

**BANCA NAȚIONALĂ**  
**privind modificarea și completarea Instrucțiunii**  
**cu privire la modul de întocmire și prezentare de**  
**către bănci a rapoartelor financiare**

**Nr.82 din 09.04.98**

*Monitorul Oficial al R.Moldova nr.49/152 din 28.05.1998*

\* \* \*

**Abrogat: 01.01.2012**

[Hotărârea BNM nr.279 din 01.12.2011](#)

Întru executarea art.11 și 44 din Legea cu privire la Banca Națională a Moldovei și art.53 din Legea instituțiilor financiare, precum și în scopul definitivării (aduceri în concordanță cu legislația în vigoare) controlului, modului de reglementare și supraveghere a activității instituțiilor financiare,  
Consiliul de Administrație al Băncii Naționale a Moldovei

**H O T Ă R Ă Ș T E :**

1. Se modifică și se completează Instrucțiunea cu privire la modul de întocmire și prezentare de către bănci a rapoartelor financiare (proces-verbal [nr.28 din 08.08.97](#)) după cum urmează:
  - 1.1. Compartimentul Prevederi generale se completează cu un punct nou cu următorul cuprins:

"17. Băncile trebuie să țină cont de rezultatele controalelor, efectuate de către inspectorii Băncii Naționale, la întocmirea rapoartelor financiare prezentate la următoarea dată gestionară care vine după examinarea rapoartelor privind controlul la Consiliul de Administrație al Băncii Naționale a Moldovei."
  - 1.2. Raportul 4. Active expirate și fără dobândă (cod 03036):
    - 1.2.1. Din coloana 1 se exclud cuvintele "de la 31 pînă la 90 zile".
    - 1.2.2. Din coloana 2 se exclud cuvintele "expirate mai mult de 90 zile și".
  - 1.3. Raportul 16. Acționarii băncii (cod 03038):
    - 1.3.1. Se completează cu un rînd nou cu următorul cuprins:

"4.0. Acțiunile de tezaur. În acest rînd se reflectă valoarea totală a acțiunilor de tezaur ale băncii."
    - 1.3.2. Rîndul 9.99. în propoziția a doua cuvintele "suma rîndurilor 1.0, 2.0 și 3.0" se înlocuiesc cu cuvintele "suma rîndurilor 1.0, 2.0, 3.0 și 4.0".
    - 1.3.3. Formularul raportului cod. 03038 "Acționarii băncii" se abrogă și se aprobă formularul raportului 03038/1, specimenul căreia se anexează.
  - 1.4. Se completează cu Raportul 17 "Cotele de participare în capitalul unităților economice" (cod 03048).

În acest raport se reflectă informația referitoare la toate cotele de participare în capitalul unităților economice deținute de bancă.  
În coloana (1) se indică valoarea de procurare a cotei de participare în capitalul unității economice.  
Rezultatul coloanei (2) se obține prin împărțirea coloanei (1) la capitalul normativ total al băncii și înmulțirea la 100. Rezultatul se reflectă în procente. Valoarea capitalului normativ total trebuie să fie egală cu valoarea rîndului 5.0 din Raportul 10 "Calculul capitalului normativ total".  
În coloana (3) se reflectă valoarea nominală (fixată) în lei a cotei de participare în capitalul unității economice.  
În coloana (4) se reflectă mărimea în lei a capitalului (fondul statutar, capitalul social etc.) unității economice.

Rezultatul coloanei (5) se obține prin împărțirea sumei coloanei (3) la coloana (4) și înmulțirea la 100. Rezultatul se reflectă în procente.

În coloana (6) se indică data procurării cotei de participare. În cazul în care cotele de participare au fost procurate în rate, se indică ultima dată de procurare.

Rîndul nr.

1.0.Valoarea totală a cotelor de participare în capitalul unităților economice.

În coloana (1) a acestui rînd se reflectă valoarea tuturor cotelor de participare a băncii în capitalul unităților economice, care se obține prin sumarea rîndurilor 1.1-1.2...

În rîndul 1.1., precum și în celelalte rînduri ce se referă la capitolul 1, se reflectă denumirea unității economice.

2.0.Cote de participare în capitalul băncilor.

În coloana (1) a acestui rînd se reflectă valoarea tuturor cotelor de participare în capitalul băncilor, care se obține prin sumarea rîndurilor 2.1-2.2...

În rîndul 2.1., precum și în celelalte rînduri ce se referă la capitolul 2, se reflectă denumirea băncii.

3.0.Cote de participare în capitalul unităților economice achiziționate în schimbul rambursării creditelor acordate.

În coloana (1) a acestui rînd se reflectă valoarea tuturor cotelor de participare în capitalul unităților economice achiziționate de bancă în schimbul rambursării creditelor, care se obține prin sumarea rîndurilor 3.1.-3.2...

În rîndul 3.1, precum și în celelalte rînduri ce se referă la capitolul 3, se reflectă denumirea unității economice debitoare.

9.0.Suma tuturor cotelor de participare. În coloana (1) a acestui rînd se reflectă rezultatul obținut de la sumarea rîndurilor 1.0, 2.0 și 3.0.

2. Departamentul Reglementare și Supraveghere Bancară va lua măsurile necesare pentru asigurarea îndeplinirii hotărîrii în cauză de către colaboratorii săi.

3. Controlul asupra îndeplinirii acestei hotărîri se pune în sarcina Departamentului Reglementare și Supraveghere Bancară (dl Radu Musteața).

4. Prezenta hotărîre intră în vigoare din data adoptării cu publicarea ulterioară în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

PREȘEDINTELE  
CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE  
AL BĂNCII NAȚIONALE A MOLDOVEI Leonid TALMACI

Chișinău, 9 aprilie 1998.

Nr. 82.

+-----+	Codul formularului 03048
	+-----+
+-----+	Codul  Periodi- Tipul   Nr.
Codul băncii	machetei citatea  formular. corect.
	----- ----- ----- -----
	0092   2
	+-----+

denumirea băncii Se prezintă cel tîrziu la data de 15 a lunii următoare după perioada gestionară

RAPORTUL  
privind cotele de participare în capitalul  
unităților economice la situația din \_\_\_\_\_ 199\_  
(001-lei)

Nr. ca-	Denumirea unității economice	Valoarea de procu-	Raportul la valoarea nominală	Mări- Raportul Data
		rea de tul va- nominală mea  valorii  pro-		
		pi-     procu- lorii  (fixată) capi-  nominale cură-		
		to-     rare a de pro- a cotei  talul-  (fixate) rii		
		lu-     cotei  curare  de par-  lui  a cotei  cotei		
		lui     de  a co-  tipare unită- de par-  de		
		parti- tei de  în capi- ții  tipare par-		
		cipare parti-  talul u- eco-  la capi- tici		
		în ca- cipare  nității  nomi-  talul  pare		
		pita-  la ca-  economi- ce  unității		
		lul u- pita-  ce    economi-		
		nită-  lul      ce (%)		
		ții e- norma-		
		cono-  tiv		
		mice  total		
		al băn-		
		cii (%)		

A	C	D	1	2	3	4	5	6
1 0	Valoarea totală a cotelor de participare în capitalul unităților economice				X	X	X	X
-----			1					
-----			2					
-----			...					
2 0	Cote de participare în capitalul băncilor		X	X	X	X	X	X
-----			1					
-----			2					
-----			...					
3 0	Cote de participare în capitalul unităților economice achiziționate în schimbul rambursării creditelor acordate		X	X	X	X	X	X
-----			1					
-----			2					
-----			...					
9 0	Suma tuturor cotelor de participare (1.0+2.0+3.0)		X	X	X	X	X	X

Conducătorul băncii \_\_\_\_\_

Şeful secţiei \_\_\_\_\_ L.Ş.  
 Data perfectării " \_ " \_\_\_\_\_ 199\_ \_  
 Executorul şi numărul telefonului \_\_\_\_\_

+-----+ Codul formularului 03038  
 | | +-----+  
 +-----+ | Codul |Perio-|Tipul |Nr. |  
 Codul băncii |machetei|citatea |formular.|corect. |  
 |-----|-----|-----|-----|  
 | 0092 | 2 | | | |  
 +-----+

denumirea băncii \_\_\_\_\_ Se prezintă cel târziu la data  
 de 15 a lunii următoare după  
 perioada gestionară

RAPORT  
 privind acţionarii băncii  
 pentru luna \_\_\_\_\_ 199\_ \_

(001-lei)

Nr.  Nr.	Denumirea	Tara de	Codul fis-	Data	Cota de	Cota de	Nr.
com-  d/o	acţionarilor	reşedin	cal nr.	pro-	partici	partici	ac-
par-		ţă	buletin-	cu-	pare	pare în	ţio-
ti-			lui de i-	ră-	în lei	%	na-
men-			dentitate	rii			ri-
tu-							lor
lui							

A	B	C	D	E	F	1	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	0	Persoane juridice	X	X	X			
>=3%, total								

1							X	
---	--	--	--	--	--	--	---	--

2							X	
---	--	--	--	--	--	--	---	--

...							X	
-----	--	--	--	--	--	--	---	--

2	0	Persoane fizice	X	X	X			
>= 3%, total								

1							X	
---	--	--	--	--	--	--	---	--

2							X	
---	--	--	--	--	--	--	---	--

...							X	
-----	--	--	--	--	--	--	---	--

3	0	Persoane ce deţin	X	X	X			
<= 3%, total								

1		Persoane juridice						
total			X	X	X			

2		Persoane fizice						
total			X	X	X			

4	0	Acţiunile de	X	X	X			X
tezaur								

-----|-----  
9 99| TOTAL X X X  
-----

Conducătorul băncii \_\_\_\_\_  
Şeful secţiei \_\_\_\_\_ L.Ş.  
Data perfectării " " \_\_\_\_\_ 199\_  
Executorul şi numărul telefonului \_\_\_\_\_.

-----  
NOTĂ: Raportul este întocmit on conformitate cu:

- 1.
- 2.
- 3.