarea imobilizărilor corporale			
6.	Încasări din vânzarea altor active			
	Total încasări din vânzarea activelor			
7.	Încasări din vânzarea datoriilor debitoare			
8.	Alte încasări			
	TOTAL Încasări			

Raportul nr.2B. Primele cele mai mari 5 încasări

Nr. d/o	Numele/denumirea debitorului/descrierea activului	Suma încasată (lei)
a) încasări din rambursarea creditelor/per debitor		
Total		
b) încasări din vânzarea bunurilor gajate		
Total		
c) încasări din vânzarea activelor		
Total		
d) încasări din vânzarea datoriilor debitoare		
Total		
e) alte încasări		
Total		
	TOTAL GENERAL	

Numele, prenumele lichidatorului

Semnătura _____

Data întocmirii

Executorul _____

Numărul de telefon al executorului _____

Raportul este întocmit în conformitate cu Instrucțiunea privind modul de întocmire și prezentare de către băncile în proces de lichidare a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii, aprobată prin Hotărârea Comitetului executiv al BNM nr.70/2021.

Modul de întocmire a Raportului nr.2. Încasările băncii

1. În Raportul nr.2A. Încasările totale ale băncii:

1) se reflectă informația cu privire la încasările înregistrate de bancă pe parcursul lunii de raportare, cumulativ pe parcursul anului curent și de la data retragerii licenței. În raport urmează a fi incluse doar încasările înregistrate de facto, fără a prezenta rulajele pe conturi sau sumele care urmează a fi restituite clientului. Mijloacele încasate aferente acconturilor (avansurilor) pentru participarea la licitațiile de vânzare a activelor sunt reflectate după finalizarea tranzacției;

2) În **rândul 1** se reflectă încasările din achitarea (rambursarea) creditelor, efectuată benevol de către debitorii băncii, și înregistrate la conturile: parțial 1001, parțial 1031 și parțial 1032;

3) În **rândul 2** se reflectă încasările din achitarea dobânzilor aferente creditelor acordate de către bancă, efectuate benevol de către debitorii băncii, și înregistrate la conturile: parțial 1001, parțial 1031 și parțial 1032;

4) În **rândul 3** se reflectă încasările din achitarea penalităților și comisioanelor aferente tuturor creditelor acordate de către bancă, efectuate benevol de către debitorii băncii, și înregistrate la conturile: parțial 1001, parțial 1031 și parțial 1032;

5) În **rândul 4** se reflectă încasările din vânzarea bunurilor gajate preluate în posesie și ulterior comercializate de către bancă și care sunt înregistrate la conturile: parțial 1001, parțial 1031 și parțial 1032;

6) În rândul "**Total încasări din achitarea (rambursarea) creditelor și vânzarea bunurilor gajate**" se indică suma rândurilor 1, 2, 3 și 4;

7) În **rândurile 5 și 6** se reflectă încasările din vânzarea activelor deținute în proprietatea băncii (imobilizări corporale și a altor active) și înregistrate la conturile: parțial 1001 și parțial 1031, inclusiv TVA;

8) În rândul "**Total încasări din vânzarea activelor**" se indică suma rândurilor 5 și 6;

9) În **rândul 7** se reflectă încasările din vânzarea datoriilor debitoare și înregistrate la conturile: parțial 1001 și parțial 1031.

10) În **rândul 8** se reflectă celelalte încasări înregistrate de bancă, care nu au fost incluse în rândurile 1-7, dar sunt înregistrate la conturile: parțial 1001, parțial 1031 și parțial 1032. În special, în acest rând se includ sumele încasate de la persoanele juridice în proces de insolvență și în urma executării titlurilor executorii, vânzarea monedelor comemorative și jubiliare, vânzarea valorilor mobiliare deținute de bancă, precum și sumele încasate din dividende, din locațiune, de la tranzacțiile de răscumpărare, recuperarea cheltuielilor suportate de bancă de la debitorii acesteia.

2. În Raportul nr.2B. **Primele cele mai mari 5 încasări** se reflectă informația detaliată privind încasările băncii în luna de raportare, conform coloanelor respective, în baza datelor prezentate în **Raportul nr.2A. Încasările totale ale băncii.**

Anexa nr.3

la Instrucțiunea privind modul de întocmire și prezentare de către băncile în proces de lichidare a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii

Denumirea băncii _____

Raportul nr.3. Plățile efectuate de bancă

la situația din _____

Nr. d/o	Plăți, lei	Luna de raportare	Luna precedentă	Dinamica lunii de raportare comparativ cu luna precedentă	Detalii aferente dinamicii	Pe parcursul anului curent	Cumulativ de la data retragerii licenței
1.	Plăți pentru remunerarea muncii, inclusiv:						
1.1	Asigurarea socială						
1.2	Asigurarea medicală						
1.3	Impozitul pe venit						

1.4	Indemnizații aferente lichidării și reducerii statelor de personal						
2.	Plăți pentru iluminare, încălzire și alimentare cu apă						
3.	Plăți pentru reparația și întreținerea clădirilor						
4.	Plăți pentru serviciul securității						
5.	Plăți pentru locațiune						
6.	Plăți pentru impozite și taxe, inclusiv TVA						
7.	Plăți pentru transport						
8.	Plăți pentru servicii juridice						
9.	Plăți pentru reciclarea cadrelor						
10.	Plăți pentru telecomunicații, poșta și telegraf						
11.	Plăți pentru birou, tipografie						
12.	Plăți pentru reclamă, inclusiv pentru publicarea anunțurilor						
13.	Plăți pentru reparația și întreținerea mobilei și utilajului						
14.	Plăți pentru reparația și întreținerea mijloacelor de transport						
15.	Amenzi, penalități și alte sancțiuni plătite						
16.	Alte plăți, inclusiv cheltuielile exploatare						
17.	Achitățile obligațiilor conform Listei creanțelor						
TOTAL Plăți							

Numele, prenumele lichidatorului

Semnătura _____

Data întocmirii

Executorul _____

Numărul de telefon al executorului _____

Raportul este întocmit în conformitate cu Instrucțiunea privind modul de întocmire și prezentare de către băncile în proces de lichidare a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii, aprobată prin Hotărârea Comitetului executiv al BNM nr. 70/2021.

Modul de întocmire a Raportului nr.3. Plățile efectuate de bancă

1. În acest raport se reflectă informația cu privire la plățile efectuate de bancă pe parcursul lunii de raportare, comparativ cu luna precedentă, precum și cumulativ pe parcursul anului curent și de la data retragerii licenței. În raport se includ doar plățile care au fost efectuate de facto. Nu se includ sumele care au fost

transferate eronat băncii și sunt returnate plătitorilor, aconturile (avansurile) restituite participanților la licitații și alte plăți, după caz.

2. În coloana "**Detalieri aferente dinamicii**" se reflectă descifrarea plăților efectuate de bancă în luna de raportare în cazul înregistrării unei dinamici semnificative comparativ cu luna precedentă (se indică suma și destinația plății). Dinamică semnificativă este considerată una mai mare de 100,0 mii lei, pentru primul an de desfășurare a procesului de lichidare, și mai mare de 10,0 mii lei, pentru următorii ani de desfășurare a procesului de lichidare.

3. În **rândurile 1-15** se reflectă plățile efectuate de bancă pe parcursul lunii de raportare și lunii precedente celei de raportare, precum și cumulativ pe parcursul anului curent și de la data retragerii licenței, conform denumirii rândului corespunzător, și care au fost efectuate prin conturile: 1001, 1031 și 1032.

4. În **rândul 16** se reflectă celelalte plăți efectuate de bancă, care nu au fost incluse rândurile 1-15, dar sunt înregistrate la conturile: parțial 1001, parțial 1031 și parțial 1032.

5. În **rândul 17** se reflectă achitățile creanțelor creditorilor băncii, conform Listei creanțelor validate de către lichidatorul băncii și înregistrate la BNM. Suma respectivă trebuie să coincidă cu suma totală din **Raportul nr.5. Dinamica onorării (plății) creanțelor față de bancă conform Listei creanțelor.**

Anexa nr.4
la Instrucțiunea privind modul de întocmire și
prezentare de către băncile în proces de lichidare
a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii

Denumirea băncii _____

**Raportul nr.4. Fluxul de numerar pentru luna de
raportare și prognoza pentru luna următoare**
la situația din _____

Nr. d/o	Luna de raportare		Luna următoare		
	A	B	C		
Efectiv			Prognozat luna precedentă	Suma, mii lei	
1.	Mijloace lichide disponibile la începutul lunii			Mijloace lichide disponibile la începutul lunii	
2.	Încasări înregistrate			Încasări preconizate	
3.	Total disponibilități (rândul 1+rândul 2)			Total disponibilități preconizate (rândul 1+rândul 2)	
4.	Plăți efectuate			Plăți preconizate	
5.	Flux net (rândul 2-rândul 4)			Flux net preconizat (rândul 2-rândul 4)	
6.	Mijloace lichide disponibile la sfârșitul lunii			Mijloace lichide disponibile, preconizate la sfârșitul lunii următoare	

Numele, prenumele lichidatorului _____

Semnătura _____

Data întocmirii _____

Executorul _____

Numărul de telefon al executorului _____

Raportul este întocmit în conformitate cu Instrucțiunea privind modul de întocmire și prezentare de către băncile în proces de lichidare a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii, aprobată prin Hotărârea Comitetului executiv al BNM nr.70/2021.

**Modul de întocmire
a Raportului nr.4. Fluxul de numerar pentru luna
de raportare și prognoza pentru luna următoare**

1. În acest raport se reflectă informația cu privire la toate fluxurile de numerar ale băncii pentru luna de raportare, mărimea prognozată a acestora în luna precedentă pentru luna de raportare, precum și prognoza pentru luna următoare.

2. Coloanele "Luna de raportare" și "Luna următoare" se completează ținând cont de criteriile determinate în coloanele respective.

3. În coloana B rândul 1, subcoloana "Efectiv" se reflectă suma totală a mijloacelor lichide disponibile la începutul lunii și se includ conturile grupei 1000 și 1030, anume mijloacele negrevate și care pot fi utilizate de către bancă la data de raportare. Dacă pe parcursul lunii unele mijloace din conturi care erau grevate sau nu puteau fi utilizate de către bancă se conformează conceptului de "active lichide", acestea se includ în active lichide la sfârșitul lunii, fără a avea impact asupra încasărilor.

4. În coloana B rândul 2, subcoloana "Efectiv" se reflectă totalul încasărilor înregistrate de bancă pe parcursul lunii de raportare, ceea ce reprezintă rulajul înregistrat în debitul conturilor incluse în "active lichide". Încasările în valută străină sunt incluse în raport conform echivalentului în moneda națională la data tranzacției.

5. În coloana B rândul 3, subcoloana "Efectiv" se reflectă suma totală a disponibilităților băncii pe parcursul lunii de raportare și este egal cu suma dintre rândul 1 și rândul 2 din coloana B.

6. În coloana B rândul 4, subcoloana "Efectiv" se reflectă totalul plăților efectuate de bancă pe parcursul lunii de raportare, ceea ce reprezintă rulajul înregistrat în creditul conturilor incluse în "active lichide". Plățile în valută străină sunt incluse în raport conform echivalentului în moneda națională la data tranzacției.

7. În coloana B rândul 5, subcoloana "Efectiv" se reflectă fluxul net de numerar, iar suma respectivă trebuie să fie egală cu diferența dintre rândul 2 și rândul 4 din coloana B.

8. În coloana B rândul 6, subcoloana "Efectiv" se reflectă suma totală a mijloacelor lichide disponibile la sfârșitul lunii gestionare. Rândul 6 din coloana B, subcoloana "Efectiv" este egală cu rândul 1 din coloana C.

9. În coloana C rândul 2 se reflectă totalul încasărilor estimate de a fi înregistrate pe parcursul lunii (de exemplu: din rambursarea creditelor; vânzări ale activelor, precum cele transmise pentru obținerea aprobărilor necesare de la autoritățile competente ș.a.).

10. În coloana C rândul 3 se reflectă suma totală a disponibilităților estimate ale băncii pe parcursul lunii următoare și este egal cu suma dintre rândul 1 și rândul 2 din coloana C.

11. În coloana C rândul 4 se reflectă totalul plăților estimate de a fi efectuate de către bancă pe parcursul lunii următoare (de exemplu: cheltuieli curente, onorarea creanțelor, ș.a.).

12. În coloana C rândul 5 se reflectă fluxul net de numerar estimat, suma respectivă fiind egală cu diferența dintre rândul 2 și rândul 4 din coloana C.

13. În coloana C rândul 6 se reflectă suma totală a mijloacelor lichide disponibile, preconizate la sfârșitul lunii următoare și trebuie să fie egală cu diferența dintre rândul 3 și rândul 4.

14. În coloana B rândurile 1 - 6, subcoloana "Prognozat luna precedentă" se reflectă fluxul de numerar prognozat în luna precedentă.

Anexa nr.5
la Instrucțiunea privind modul de întocmire și
prezentare de către băncile în proces de lichidare
a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii

Denumirea băncii _____

**Raportul nr.5. Dinamica onorării creanțelor
față de bancă conform Listei creanțelor
la situația din _____**

Nr. d/o	Clasa creanțelor	Pe parcursul lunii		Cumulativ de la data retragerii licenței	
		Numărul persoanelor ale căror creanțe au fost onorate	Suma achitată	Numărul persoanelor ale căror creanțe au fost onorate	Suma achitată

1.	Creditele acordate băncii de către Banca Națională până la numirea lichidatorului				
2.	Creanțele Ministerului Finanțelor				
3.	Creanțele aferente depozitelor, rămase după onorarea obligațiilor în conformitate cu Legea nr.575/2003 privind garantarea depozitelor în sistemul bancar				
4.	Creditele acordate băncii de către alte bănci până la numirea lichidatorului				
5.	Creditele acordate băncii după numirea lichidatorului băncii				
6.	Creanțele Fondului de garantare a depozitelor în sistemul bancar				
7.	Sumele neplătite la depozitele personale, rămase după efectuarea plăților conform pct.3				
8.	Depozitele persoanelor juridice și ale întreprinzătorilor individuali				
9.	Sumele plăților la bugetul public național, decontate de la contribuabili, dar care nu au fost transferate în conturile respective ale sistemului bugetar				
10.	Alte creanțe				
TOTAL					

Numele, prenumele lichidatorului

Semnătura _____

Data întocmirii

Executorul _____

Numărul de telefon al executorului _____

Raportul este întocmit în conformitate cu Instrucțiunea privind modul de întocmire și prezentare de către băncile în proces de lichidare a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii, aprobată prin Hotărârea Comitetului executiv al BNM nr.70/2021.

Modul de întocmire

a Raportului nr.5. Dinamica onorării creanțelor față de bancă conform Listei creanțelor

1. În acest raport se reflectă informația cu privire la achitarea de către bancă, pe parcursul lunii de raportare, precum și cumulativ de la data retragerii licenței, a creanțelor deponenților și altor creditori ai băncii.

2. În coloana "**Clasa creanțelor**" se includ clasele de creanțe validate de lichidator și înscrise în Lista creanțelor conform prevederilor legii în vigoare la momentul retragerii licenței băncii.

3. În coloanele "**Numărul persoanelor ale căror creanțe au fost onorate**" și "**Suma achitată**" se include numărul persoanelor (fizice sau juridice) din clasa de creanțe corespunzătoare a căror creanțe față de bancă au fost achitate parțial sau total în luna de raportare și, respectiv, de la data retragerii licenței băncii, precum și suma totală a mijloacelor bănești achitate de către bancă deponenților și altor creditori ai băncii.

4. Informația privind achitarea creanțelor deponenților și ale altor creditori se prezintă în **rândurile 1-10**, în conformitate cu ordinea priorității onorării claselor de creanțe, conform Listei creanțelor validate de lichidatorului băncii și înregistrate la BNM în conformitate cu prevederile legii.

Anexa nr.6
la Instrucțiunea privind modul de întocmire și
prezentare de către băncile în proces de lichidare
a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii

Denumirea băncii _____

Raportul nr.6. Portofoliul de credite

a situația din _____

Raportul nr.6A. Portofoliul total de credite al băncii

Nr. d/o	Numele/debitorului/Contra-părții	Tipul debitorului/contrapărții	Nr. contractului	Data asumării expunerii	Data rambursării	Suma creditului/angajamentului	Moneda creditului/angajamentului	Rata dobânzii	Valoarea de gaj/ipotecă	Soldul creditului în moneda originală	Soldul creditului, echivalent în MDL	Situația creditului	Existența acordurilor/tranzacțiilor de împăcare
<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>	<i>E</i>	<i>F</i>	<i>G</i>	<i>H</i>	<i>I</i>	<i>J</i>	<i>K</i>	<i>L</i>	<i>M</i>	<i>N</i>
TOTAL													

Raportul nr.6B. Rambursări de credite pe parcursul lunii

Nr. d/o	Numele/denumirea debitorului/ contrapărții	Suma achitată parțial	Suma achitată total
<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>
TOTAL			

Numele, prenumele lichidatorului

Semnătura _____

Data întocmirii

Executorul _____

Numărul de telefon al executorului _____

Raportul este întocmit în conformitate cu Instrucțiunea privind modul de întocmire și prezentare de către băncile în proces de lichidare a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii, aprobată prin Hotărârea Comitetului executiv al BNM nr.70/2021.

Modul de întocmire a Raportului nr.6. Portofoliul de credite

1. În *Raportul nr.6A. Portofoliu total de credite al băncii:*

- 1) Se reflectă informația cu privire la portofoliul de credite al băncii la situația lunii de raportare.
- 2) În coloana **B "Numele/denumirea debitorului/contrapărții"** se reflectă numele persoanei fizice (numele de familie și prenumele) sau denumirea persoanei juridice, conform documentului care confirmă înregistrarea de stat a persoanei juridice.
- 3) În coloana **C "Tipul debitorului/contrapărții"** se indică dacă debitorul/contrapartea este persoană fizică sau persoană juridică (PF/PJ);
- 4) În coloana **D "Numărul contractului"** se indică numărul contractului încheiat cu debitorul/contrapartea;
- 5) În coloana **E "Data asumării expunerii"** se reflectă data inițială a asumării expunerii (data semnării contractului) față de bancă în formatul zz.ll.aaaa;
- 6) În coloana **F "Data rambursării"** se reflectă data la care debitorul urma/urmează să ramburseze mijloacele acordate, conform contractului încheiat inițial;
- 7) În coloana **G "Suma creditului/angajamentului"** se reflectă suma mijloacelor bănești acordată de bancă, conform contractului încheiat;
- 8) În coloana **H "Moneda creditului/angajamentului"** se indică codul numeric al monedei expunerii respective;
- 9) În coloana **I "Rata dobânzii"** se reflectă rata nominală a dobânzii la data raportării, în conformitate cu contractul încheiat;
- 10) În coloana **J "Valoarea de gaj/ipotecă"** se reflectă valoarea la care bunurile gajate au fost acceptate în gaj de către bancă;
- 11) În coloana **K "Soldul creditului în moneda originală"** se indică suma brută aflată în sold în moneda creditului la data de raportare;
- 12) În coloana **L "Soldul creditului, echivalent în MDL"** se indică suma brută aflată în sold la data de raportare, suma în valută străină fiind recalculată în moneda națională cu utilizarea cursului oficial, stabilit de BNM pentru data de raportare;
- 13) În coloana **M "Situația creditului"** se indică pentru fiecare debitor categoria în care acesta figurează, și anume:
 - a) pentru debitori ai căror bunuri sunt în posesia băncii (Raportul nr.8B);
 - b) pentru debitori ai căror datorii sunt expuse spre vânzare în cadrul datoriilor debitoare (Raportul nr.8C);
 - c) pentru debitori ai căror datorii fac obiectul acțiunilor civile examinate în instanțele de judecată (Raportul nr.9);
 - d) pentru debitori insolvabili (Raportul nr.10);
 - e) pentru debitori în privința cărora titlurile executorii sunt în procedura de executare silită (Raportul nr.11A lit.b));
 - f) pentru debitori în privința cărora titlurile executorii sunt restituite fără executare (Raportul nr.11B, coloana G);
 - g) pentru debitori în privința cărora sunt pornite cauze penale (Raportul nr.13).Dacă debitorul achită benevol, se indică "achită benevol".
În cazul în care debitorul nu achită benevol și acțiunea urmează a fi înaintată la examinare în instanța de judecată, se indică "există litigiu, dar nu sunt înaintate acțiuni în instanțele de judecată".
Dacă este imposibilă încasarea datoriei din contul debitorilor (debitori radiați din Registrul de stat, debitori decedați, debitori în privința cărora băncii i s-a respins cererea de încasare a datoriei, altele), se indică "imposibilitatea încasării datoriei".
În cazul în care un debitor figurează în mai multe categorii, în coloana respectivă se indică toate categoriile din care face parte debitorul.
- 14) În coloana **N "Existența acordurilor/tranzacțiilor de împăcare"** se răspunde la întrebarea dacă banca are încheiate tranzacții de împăcare/acorduri cu debitorii băncii, care prevăd prelungirea achitării datoriilor peste data limită de rambursare a creditelor stabilită conform contractelor de credit în vigoare la data retragerii licenței (1 – răspuns pozitiv și 0 – răspuns negativ);

15) În cazul creditelor excluse pe parcursul lunii din portofoliu din motivul închiderii creditelor urmare a achitării complete, sub tabel se indică numele/denumirea debitorului/contrapărții și suma acordată conform contractului de credit.

2. În Raportul nr.6B. Rambursări de credite pe parcursul lunii:

1) În coloana **B "Numele/denumirea debitorului/contrapărții"** se reflectă numele persoanei fizice (numele de familie și prenumele) sau denumirea persoanei juridice, conform documentului care confirmă înregistrarea de stat a persoanei juridice.

2) În coloanele **C "Suma rambursată parțial"** și **D "Suma rambursată total"** se reflectă informația cu privire la sumele rambursate parțial și total în echivalentul acestora în MDL, pe parcursul lunii de raportare. În cazul rambursării ultimei tranșe aferentă datoriei pe credit și completării coloanei **D "Suma achitată total"**, debitorul se va exclude din **Raportul nr.6A. Portofoliu total de credite al băncii**.

Anexa nr.7

la Instrucțiunea privind modul de întocmire și prezentare de către băncile în proces de lichidare a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii

Denumirea băncii _____

Raportul nr.7. Licitații

la situația din _____

Raportul nr.7A. Licitații anunțate și desfășurate pe parcursul lunii

Nr. d/o	Organizatorul licitațiilor	Numărul licitațiilor		Numărul activelor expuse	Numărul activelor adjudecate	Valoarea totală de piață	Prețul total de adjudecare/vânzare
		anunțate	desfășurate				
<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>	<i>E</i>	<i>F</i>	<i>G</i>	<i>H</i>
1.	Banca, dintre care:						
1.1	active aflate în proprietate						
1.2	active aflate în posesie						
1.3	datorii debitoare						
2.	Persoanele juridice în proces de insolvabilitate						
3.	Executorii judecătorești						
TOTAL							

Raportul nr.7B. Active adjudecate de bancă, în sumă ce depășește 500,0 mii lei

Nr. d/o	Data desfășurării licitației	Descrierea activului/datoriei debitoare	Valoarea de piață	Prețul de expunere	Prețul de adjudecare/vânzare
<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>	<i>E</i>	<i>F</i>
<i>a) active aflate în proprietate</i>					
Total					
<i>b) active aflate în posesie</i>					
Total					
<i>c) datorii debitoare</i>					
Total					
TOTAL GENERAL					

Numele, prenumele lichidatorului _____
Data întocmirii _____
Executorul _____
Numărul de telefon al executorului _____

Semnătura _____

Raportul este întocmit în conformitate cu Instrucțiunea privind modul de întocmire și prezentare de către băncile în proces de lichidare a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii, aprobată prin Hotărârea Comitetului executiv al BNM nr.70/2021.

Modul de întocmire a Raportului nr.7. Licitații

1. În Raportul nr.7A. Licitații anunțate și desfășurate pe parcursul lunii:

1) se reflectă informația cu privire la licitațiile anunțate și desfășurate pe parcursul lunii de raportare în vederea vânzării activelor băncii, cu gruparea organizatorului licitației în categorii, după cum urmează:

- a) banca (cu repartizarea: active aflate în proprietate, active aflate în posesie, datorii debitoare);
- b) persoanele juridice în proces de insolabilitate;
- c) executorii judecătorești.

2) În coloanele **C, D, E, F, G** și **H** se reflectă informația cu privire la: numărul licitațiilor anunțate și celor desfășurate (rezultative); numărul activelor expuse spre vânzare; numărul activelor adjudecate; valoarea totală de piață a activelor adjudecate, conform ultimelor rapoarte de evaluare întocmite de către evaluatori certificați; numărul activelor adjudecate; prețul total de adjudecare/vânzare al acestor active. Activele băncii pot fi expuse spre vânzare atât separat, cât și printr-un lot unic, cu atribuirea unui cod de identificare (activ).

2. În Raportul nr.7B. Active adjudecate de bancă, în sumă ce depășește 500,0 mii lei:

1) se reflectă informația cu privire la activele adjudecate în cadrul licitațiilor organizate de bancă, cu gruparea acestora în categorii, după cum urmează:

- a) active aflate în proprietate;
- b) active aflate în posesie;
- c) datorii debitoare.

2) În coloana **B** se reflectă data desfășurării licitației.

3) În coloana **C** se reflectă informația detaliată cu privire la activ - categoria (imobil, teren, mijloc de transport, utilaj, etc.), cu indicarea destinației funcționale, locului amplasării/păstrării. În cazul datoriilor debitoare se reflectă informația cu privire la debitorul băncii, cu specificarea numelui/denumirii și soldul datoriei acestuia la data de raportare, înregistrat la conturile de bilanț, la conturile extrabilanțiere și/sau potrivit listei creanțelor debitorilor în proces de insolabilitate, deciziei instanței de judecată, titlului executoriu, după caz.

4) În coloanele **D, E** și **F** se reflectă informația cu privire la valoarea de piață a activului adjudecat, potrivit ultimului raport de evaluare, prețul de expunere și prețul de adjudecare.

Raportul nr.8. Active aflate în proprietatea și posesia băncii, datorii debitoare
la situația din _____

Raportul nr.8A. Active aflate în proprietatea băncii în sumă ce depășește 500,0 mii lei

Nr. d/o	Categoria	Nr. de active	Valoarea de bilanț	Valoarea de piață	Nr. activelor adjudecate/vândute	Prețul de expunere	Prețul de adjudecare/vânzare	Dinamica față de luna precedentă	Explicații referitor la dinamică
<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>	<i>E</i>	<i>F</i>	<i>G</i>	<i>H</i>	<i>I</i>	<i>J</i>
1.	Activele expuse spre vânzare prin licitații pe parcursul lunii de raportare								
2.	Activele adjudecate în cadrul licitațiilor anterioare lunii de raportare, tranzacțiile pe marginea cărora vor fi finalizate după obținerea aprobărilor prealabile ale BNM (setul urmează a fi prezentat la BNM)								
3.	Activele adjudecate în cadrul licitațiilor anterioare lunii de raportare, tranzacțiile pe marginea cărora vor fi finalizate după obținerea aprobărilor prealabile ale BNM (setul a fost prezentat la BNM)								
4.	Activele adjudecate în cadrul licitațiilor anterioare lunii de raportare, tranzacțiile pe marginea cărora nu au fost finalizate în legătură cu necesitatea ridicării interdicțiilor/sechestrelor aplicate								
5.	Activele expuse spre vânzare prin negocieri directe pe parcursul lunii de raportare								
6.	Activele expuse spre vânzare prin negocieri directe anterior lunii de raportare, tranzacțiile pe marginea cărora nu au fost finalizate								
7.	Activele care urmează a fi expuse spre vânzare după finalizarea procedurilor juridice, precum și perfectarea/actualizarea rapoartelor de evaluare								
TOTAL									

Numele, prenumele lichidatorului _____

Semnătura _____

Data întocmirii _____

Executorul _____

Numărul de telefon al executorului _____

Raportul este întocmit în conformitate cu Instrucțiunea privind modul de întocmire și prezentare de către băncile în proces de lichidare a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii, aprobată prin Hotărârea Comitetului executiv al BNM nr.70/2021.

Raportul nr.8B. Active aflate în posesia băncii

Nr. d/o	Categoria	Nr. de active	Valoarea de gaj/ ipotecă	Valoarea de piață	Nr. activelor adjudecate/ vândute	Prețul de expunere	Prețul de adjudecare/ vânzare	Dinamica față de luna precedentă	Explicații referitor la dinamică
<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>	<i>E</i>	<i>F</i>	<i>G</i>	<i>H</i>	<i>I</i>	<i>J</i>
1.	Activele expuse spre vânzare prin licitații pe parcursul lunii de raportare								
2.	Activele adjudecate în cadrul licitațiilor anterioare lunii de raportare, tranzacțiile pe marginea cărora vor fi finalizate după obținerea aprobărilor prealabile ale BNM (setul urmează a fi prezentat la BNM)								
3.	Activele adjudecate în cadrul licitațiilor anterioare lunii de raportare, tranzacțiile pe marginea cărora vor fi finalizate după obținerea aprobărilor prealabile ale BNM (setul a fost prezentat la BNM)								
4.	Activele adjudecate în cadrul licitațiilor anterioare lunii de raportare, tranzacțiile pe marginea cărora nu au fost finalizate în legătură cu necesitatea ridicării interdicțiilor/sechestrelor aplicate								
5.	Activele expuse spre vânzare prin negocieri directe pe parcursul lunii de raportare								
6.	Activele expuse spre vânzare prin negocieri directe anterior lunii de raportare, tranzacțiile pe marginea cărora nu au fost finalizate								
7.	Active pentru care au fost încheiate tranzacții de răscumpărare								
8.	Activele care urmează a fi expuse spre vânzare după finalizarea procedurilor juridice, precum și perfectarea/actualizarea rapoartelor de evaluare								
9.	Bunurile excluse pe parcursul lunii gestionare din lista celor expuse spre comercializare în legătură cu faptul că datoria asigurată de acestea urmează a fi expusă spre vânzare în cadrul datoriilor debitoare								
10.	Alte categorii								
TOTAL									

Numele, prenumele lichidatorului

Semnătura _____

Data întocmirii

Executorul _____

Numărul de telefon al executorului _____

Raportul este întocmit în conformitate cu Instrucțiunea privind modul de întocmire și prezentare de către băncile în proces de lichidare a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii, aprobată prin Hotărârea Comitetului executiv al BNM nr.70/2021.

Raportul nr.8C. Datorii debitoare

Nr. d/o	Categoriea	Numărul datoriilor debitoare	Asigurate		Soldul datoriei (creditul, dobânda, penalități), echivalent în MDL			Evaluate		Informația cu privire la datoriile debitoare adjudecate/vândute		
			da	nu	înregistra- trat în bilanț	înregistra- trat la extra- bilanț	potrivit listei creanțelor debitorilor în proces de insolvență, deciziei instanței, titlului executoriu, după caz	da	nu	numărul datoriilor adju- decate/ vândute	prețul de ex- punere al da- toriilor adju- decate/ vândute	prețul de adju- decare/ vânzare
			<i>D</i>	<i>E</i>	<i>F</i>	<i>G</i>	<i>H</i>	<i>I</i>	<i>J</i>	<i>K</i>	<i>L</i>	<i>M</i>
<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>	<i>E</i>	<i>F</i>	<i>G</i>	<i>H</i>	<i>I</i>	<i>J</i>	<i>K</i>	<i>L</i>	<i>M</i>
1.	Datoriile debitoare expuse spre vânzare prin licitații pe parcursul lunii de raportare											
2.	Datoriile debitoare expuse spre vânzare prin cererea de oferte pe parcursul lunii de raportare											
3.	Datoriile debitoare vândute anterior lunii de raportare, tranzacțiile pe marginea cărora vor fi finalizate după obținerea aprobărilor prealabile ale BNM (setul urmează a fi prezentat la BNM)											
4.	Datoriile debitoare vândute anterior lunii de raportare, tranzacțiile pe marginea cărora vor fi finalizate după obținerea aprobărilor prealabile ale BNM (setul a fost prezentat la BNM)											
5.	Datoriile debitoare vândute anterior lunii de raportare, tranzacțiile pe marginea cărora nu au fost finalizate, inclusiv în legătură cu procedurile de ordin juridic											
6.	Datoriile debitoare care urmează a fi expuse spre vânzare în luna următoare celei de raportare, după finalizarea procedurilor juridice, precum și perfectarea/actualizarea rapoartelor de evaluare (cu excepția cauzelor penale)											
TOTAL												

Numele, prenumele lichidatorului

Semnătura _____

Data întocmirii

Executorul _____

Numărul de telefon al executorului _____

Raportul este întocmit în conformitate cu Instrucțiunea privind modul de întocmire și prezentare de către băncile în proces de lichidare a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii, aprobată prin Hotărârea Comitetului executiv al BNM nr.70/2021.

Modul de întocmire

a Raportului nr.8. Active aflate în proprietatea și în posesia băncii, datoriile debitoare

1. În Raportul nr.8A. Active aflate în proprietatea băncii în sumă ce depășește 500,0 mii lei

1) Se reflectă informația cu privire la activele aflate în proprietatea băncii în sumă ce depășește 500,0 mii lei, inclusiv cele preluate în schimbul achitării creditelor, care sunt și/sau urmează a fi expuse spre comercializare de bancă prin licitații și vânzări prin negocieri directe.

2) În coloanele **C**, **D** și **E** se reflectă informația cu privire la activele expuse spre vânzare pentru fiecare categorie indicată: numărul total al activelor (coloana **C**); valoarea totală de bilanț a activelor (coloana **D**); valoarea totală de piață a activelor, conform ultimelor rapoarte de evaluare întocmite de către evaluatori certificați (coloana **E**).

3) În coloanele **F**, **G** și **H** se indică numărul total al activelor adjudecate/vândute (coloana **F**), prețul de expunere al activelor adjudecate/vândute (coloana **G**) și valoarea totală de adjudecare/vânzare a acestora (coloana **H**) ca urmare a licitațiilor/vânzărilor desfășurate de bancă.

4) În coloana **I** "**Dinamica față de luna precedentă**" se reflectă dinamica față de luna precedentă a numărului activelor (coloana **C**), în valoarea absolută.

5) În coloana **J** "**Explicații referitor la dinamică**" se prezintă explicațiile de rigoare aferente dinamicii, de exemplu: semnarea contractului de vânzare-cumpărare și încasarea mijloacelor bănești; obținerea aprobării prealabile a BNM, etc.

6) Numărul total din coloanele **F**, **G** și **H** din categoria "**Activele expuse spre vânzare prin licitații pe parcursul lunii de raportare**" trebuie să coincidă cu totalurile din **Raportul nr.7B. "Active adjudecate de bancă, în sumă ce depășește 500,0 mii lei"**, de la lit.a) "active aflate în proprietate", la coloanele **D**, **E** și **F**, respectiv.

2. În Raportul nr.8B. Active aflate în posesia băncii

1) Se reflectă informația cu privire la activele aflate în posesia băncii, care sunt și/sau urmează a fi expuse spre comercializare de bancă prin licitații și vânzări prin negocieri direct.

2) Coloanele **C**, **E**, **F**, **G**, **H** și **I** se completează similar modului descris la întocmirea **Raportului nr.8A. Active aflate în proprietatea băncii în sumă ce depășește 500,0 mii lei**.

3) În coloana **D** "**Valoarea de gaj/ipotecă**" se indică valoarea totală de gaj/ipotecă la care activele au fost acceptate de bancă în gaj/ipotecă, conform contractelor încheiate cu debitorii gajști/ipotecari.

4) În coloana **J** "**Explicații referitor la dinamică**" se prezintă explicațiile de rigoare aferente dinamicii, cu indicarea debitorului, de exemplu: semnarea contractului de vânzare-cumpărare, încasarea mijloacelor bănești; preluarea activului în posesie; excluderea activului din lista activelor expuse spre vânzare, în legătură cu includerea acestuia în masa debitoare; obținerea aprobării prealabile a BNM etc.

5) La **rândul 9 "Alte categorii"** din coloana **B** se indică alte categorii de active, inclusiv activele excluse pe parcursul lunii de raportare din lista celor expuse spre vânzare, în legătură cu includerea acestora în masa debitoare și care vor fi realizate de către persoanele juridice în proces de insolabilitate.

6) Numărul total din coloanele **F** și **H** din categoria "**Activele expuse spre vânzare prin licitații pe parcursul lunii de raportare**" trebuie să coincidă cu totalurile din **Raportul nr.7A. "Licitații anunțate și desfășurate pe parcursul lunii"**, de la pct.1.2 "active aflate în posesie", la coloanele **F** și **H**, respectiv.

3. În Raportul nr.8C. Datorii debitoare

1) În acest tabel se reflectă informația cu privire la datoriile debitoare care sunt și/sau urmează a fi expuse spre comercializare de bancă prin licitații și cererea de oferte.

2) În coloana **C** se reflectă numărul datoriilor debitoare corespunzător fiecărei categorii indicate în coloana **B**.

3) În coloanele **D** și **E** se reflectă numărul datoriilor debitoare asigurate și, respectiv, neasigurate, corespunzător fiecărei categorii de datorii, iar suma numărului datoriilor debitoare din coloanele **D** și **E** trebuie să coincidă cu numărul datoriilor debitoare din coloana **C**.

4) În coloanele **F**, **G** și **H** se indică soldul datoriei la data de raportare, suma în valută străină fiind recalculată în moneda națională cu utilizarea cursului oficial, stabilit de BNM pentru data de raportare, după cum urmează: înregistrat la conturile de bilanț, la conturile extrabilanțiere și/sau potrivit listei creanțelor debitorilor în proces de insolabilitate, deciziei instanței de judecată, titlului executoriu, după caz.

5) În coloanele **I** și **J** se indică numărul datoriilor debitoare pentru care este/nu este necesară evaluarea, în condițiile Legii nr.550/1995 cu privire la lichidarea băncilor.

6) În coloanele **K**, **L** și **M** se indică informația cu privire la datoriile debitoare adjudecate/vândute, după cum urmează: numărul datoriilor adjudecate/vândute (coloana K), prețul de expunere al datoriilor adjudecate/vândute (coloana L), și prețul de adjudecare/vânzare al acestora (coloana M).

7) Numărul total din coloanele **K**, **L** și **M** din categoria "**Datoriile debitoare expuse spre vânzare prin licitații pe parcursul lunii de raportare**" trebuie să coincidă cu totalurile din **Raportul nr.7A. "Licitații anunțate și desfășurate pe parcursul lunii"**, de la pct.1.3 "**datorii debitoare**", la coloanele **F**, **G** și **H**, respectiv.

4. Activele băncii destinate vânzării pot fi expuse spre vânzare atât separat, cât și printr-un lot unic, cu atribuirea unui cod de identificare (activ).

Anexa nr.9
la Instrucțiunea privind modul de întocmire și
prezentare de către băncile în proces de lichidare
a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii

Denumirea băncii _____

**Raportul nr.9. Acțiuni civile cu participarea băncii
aflate la examinare în instanțele de judecată
la situația din _____**

Nr. d/o	Numele/denumirea părții	Data înaintării acțiunii	Denumirea instanței de judecată	Valoarea acțiunii	Moneda acțiunii (MDL, USD, EUR, alte valute)	Valoarea acțiunii, echivalent în MDL, la data de raportare	Etapă procedurală de examinare a acțiunii/ Motivul excluderii acțiunii
<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>	<i>E</i>	<i>F</i>	<i>G</i>	<i>H</i>
<i>a) banca în calitate de reclamant</i>							
Total				X	X		
<i>b) banca în calitate de pârât</i>							
Total				X	X		
<i>c) banca în calitate de intervenient principal/accesoriu</i>							
Total				X	X		
TOTAL GENERAL				X	X		
<i>d) acțiuni excluse pe parcursul lunii din lista celor raportate luna precedentă</i>							
Total				X	X		

Numele, prenumele lichidatorului _____
Data întocmirii _____
Executorul _____
Numărul de telefon al executorului _____

Semnătura _____

Raportul este întocmit în conformitate cu Instrucțiunea privind modul de întocmire și prezentare de către băncile în proces de lichidare a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii, aprobată prin Hotărârea Comitetului executiv al BNM nr.70/2021.

**Modul de întocmire
a Raportului nr.9. Acțiuni civile cu participarea băncii
aflate la examinare în instanțele de judecată**

1. În acest raport se reflectă informația privind acțiunile examinate de instanțe la cererea băncii sau împotriva acesteia, aflate la examinare în instanțele de judecată. Informația respectivă este grupată în categorii, după cum urmează:

- a) banca în calitate de reclamant;
- b) banca în calitate de pârât;
- c) banca în calitate de intervenient principal/accesoriu;
- d) acțiuni excluse pe parcursul lunii din lista celor raportate luna precedentă.

2. În coloana **B "Numele/denumirea părții"** se reflectă numele persoanei fizice (numele de familie și prenumele) sau denumirea persoanei juridice, conform documentului care confirmă înregistrarea de stat a persoanei juridice, împotriva căreia banca a înaintat acțiunea în judecată sau care a înaintat acțiunea în judecată împotriva băncii.

3. În coloana **C "Data înaintării acțiunii"** se indică data la care banca a înaintat acțiunea în instanța de judecată (în cazul în care banca este reclamant), sau data la care a fost înaintată acțiunea în judecată împotriva băncii (în cazul în care banca este pârât), sau data acțiunii în care banca a fost recunoscută în calitate de intervenient principal/accesoriu. Cu referire la "data înaintării acțiunii" urmează a fi indicată data la care acțiunea a fost înregistrată de instanță (în cazul depunerii cererii de chemare în judecată în mod fizic), sau data la care a fost depusă la oficiul poștal (în cazul depunerii cererii de chemare în judecată prin intermediul oficiului poștal), data înregistrării în Programul Integrat de Gestionare a Dosarelor în cazul depunerii acțiunii civile prin intermediul PIGD, cu semnătură electronică avansată.

4. În coloana **D "Denumirea instanței de judecată"** se indică denumirea instanței de judecată care examinează cauza (instanța de fond (judecătoria), Curtea de Apel, Curtea Supremă de Justiție).

5. În coloana **E "Valoarea acțiunii"** se indică valoarea acțiunii la data înaintării acțiunii de bancă sau împotriva băncii aflate la examinare în instanța de judecată. În cazul în care acțiunea înaintată este nepatrimonială, se descrie obiectul, temeiul acțiunii (de exemplu: declararea nulității unui contract).

6. În coloana **F "Moneda acțiunii (MDL, USD, EUR, alte valute)"** se indică moneda acțiunii (monedă națională sau valută străină).

7. În coloana **G "Valoarea acțiunii, echivalent în MDL, la data de raportare"** se indică echivalentul în MDL a acțiunii aflate la examinare în instanța de judecată la data de raportare, cu utilizarea cursului oficial, stabilit de BNM pentru data de raportare.

8. În coloana **H "Etapa procedurală de examinare a acțiunii/Motivul excluderii acțiunii"** se reflectă informația relevantă cu privire la derularea procesului de judecată și măsurile întreprinse de bancă în scopul recuperării creanțelor băncii sau respingerii creanțelor altei persoane împotriva băncii, după modelul: data – acțiunea întreprinsă (descrierea succintă). În cazul acțiunilor excluse pe parcursul lunii din lista celor raportate luna precedentă (lit.d), se prezintă explicații cu privire la motivul excluderii acestora.

Denumirea băncii _____

Raportul nr.10. Debitori insolvabili
la situația din _____

Nr. d/o	Denumirea debitorului	Data înaintării cererii/intentării procesului de insolvență	Numele, prenumele administratorului insolvenței/lichidatorului	Creanța înaintată/creanța validată					Datoria totală aferentă creditului la data de raportare			Rambursări la credit și dobândă pe parcursul lunii		Informația cu privire la bunurile gajate / ipotecate			Răspundere subsidiară	Prognoza de încasare
				categoria creanței	suma	moneda creanței	echivalent în MDL, la data validării	echivalent în MDL, la data de raportare	suma restantă a creanței validate	înregistrată în bilanț	înregistrată la extrabilanț	în valută străină	echivalent MDL	descrierea bunului grevat	valoarea de gaj/ ipotecă	valoarea de piață		
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S
<i>a) debitori în perioada de observație</i>																		
			X	X			X		X			X	X					
Total			X	X	X	X	X		X			X	X					
<i>b) debitori față de care urmează să fie validate creanțele</i>																		
				X			X		X			X	X					
Total				X	X	X	X		X			X	X	X				
<i>c) debitori a căror masă debitoare urmează a fi evaluată</i>																		
Total				X	X	X						X		X				
<i>d) debitori aflați în procedura falimentului/falimentului simplificat</i>																		
Total				X	X	X						X		X				
<i>e) debitori aflați în procedura de restructurare/procedura accelerată de restructurare</i>																		
Total				X	X	X						X		X				
<i>f) debitori excluși pe parcursul lunii din lista celor raportați luna precedentă</i>																		
Total				X	X	X						X		X				
TOTAL GENERAL				X	X	X						X		X				

Numele, prenumele lichidatorului

Semnătura _____

Data întocmirii

Executorul _____

Numărul de telefon al executorului _____

Raportul este întocmit în conformitate cu Instrucțiunea privind modul de întocmire și prezentare de către băncile în proces de lichidare a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii, aprobată prin Hotărârea Comitetului executiv al BNM nr.70/2021.

Modul de întocmire a Raportului nr.10. Debitori insolvabili

1. În acest raport se reflectă informația privind debitorii băncii care se află în proces de insolvabilitate. Informația dată este grupată ținând cont de etapa procedurii de insolvabilitate:

- a) debitori în perioada de observație;
- b) debitori față de care urmează să fie validate creanțele;
- c) debitori a căror masă debitoare urmează a fi evaluată;
- d) debitori aflați în procedura falimentului/falimentului simplificat;
- e) debitori aflați în procedura de restructurare/procedura accelerată de restructurare;
- f) debitori excluși pe parcursul lunii din lista celor raportați luna precedentă.

La lit.a) "*debitori în perioada de observație*" se reflectă informația cu privire la debitorii băncii în privința cărora instanța urmează să se pronunțe privind intentarea procesului de insolvabilitate/constatarea insolvabilității.

2. În coloana **B "Denumirea debitorului"** se reflectă denumirea persoanei juridice, conform documentului care confirmă înregistrarea de stat a persoanei juridice, denumirea întreprinderii cu drept de persoană fizică (întreprinzător individual, gospodărie țărănească), care sunt debitori ai băncii și în privința căreia urmează a fi intentată procedura de insolvabilitate sau care se află în proces de insolvabilitate.

3. În coloana **C "Data înaintării cererii/intentării procesului de insolvabilitate"** se indică data înaintării cererii cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate în privința debitorului băncii sau data la care a fost intentat procesul de insolvabilitate a debitorului, conform hotărârii corespunzătoare a instanței de judecată.

4. În coloana **D "Numele, prenumele administratorului insolvabilității/lichidatorului"** se indică numele și prenumele administratorului/lichidatorului responsabil de procesul de insolvabilitate a debitorului băncii.

5. În coloanele **E, F, G, H și I** se reflectă informația cu privire la creanța înaintată (care urmează a fi validată) sau a fost validată: categoria (coloana **E**) și suma creanței validate de instanță (coloana **F**), conform tabelului definitiv al creanțelor. Sumele se reflectă în expresie nominală pentru fiecare monedă/valută străină (MDL, USD, EUR, alte valute) separat (coloana **G**), precum și echivalentul acestei creanțe în moneda națională (coloana **H**) la data validării creanței și, respectiv, la data de raportare (coloana **I**).

6. În coloanele **J, K și L** se reflectă informația cu privire la datoria totală aferentă creditului la data de raportare, și anume: suma restantă a creanței validate (coloana **J**), suma datoriei debitorului față de bancă la sfârșitul lunii de raportare, care este înregistrată la conturile de bilanț (coloana **K**) și, respectiv la conturile extrabilanțiere (coloana **L**).

7. În coloanele **M și N** se reflectă informația cu privire la rambursările la credit și dobândă pe parcursul lunii, și anume: suma totală a rambursărilor pentru fiecare monedă/valută străină separat (coloana **M**) și, respectiv, echivalentul în MDL (coloana **N**).

8. În coloanele **O, P și Q** se reflectă informația cu privire la bunul grevat în favoarea băncii, cu specificarea categoriei bunului (imobil, teren, mijloc de transport, utilaj etc.), destinației funcționale, locului de amplasare/păstrare (coloana **O**), valoarea la care bunul grevat a fost acceptat în gaj de către bancă (coloana **P**), valoarea de piață, conform ultimului raport de evaluare întocmit de către un evaluator certificat (coloana **Q**).

9. În coloana **R "Răspundere subsidiară"** se reflectă informația cu privire la solicitarea băncii/administratorului sau lichidatorului persoanei juridice în proces de insolvabilitate de atragere la răspundere subsidiară a foștilor membri ai organelor de conducere a debitorului, și anume: data depunerii cererii, numele și prenumele persoanei în privința căreia a fost depusă cererea, mersul examinării cererii.

10. În coloana **S "Prognoza de încasare"** se indică valoarea probabilă a încasărilor din contul debitorilor aflați în proces de insolvabilitate, estimată de către lichidatorul băncii.

11. În cazul debitorilor excluși pe parcursul lunii din lista celor raportați luna precedentă (lit.e)), se indică motivul excluderii acestora din raport.

12. În rândul "TOTAL GENERAL" se reflectă suma din categoriile specificate la lit.b), c) și d).

Anexa nr.11
la Instrucțiunea privind modul de întocmire și
prezentare de către băncile în proces de lichidare
a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii

Denumirea băncii _____

Raportul nr.11. Titluri executorii
la situația din _____

Raportul nr.11 A. Titluri executorii aflate în procedura de executare silită

Nr. d/o	Numele/denumirea debitorului	Data emiterii titlului executoriu/ instanța emitentă	Data prezentării titlului spre executare	Numele executorului judecătoresc	Valoarea titlului executoriu la data înaintării spre executare			Suma încasată total, echivalent MDL	Etapă procedurii de executare silită/ Motivul excluderii titlului executoriu
					Valoarea titlului executoriu	Moneda titlului executoriu (MDL, USD, EUR, alte valute)	Valoarea titlului executoriu, echivalent MDL		
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
<i>a) titluri executorii care urmează a fi expediate spre executare</i>									
Total					X	X			
<i>b) titluri executorii aflate la executare</i>									
Total					X	X			
<i>c) titluri executorii excluse pe parcursul lunii din lista celor aflate la executare</i>									
Total					X	X			

Raportul nr.11 B. Titluri executorii executate și restituite

Titluri executate pe parcursul lunii				Titluri executate		Total titluri restituite	
Nr. d/o	Numele/denumirea debitorului	Suma încasată, echivalent MDL		Suma încasată, echivalent MDL		Numărul	Suma, echivalent MDL
		executat parțial	executat total	executat parțial	executat total		
A	B	C	D	E	F	G	H
Total							

Numele, prenumele lichidatorului _____
Data întocmirii _____
Executorul _____
Numărul de telefon al executorului _____

Semnătura _____

Raportul este întocmit în conformitate cu Instrucțiunea privind modul de întocmire și prezentare de către băncile în proces de lichidare a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii, aprobată prin Hotărârea Comitetului executiv al BNM nr.70/2021.

Modul de întocmire a Raportului nr.11. Titluri executorii

1. În Raportul nr.11A. Titluri executorii aflate în procedura de executare silită:

1) Se reflectă informația cu privire titlurile executorii emise în favoarea băncii și aflate în procedura de executare silită la situația lunii de raportare. Informația dată urmează a fi grupată ținând cont de etapa procesului de executare:

- a) titluri executorii care urmează a fi expediate spre executare;
- b) titluri executorii aflate la executare;
- c) titluri executorii excluse pe parcursul lunii din lista celor aflate la executare.

2) La lit.a) "*titluri executorii care urmează a fi expediate spre executare*" se reflectă informația disponibilă aferentă titlurilor deciziile pe marginea cărora au fost emise de instanța de judecată, dar nu au fost recepționate de bancă din diverse motive, sau titlurile care au fost recepționate de bancă pe parcursul lunii de raportare, dar nu au fost expediate spre executare.

3) La lit.b) "*titluri executorii aflate la executare*" se reflectă informația aferentă titlurilor aflate la executare, inclusiv cele prezentate repetat.

4) La lit.c) "*titluri executorii excluse pe parcursul lunii din lista celor aflate la executare*" se reflectă informația cu privire la titlurile excluse pe parcursul lunii de raportare din lista celor aflate la executare (lit.b)) urmare a încetării procedurii de executare, inclusiv în cazul în care obligația a fost stinsă, sau a restituirii fără executare, cu specificarea motivului excluderii (coloana I).

5) În coloana **A "Nr. d/o"** se indică numărul de ordine a titlurilor executorii. În situația în care banca dispune de o hotărâre a instanței de judecată/titlu executoriu privind încasarea datoriei în mod solidar de la 2 și mai multe persoane, reieșind din faptul că banca va urmări o singură datorie, care este asigurată de mai mulți debitori/debitori ipotecari/fidejutori, se va reflecta ca un singur titlu executoriu. În cazul în care titlu emis în privința a 2 și mai multe persoane va fi executat sau remis din diverse motive în privința uneia dintre părți, numărul total al titlurilor indicate la lit.b) "*titluri executorii aflate la executare*" nu se va modifica, banca va specifica acest fapt la coloana I "Situația executării titlului executoriu" la lit.b) și c).

6) În coloana **B "Numele/denumirea debitorului"** se indică numele persoanei fizice (numele de familie și prenumele) sau denumirea persoanei juridice, conform documentului care confirmă înregistrarea de stat a persoanei juridice, în privința căreia a fost emis titlul executoriu, cu specificarea – debitor, debitor gajist, fidejutor, etc.

7) În coloana **C "Data emiterii titlului executoriu/instanța emitentă"** se indică data emiterii titlului executoriu și instanța care a emis titlul respectiv.

8) În coloana **D "Data prezentării titlului executoriu"** se indică data la care banca a prezentat titlul executoriu spre executare silită.

9) În coloana **E "Numele executorului judecătoresc"** se indică numele executorului judecătoresc (numele de familie și prenumele) la care se află la executare titlul executoriu.

10) În coloanele **F, G și H** se reflectă informația cu privire la titlul executoriu prezentat spre executare silită, și anume: valoarea titlului (coloana **F**), moneda titlului executoriu (MDL, USD, EUR sau alte valute) (coloana **G**), și echivalentul acestuia în MDL (coloana **H**). Totalurile se prezintă în expresie nominală, pentru fiecare monedă/valută străină separat. În cazul în care titlul executoriu prevede transmiterea în posesia băncii a bunului în scopul vânzării ulterioare a acestuia, se indică valoarea la care bunul a fost acceptat în gaj.

11) În coloana **I "Suma încasată total, echivalent MDL"** se indică suma totală, echivalentă în MDL, care a fost încasată în favoarea băncii ca urmare a executării titlului, inclusiv pe parcursul lunii de raportare.

12) În coloana **J "Etapa procedurii de executare silită/Motivul excluderii titlului executoriu"** se indică informația privind mersul procedurii de executare a titlului executoriu, măsurile întreprinse în acest scop de către executorul judecătoresc, iar în cazul titlurilor excluse pe parcursul lunii din lista celor aflate la executare, inclusiv cele restituite fără executare (lit.b)), se indică data recepționării de către bancă și motivul excluderii titlului din raport.

2. În Raportul nr.11B. Titluri executorii executate și restituite

1) În coloana **B "Numele/denumirea debitorului"** se indică numele persoanei fizice (numele de familie și prenumele) sau denumirea persoanei juridice, conform documentului care confirmă înregistrarea de

stat a persoanei juridice, care este debitor al băncii și în privința căruia a fost emis titlul executoriu. Coloana respectivă se corelează doar cu coloanele **C** și **D**.

2) În coloanele **C "executat parțial"** și **D "executat total"** se reflectă informația cu privire la sumele încasate parțial și total în echivalentul acestora în MDL, conform hotărârilor instanțelor de judecată sau benevol, pe parcursul lunii de raportare.

3) În coloanele **E "executat parțial"** și **F "executat total"** se reflectă informația cu privire la sumele în echivalentul MDL, încasate de bancă parțial și total, pe parcursul procesului de lichidare, conform hotărârilor instanțelor de judecată sau benevol, inclusiv sumele încasate în baza titlurilor executorii expediate de bancă spre executare până la data retragerii licenței.

4) În coloanele **G "Numărul"** și **H "Suma, echivalent MDL"** se reflectă informația cu privire la numărul total și valoarea totală a titlurilor executorii deținute de bancă ca restituite din diverse motive, inclusiv pe parcursul lunii de raportare. În cazul în care, banca va remite titlu repetat spre executare, datele aferente acestuia din coloanele **G** și **H** se vor diminua respectiv, iar titlu va fi inclus în **Raportul nr.11A. Titluri executorii aflate în procedura de executare silită**, cu reflectarea în coloana **D "Data prezentării titlului executoriu"** a datei la care banca a prezentat repetat titlul spre executare silită, cu mențiunea "repetat", cu reflectarea în coloana **F "Valoarea titlului executoriu"** a sumei rămase a fi încasată în favoarea băncii.

5) Banca urmează să dețină informația desfășurată cu privire la titlurile restituite fără executare, unde se va reflecta: numele/denumirea debitorului, data prezentării titlului spre executare, valoarea titlului, numele și prenumele executorului judecătoresc, data și motivul restituirii titlului băncii.

Anexa nr.12
la Instrucțiunea privind modul de întocmire și
prezentare de către băncile în proces de lichidare
a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii

Denumirea băncii _____

Raportul nr.12. Dețineri în capitalul social al persoanelor juridice
la situația din _____

Nr. d/o	Denumirea emitentului	Mărimea deținerii (%)	Valoarea de procurare a deținerii	Valoarea contabilă a deținerii	Valoarea de piață a deținerii	Data primei licitații	Valoarea de expunere a deținerii la prima licitație	Data ultimei licitații	Valoarea de expunere a deținerii la ultima licitație	Numărul licitațiilor organizate	Prețul pentru o unitate	Mersul valorificării Motivul excluderii deținerii
<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>	<i>E</i>	<i>F</i>	<i>G</i>	<i>H</i>	<i>I</i>	<i>J</i>	<i>K</i>	<i>L</i>	<i>M</i>
<i>a) acțiuni în capitalul social al societăților pe acțiuni</i>												
Total												
<i>b) părți sociale ale societăților cu răspundere limitată</i>												
Total												
<i>c) acțiuni și părți sociale excluse pe parcursul lunii din lista celor deținute de bancă</i>												
Total												

Numele, prenumele lichidatorului

Semnătura _____

Data întocmirii

Executorul _____

Numărul de telefon al executorului _____

Raportul este întocmit în conformitate cu Instrucțiunea privind modul de întocmire și prezentare de către băncile în proces de lichidare a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii, aprobată prin Hotărârea Comitetului executiv al BNM nr.70/2021.

Modul de întocmire

a Raportului nr.12. Dețineri în capitalul social al persoanelor juridice

1. În acest raport se reflectă informația cu privire la acțiunile deținute de bancă în capitalul social al societăților pe acțiuni (în continuare – "acțiuni") și părțile sociale ale societăților cu răspundere limitată (în continuare – "părți sociale") deținute de bancă, la situația lunii de raportare. Informația urmează a fi grupată, după cum urmează:

- a) acțiuni în capitalul social al societăților pe acțiuni;
- b) părți sociale în societățile cu răspundere limitată;
- c) acțiuni și părți sociale excluse pe parcursul lunii din lista celor deținute de bancă.

2. În coloana **B "Denumirea emitentului"** se reflectă denumirea persoanei juridice conform documentului care confirmă înregistrarea de stat a persoanei juridice, acțiunile/părțile sociale în capitalul social ale cărei sunt deținute de bancă.

3. În coloana **C "Mărimea deținerii (%)"** se indică mărimea deținerii băncii în capitalul social al persoanei juridice. Valoarea se reflectă în procente fără indicarea semnului "%".

4. În coloanele **D** și **E** se reflectă informația cu privire la valoarea de procurare a deținerii (coloana **D**), conform informației din contractul de vânzare-cumpărare, și valoarea contabilă a acesteia (coloana **E**).

5. În coloana **F "Valoarea de piață a deținerii"** se indică valoarea de piață a deținerii băncii în capitalul social al emitentului, conform ultimului raport de evaluare întocmit de către un evaluator certificat.

6. În coloanele **G, H, I, J, K, L** și **M** se reflectă informația cu privire la expunerea spre vânzare a deținerilor băncii în capitalul social al persoanei juridice, și anume: data primei licitații (coloana **G**), prețul de expunere a deținerii la prima licitație (coloana **H**), data ultimei licitații (coloana **I**), prețul de expunere a deținerii la ultima licitație (coloana **J**), numărul total al licitațiilor organizate pentru vânzarea deținerii respective (coloana **K**), precum și prețul pentru o unitate/acțiune pentru ultima licitație (coloana **L**).

7. În coloana **M "Mersul valorificării/Motivul excluderii deținerii"** se reflectă mersul valorificării deținerilor băncii în capitalul social al persoanelor juridice sau motivul excluderii deținerii din raport.

Anexa nr.13

la Instrucțiunea privind modul de întocmire și
prezentare de către băncile în proces de lichidare
a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii

Denumirea băncii _____

Raportul nr.13. Cauze penale pornite în scopul recuperării prejudiciului cauzat băncii la situația din _____

Nr. d/o	Numele/denumirea persoanei	Data înaintării sesizării sau data pornirii cauzei și numărul cauzei penale	Organul de urmărire penală /instanța de judecată	Calitatea procesuală a băncii/data recunoașterii	Valoarea prejudiciului presupus cauzat	Moneda prejudiciului presupus cauzat (MDL, USD, EUR, alte valute)	Valoarea prejudiciului presupus cauzat, echivalent MDL	Etapă urmării penale/examinării cauzei Temeiul suspendării sau excluderii cauzei din raport
A	B	C	D	E	F	G	H	I
<i>a) sesizări înaintate organelor de urmărire penală, pe marginea cărora până la data raportării nu a fost începută urmărirea penală</i>								
Total					X	X		
<i>b) cauze penale, urmărirea penală pe marginea cărora nu este finalizată</i>								

Total				X	X		
<i>c) cauze penale aflate pe rol în instanțele de judecată, pe marginea cărora nu a fost pronunțată o hotărâre judecătorească definitivă</i>							
Total				X	X		
<i>d) cauze penale suspendate</i>							
Total				X	X		
<i>e) cauze penale excluse pe parcursul lunii din lista celor raportate luna precedentă</i>							
Total				X	X		
	Total lit.b) și c)			X	X		

Numele, prenumele lichidatorului

Semnătura _____

Data întocmirii

Executorul _____

Numărul de telefon al executorului _____

Raportul este întocmit în conformitate cu Instrucțiunea privind modul de întocmire și prezentare de către băncile în proces de lichidare a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii, aprobată prin Hotărârea Comitetului executiv al BNM nr. 70/2021.

Modul de întocmire

a Raportului nr.13. Cauze penale pornite în scopul recuperării prejudiciului cauzat băncii

1. În acest raport se reflectă informația, la situația lunii de raportare, privind cauzele penale pornite la sesizarea lichidatorului băncii sau a altei persoane în scopul recuperării prejudiciului cauzat băncii de către debitori sau factorii de decizie din cadrul băncii. Informația urmează a fi grupată, după cum urmează:

a) sesizări înaintate organelor de urmărire penală, pe marginea cărora până la data raportării nu a fost începută urmărirea penală;

b) cauze penale, urmărirea penală pe marginea cărora nu este finalizată;

c) cauze penale aflate pe rol în instanțele de judecată, pe marginea cărora nu a fost pronunțată o hotărâre judecătorească definitivă;

d) cauze penale suspendate;

e) cauze penale excluse pe parcursul lunii din lista celor raportate luna precedentă.

2. În coloana **B "Numele/denumirea persoanei"** se reflectă numele persoanei fizice (numele de familie și prenumele) sau denumirea persoanei juridice, conform documentului care confirmă înregistrarea de stat a persoanei juridice, în privința căreia a fost înaintată sesizarea sau în privința căreia a fost pornită cauza penală.

3. În coloana **C "Data înaintării sesizării sau data pornirii cauzei și numărul cauzei penale"** se indică data înaintării sesizării de către bancă sau persoana terță organului de urmărire penală sau data pornirii cauzei penale și numărul acesteia, după caz.

4. În coloana **D "Organul de urmărire penală/instanța de judecată"** se indică organul de urmărire penală care a dispus pornirea cauzei respective și denumirea instanței de judecată pe rolul căreia se află cauza penală.

5. În coloana **E "Calitatea procesuală abăncii/data recunoașterii"** se indică calitatea băncii, recunoscută de organul de urmărire penală în calitate de participant în cadrul cauzei penale, cum ar fi parte vătămată, parte civilă sau martor.

6. În coloanele **F, G și H** se indică valoarea prejudiciului presupus cauzat de debitori sau factorii de decizie din cadrul băncii (coloana **F**), moneda prejudiciului presupus cauzat (MDL, USD, EUR sau alte valute) (coloana **G**), precum și echivalentul prejudiciului în MDL (coloana **H**), la data de raportare, cu utilizarea cursului oficial, stabilit de BNM pentru data de raportare. Sumele se prezintă în expresie nominală, pentru fiecare monedă/valută străină separat.

7. În coloana I "Etapa urmăririi penale/examinării cauzei/ Temeiul suspendării sau excluderii cauzei din raport" se reflectă etapa urmăririi penale a cauzei penale, sau temeiul suspendării cauzei de către organul de urmărire penală responsabil de efectuarea urmăririi penale, după modelul: data - descrierea succintă a etapei, sau data - motivul excluderii cauzei din lista celor raportate luna precedentă. Se indică, după caz, dacă există o bănuială rezonabilă sau dacă a fost înaintată învinuirea, atribuirea statutului de inculpat și dacă au fost aplicate măsuri de constrângere de către organul de urmărire penală sau instanța de judecată conform Codului de procedură penală al Republicii Moldova. În cazul excluderii cauzei din raport se va indica temeiului, cum ar fi - clasarea cauzei din motivul încetării urmăririi penale/ scoaterea persoanei de sub urmărire penală/decesul făptuitorului/intervenirea termenului de prescripție sau amnistia/etc., sentința, hotărârea definitivă a instanței, altele, precum și acțiunile de contestare ale lichidatorului băncii în proces de lichidare.

8. Banca urmează să dețină informația cu privire la cauzele penale clasate, unde se va reflecta: numele/denumirea persoanei în privința căreia a fost pornită cauza penală, data și numărul cauzei penale, suma prejudiciului presupus cauzat băncii, data și temeiul clasării cauzei, denumirea organului de urmărire penală care a emis decizia respectivă.

Anexa nr.14
la Instrucțiunea privind modul de întocmire și
prezentare de către băncile în proces de lichidare
a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii

Denumirea băncii _____

**Raportul nr.14. Active înregistrate la extrabilanț
în sumă ce depășește 100,0 mii lei
la situația din _____**

Nr. d/o	Numele/ denumirea debitorului	Luna de raportare	Luna precedentă	Dinamica lunii de raportare comparativ cu luna precedentă	Explicații la dinamică	Temeiul de înregistrare
<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>	<i>E</i>	<i>F</i>	<i>G</i>
<i>a) datorii aferente creditelor și altor active trecute la pierderi (conturile 7201, 7202, 7203, 7204, 7205)</i>						
	Total contul 7201					
	Total contul 7202					
	Total contul 7203					
	Total contul 7204					
	Total contul 7205					
	Total conturile 7201, 7202, 7203, 7204, 7205					
<i>b) datorii trecute la pierderi (contul 7701)</i>						
	Total contul 7701					
	TOTAL GENERAL					

Numele, prenumele lichidatorului _____
Data întocmirii _____
Executorul _____
Numărul de telefon al executorului _____

Semnătura _____

Raportul este întocmit în conformitate cu Instrucțiunea privind modul de întocmire și prezentare de către băncile în proces de lichidare a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii, aprobată prin Hotărârea Comitetului executiv al BNM nr. 70/2021.

Modul de întocmire

a Raportului nr.14. Active înregistrate la extrabilanț, în sumă ce depășește 100,0 mii lei

1. În acest raport se reflectă informația cu privire la activele înregistrate la extrabilanțul băncii (și, anume, în conturile memorandum 7201, 7202, 7203, 7204, 7205 și 7701 în sumă ce depășește 100,0 mii lei.

2. În coloana **B "Numele/denumirea debitorului"** se indică numele/denumirea debitorului, în cazul căruia creditele/datoriile sunt trecute la pierderi.

3. În coloanele **C, D și E** se indică suma înregistrată în contul memorandum corespunzător în luna de raportare (coloana **C**), luna precedentă celei de raportare (coloana **D**) și, respectiv, dinamica sumelor în valoare absolută pentru luna de raportare comparativ cu luna precedentă (coloana **E**). În cazul în care au avut loc modificări ale valorilor înregistrate în conturi, se prezintă explicațiile de rigoare în coloana **F "Explicații la dinamică"**.

4. În coloana **G "Temeiul de înregistrare"** se indică temeiul/documentul care a stat la baza efectuării înregistrărilor la conturile memorandum ale băncii.

Anexa nr.15
la Instrucțiunea privind modul de întocmire și
prezentare de către băncile în proces de lichidare
a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii

Denumirea băncii _____

Raportul nr.15. Bancnote și monede comemorative și jubiliare la situația din _____

Nr. d/o	Denumirea	Prețul nominal al monedei	Cantitatea	Valoarea (contul 1008)	Valoarea (contul 1662)	Prețul de procurare	Prețul de vânzare
<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>	<i>E</i>	<i>F</i>	<i>G</i>	<i>H</i>
<i>a) monede comemorative și jubiliare (aur)</i>							
	Total						
<i>b) monede comemorative și jubiliare (argint)</i>							
	Total						
<i>c) set de monede comemorative și jubiliare</i>							
	Total						
<i>d) bancnote comemorative</i>							
	Total						
<i>e) monede și bancnote comemorative care nu se regăsesc pe pagina web a BNM</i>							
	Total						
	TOTAL GENERAL						

Numele, prenumele lichidatorului

Semnătura _____

Data întocmirii

Executorul _____

Numărul de telefon al executorului _____

Raportul este întocmit în conformitate cu Instrucțiunea privind modul de întocmire și prezentare de către băncile în proces de lichidare a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii, aprobată prin Hotărârea Comitetului executiv al BNM nr.70/2021.

Modul de întocmire

a Raportului nr.15. Bancnote și monede comemorative și jubiliare

1. În acest raport se reflectă informația cu privire la monedele comemorative și jubiliare (în continuare - *monede*) și bancnotele deținute de bancă, cu gruparea în categorii, după cum urmează:

- a) monede comemorative și jubiliare (aur);
- b) monede comemorative și jubiliare (argint);
- c) set de monede comemorative și jubiliare;
- d) bancnote comemorative;
- e) monede și bancnote comemorative care nu se regăsesc pe pagina web a BNM.

2. La lit.a), b), c) și d) se reflectă informația cu privire la monedele/bancnotele care se regăsesc pe pagina web a BNM.

3. În coloanele **B**, **C**, **D**, **E** și **F** se reflectă informația cu privire la monede pentru fiecare categorie indicată: denumirea monedei/bancnotei (coloana **B**); prețul nominal al monedei/bancnotei (coloana **C**); cantitatea totală a monedelor/bancnotelor (coloana **D**); valoarea monedelor/bancnotelor înregistrate la contul 1008 (coloana **E**) și celor înregistrate la contul 1662 (coloana **F**).

4. În coloanele **G** și **H** se indică prețul de procurare a unei monede (coloana **G**) și prețul de vânzare a acesteia (coloana **H**).

Anexa nr.16
la Instrucțiunea privind modul de întocmire și
prezentare de către băncile în proces de lichidare
a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii

Denumirea băncii _____

Raportul nr.16. Prognoza de recuperare a mijloacelor bănești la situația din _____

Nr. ord.	Denumirea	Suma conform bilanțului/ conturilor memorandum, mii lei	Suma posibilă de recuperat, mii lei
<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>
BILANȚ			
1.	Numerar		
2.	Mijloace bănești datorate de BNM		
3.	Mijloace bănești datorate de bănci (net)		
4.	Valori mobiliare (net)		
5.	Împrumuturi și avansuri brut (inclusiv datoria la dobândă)		
6.	Contra-cont: Ajustarea valorii împrumuturilor la cost amortizat		x
7.	Contra-cont: Reduceri pentru pierderi din deprecierea împrumuturilor		x
8.	Împrumuturi și avansuri net (inclusiv datoria la dobândă)		x
9.	Imobilizări corporale (net)		
10.	Imobilizări necorporale și debitori (net)		x
11.	Creanțe privind impozitele		x
12.	Dobânda calculată și alte venituri ce urmează să fie primite (net)		

13.	Active transmise în posesiune/achiziționate pentru vânzare (net)		
14.	Alte active (net)		
Total BILANȚ			
CONTURILE MEMORANDUM			
1.	Active, dobânzi și comisioane calculate neachitate (conturile 7201, 7202, 7203, 7204, 7205)		
2.	Datorii trecute la pierderi (contul 7701)		x
3.	Imobilizări corporale trecute la pierderi (contul 7702)		x
4.	Activele transmise în posesiune/achiziționate pentru vânzare (contul 7754)		
Total CONTURILE MEMORANDUM (conturile indicate)			
TOTAL GENERAL			

Numele, prenumele lichidatorului

Semnătura _____

Data întocmirii

Executorul _____

Numărul de telefon al executorului _____

Raportul este întocmit în conformitate cu Instrucțiunea privind modul de întocmire și prezentare de către băncile în proces de lichidare a rapoartelor în legătură cu lichidarea băncii, aprobată prin Hotărârea Comitetului executiv al BNM nr.70/2021.

Modul de întocmire

a Raportului nr.16. Prognoza de recuperare a mijloacelor bănești

1. În acest raport se reflectă informația cu privire la prognoza de recuperare a mijloacelor bănești, în baza datelor din bilanțul și conturile memorandum ale băncii.

2. În coloana C "**Suma conform bilanțului/conturilor memorandum**" se indică suma înregistrată în bilanțul și, respectiv, conturile memorandum ale băncii, conform denumirii rândului corespunzător, la data de raportare.

3. În coloana D "**Suma posibilă de recuperat**", se indică suma prognozată a fi recuperată a mijloacelor bănești, după cum urmează:

1) În coloana D rândul 1 "**Numerar**" se indică numerarul disponibil la data de raportare;

2) În coloana D rândul 2 "**Mijloace bănești datorate de BNM**" se indică mijloacele bănești datorate de BNM disponibile la data de raportare;

3) În coloana D rândul 3 "**Mijloace bănești datorate de bănci**" se indică mijloacele bănești datorate de bănci disponibile la data de raportare, cu excepția mijloacelor bănești datorate de băncile în proces de lichidare;

4) În coloana D rândul 4 "**Valori mobiliare (net)**" se indică 100% din valoarea de bilanț a valorilor mobiliare expuse spre vânzare, prețul de expunere a cărora este mai mare de cât valoarea de bilanț. În cazul valorilor mobiliare a căror ultimul preț de expunere este sub limita valorii de bilanț, se va indica 70% din valoarea estimată pentru următoarele proceduri de vânzare;

5) Pentru estimările din coloana D rândul 5 "**Împrumuturi și avansuri brut (inclusiv datoria la dobândă)**" se aplică următorul raționament:

a) se separă împrumuturile și avansurile la care există probabilitatea de recuperare, de cele la care probabilitatea de recuperare este nulă;

b) din cadrul sumei împrumuturilor și avansurilor la care există probabilitatea de recuperare, se estimează suma totală care va fi obținută în baza următoarelor calcule:

90% - din suma creditelor a căror recuperare a plăților se face cu întârziere de până la 90 de zile;

60% - din suma creditelor a căror recuperare a plăților se face cu întârziere de la 91 până la 180 de zile;

30% - din suma creditelor a căror recuperare a plăților se face cu întârziere de la 181 pînă la 360 de zile;

10% - din suma creditelor a căror recuperare a plăților se face cu întârziere de la 361 de zile și mai mult.

6) În coloana **D** rândul **9 "Imobilizări corporale (net)"** se indică 100% din valoarea de bilanț a imobilizărilor corporale expuse spre vânzare, prețul de expunere a cărora este mai mare decât valoarea de bilanț. În cazul imobilizărilor corporale a căror ultimul preț de expunere spre vânzare este sub limita valorii de bilanț, se va indica 70% din valoarea estimată pentru următoarele proceduri de vânzare;

7) În coloana **D** rândul **12 "Dobânda calculată și alte venituri ce urmează să fie primite (net)"** se indică 10% din valoarea de bilanț a dobânzii calculate și altor venituri ce urmează să fie primite, iar în cazul în care au fost întreprinse toate măsurile de recuperare la aceste active nu se vor efectua careva estimări;

8) În coloana **D** rândul **13 "Active transmise în posesiune/achiziționate pentru vânzare (net)"** se indică 70% din valoarea de expunere la ultima procedură de vânzare a activelor transmise în posesiune/achiziționate pentru vânzare, iar în cazul activelor care nu sunt expuse spre vânzare, se indică 70% din valoarea de piață, conform ultimului raport de evaluare întocmit de către un evaluator certificat;

9) În coloana **D** rândul **14 "Alte active (net)"** se indică 10% din valoarea de bilanț a altor active, iar în cazul în care au fost întreprinse toate măsurile de recuperare la aceste active nu se vor efectua careva estimări.

4. Pentru articolele din conturile memorandum ale băncii:

1) În coloana **D** rândul **1 "Active, dobânzi și comisioane calculate neachitate (conturile 7201, 7202, 7203, 7204, 7205)"** se indică 5% din valoarea datoriilor aferente creditelor și altor active trecute la pierderi;

2) În coloana **D** rândul **4 "Activele transmise în posesiune/achiziționate pentru vânzare (cont 7754)"** se indică 50% din valoarea de expunere la ultima procedura de vânzare a activelor transmise în posesiune/achiziționate pentru vânzare, iar în cazul activelor care nu sunt expuse spre vânzare, se indică 50% din valoarea de piață, conform ultimului raport de evaluare întocmit de către un evaluator certificat.