

Denumirea: \_\_\_\_\_

Denumirea precedentă (după caz): \_\_\_\_\_

Anul înființării

Adresa: *Codul poștal* MD -

Raionul (municipiul) \_\_\_\_\_

Satul (comuna) \_\_\_\_\_

Strada \_\_\_\_\_ nr. \_\_\_\_\_

Cod CUIO

Cod IDNO

Forma organizatorico-juridică

Activitatea principală \_\_\_\_\_  
(Cod CFOJ)

\_\_\_\_\_

(Cod CAEM, ediția 2005)

E-mailul companiei \_\_\_\_\_

Site-ul oficial \_\_\_\_\_

Conducătorul: DI (D-na) \_\_\_\_\_

Tel. \_\_\_\_\_

e-mail \_\_\_\_\_

Numele și coordonatele executantului

DI (D-na) \_\_\_\_\_

Funcția \_\_\_\_\_

Tel/fax. \_\_\_\_\_

Tel. mobil \_\_\_\_\_

e-mail \_\_\_\_\_

## CHESTIONAR STATISTIC

### Nr. 1-ISD

### Investițiile străine directe, la situația de 31 decembrie 2009

În conformitate cu Legea Republicii Moldova Nr. 412-XV din 9.12.2004 «Cu privire la statistica oficială» organele statisticii oficiale:

- au dreptul să obțină date statistice de la toate persoanele fizice și juridice, indiferent de forma de proprietate;
- asigură confidențialitatea datelor individuale obținute și utilizarea lor numai în scopuri statistice.

Refuzul, prezentarea cu întârziere a datelor statistice, prezentarea datelor eronate sau în volum incomplet constituie contravenție administrativă și se sancționează conform legislației în vigoare.

Aprobat prin Ordinul comun al BNS al Republicii Moldova nr. 52 din 28.05.2010 și BNM nr. 21206/10 din 03.06.2010.

**Prezintă** organului teritorial pentru statistică agenții economici creați cu participarea capitalului străin:

**până la 20 iulie.**

Semnătura și ștampila

L.Ș.

Data: „\_\_\_\_\_” \_\_\_\_\_ 2010

**1: DATE DE CONTROL**

|  |     |  |     |  |     |  |
|--|-----|--|-----|--|-----|--|
| 1. Numărul de rânduri completate în formularele: | 2.1 |  | 2.2 |  | 2.3 |  |
| 2. Numărul de formulare completate:              | 3.1 |  | 4.1 |  | 5.1 |  |

**2.1: Participații la capitalul părților legate (întreprinderi rezidente )**

| N/o | Denumirea | Codul IDNO | Adresa, localitatea | Activitatea principală (cod CAEM) | Cota de participare în capitalul statutar, deținută de întreprinderea raportoare (%) | Tipul de investiție* |
|-----|-----------|------------|---------------------|-----------------------------------|--|----------------------|
| 1   | 2         | 3          | 4                   | 5                                 | 6  | 7                    |
|     |           |            |                     |                                   |  |                      |
|     |           |            |                     |                                   |  |                      |

\* AP – achiziția patrimoniului de stat, A – alte achiziții;; F – fuziune; G – creare (greenfield); D – dezvoltarea întreprinderii; O – alte cazuri.

**2.2: Participațiile investitorilor străini direcți la capitalul întreprinderii raportoare**

Capital statutar total, mii lei \_\_\_\_\_

| N/o | P.jur-1<br>P.fiz.-2 | Denumirea / Numele, prenumele | Codul țării de reședință | Site-ul oficial | Tipul de investiție* | Cota de participare în capitalul statutar al întreprinderii raportoare** (%) |
|-----|---------------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------|----------------------|--|
| 1   | 2                   | 3                             | 4                        | 5               | 6                    | 7  |
|     |                     |                               |                          |                 |                      |  |
|     |                     |                               |                          |                 |                      |  |

\* AP – achiziția patrimoniului de stat, A – alte achiziții;; F – fuziune; G – creare (greenfield); D – dezvoltarea întreprinderii; O – alte cazuri.

\*\* conform depunerilor efective, in valoare nominală, situația la sfârșitul anului 2009

**2.3: Companiile nerezidente „înrudite”(prin investitorul străin comun), cu care întreprinderea raportoare are relații**

| N/o | Denumirea | Codul țării de reședință | Site-ul oficial | Investitorul direct comun (firma mamă/asociată) |
|-----|-----------|--------------------------|-----------------|---|
| 1   | 2         | 3                        | 4               | 5   |
|     |           |                          |                 |   |
|     |           |                          |                 |   |

**3.1: Participațiile investitorilor străini direcți la capitalul întreprinderii raportoare**

(denumirea investitorului străin direct )

(codul țării investitorului)

(site-ul oficial)

**3.1.1: Participațiile străine la capitalul întreprinderii**

( mii lei)

| N/o   | Indicatorii   | Sold la început de perioadă | Majorare | Diminuare | Sold la sfârșit de perioadă |
|-------|---|-----------------------------|----------|-----------|-----------------------------|
| 010   | Capital statutar vărsat, în valuta națională, la preț nominal, din care:  |                             |          |           |                             |
| 011   | - aporturi nebănești ( în natură)   |                             |          |           |                             |
| 020   | Capital suplimentar, din care:  |                             |          |           |                             |
| 021   | - diferențe de curs, aferente aporturilor valutare în capitalul statutar  |                             |          |           |                             |
| 022   | - diferența dintre valoarea nominală și prețul efectiv plătit, aferentă aportului în capitalul social (prima de emisie) |                             |          |           |                             |
| 030   | Rezerve   |                             |          |           |                             |
| 040   | Profit nerepartizat /pierdere neacoperită   |                             |          |           |                             |
| 041   | Profit net /pierdere a perioadei de gestiune, din care  | X                           |          |           |                             |
| 041-1 | Profit / pierdere din diferența de curs valutar   | X                           |          |           |                             |
| 050   | Capital secundar  |                             |          |           |                             |
| 060   | Capital propriu, ce revine acționarului străin (rd. 010±rd.020+rd.030±rd.040±rd.050)                                    |                             |          |           |                             |
| 070   | Rezultatul din activitatea operațională a perioadei de gestiune   | X                           |          |           |                             |
| 080   | Profit utilizat al perioadei de gestiune  | X                           |          |           |                             |
| 090   | Rentabilitatea financiară (profit net raportat la capital propriu)  | X                           | X        | X         |                             |
| 100   | Dividende calculate spre plată în anul 2009   | X                           |          |           |                             |
| 110   | Dividende plătite efectiv în anul 2009  | X                           |          |           |                             |
| 120   | Capital statutar efectiv vărsat, în <b>mii dolari SUA</b> (recalculat din valuta originală)                             |                             |          |           |                             |

**3.1.2: Angajamente față de investitorul străin direct (alt capital)**

( mii unități bănești)

| N/o | Indicatorii  | Codul valutei | Sold la început de perioadă | Majorare | Diminuare | Sold la sfârșit de perioadă |
|-----|--|---------------|-----------------------------|----------|-----------|-----------------------------|
| 010 | Alt capital, total (rd.020+rd.030+rd.040+rd.050+rd.060+rd.070+rd.080+rd.090) |               |                             |          |           |                             |
| 020 | Împrumuturi pe o perioadă mai mică de un an                                  |               |                             |          |           |                             |
| 030 | Împrumuturi pe o perioadă de 1- 5 ani  |               |                             |          |           |                             |
| 040 | Împrumuturi pe o perioadă mai mare de 5 ani                                  |               |                             |          |           |                             |
| 050 | Avansuri primite   |               |                             |          |           |                             |
| 060 | Datorii aferente facturilor comerciale                                       |               |                             |          |           |                             |
| 070 | Datorii aferente leasingului financiar                                       |               |                             |          |           |                             |
| 080 | REPO (de peste un an)  |               |                             |          |           |                             |
| 090 | Alte angajamente   |               |                             |          |           |                             |
| 100 | Dobânzi la împrumuturi, calculate spre plată în anul 2009                    |               |                             |          |           |                             |
| 110 | Dobânzi la împrumuturi plătite efectiv în anul 2009                          |               |                             |          |           |                             |

Nr. \_\_\_\_

**4.1: Participații inverse la capital**

(denumirea investitorului străin)

(codul țării investitorului)

(site-ul oficial)

**4.1.1 Investiții în investitorul străin direct**

(mii lei)

| N/o | Indicatorii  | Sold la început de perioadă | Majorare | Diminuare | Sold la sfârșit de perioadă |
|-----|--|-----------------------------|----------|-----------|-----------------------------|
| 010 | Capitalul statutar vărsat, în valuta națională, din care:        |                             |          |           |                             |
| 011 | - aporturi nebănești   |                             |          |           |                             |
| 020 | Capitalul suplimentar  |                             |          |           |                             |
| 030 | Dividende calculate spre încasare în anul 2009                   | X                           |          |           |                             |
| 040 | Dividende încasate în anul 2009 de la investitorul străin direct | X                           |          |           |                             |
| 050 | Capitalul statutar vărsat, <b>în mii dolari SUA</b>              |                             |          |           |                             |

**4.1.2: Alte investiții inverse (alt capital)**

Alte creanțe față de investitorul străin direct

(mii unitati banesti)

| N/o | Indicatorii  | Codul valutei | Sold la început de perioadă | Majorare | Diminuare | Sold la sfârșit de perioadă |
|-----|--|---------------|-----------------------------|----------|-----------|-----------------------------|
| 010 | Alt capital, total (rd.020+rd.030+rd.040+rd.050+rd.060+rd.070+rd.080+rd.090) |               |                             |          |           |                             |
| 020 | Împrumuturi pe o perioadă mai mică de un an                                  |               |                             |          |           |                             |
| 030 | Împrumuturi pe o perioadă de 1-5 ani   |               |                             |          |           |                             |
| 040 | Împrumuturi pe o perioadă mai mare de 5 ani                                  |               |                             |          |           |                             |
| 050 | Avansuri acordate  |               |                             |          |           |                             |
| 060 | Creanțe aferente facturilor comerciale                                       |               |                             |          |           |                             |
| 070 | Creanțe aferente leasingului financiar                                       |               |                             |          |           |                             |
| 080 | REPO (de peste un an)  |               |                             |          |           |                             |
| 090 | Alte creanțe   |               |                             |          |           |                             |
| 100 | Dobânzi la împrumuturi, calculate spre încasare în anul 2009                 |               |                             |          |           |                             |
| 110 | Dobânzi la împrumuturi, încasate efectiv în anul 2009                        |               | X                           |          |           |                             |

Nr. \_\_\_\_

**5.1: Relații cu companiile „înrudite” nerezidente (alt capital)**

(denumirea întreprinderii înrudite)

(codul țării întreprinderii înrudite)

(site-ul oficial)

**5.1.1: Angajamente față de companii „înrudite” nerezidente (alt capital)**

(mii unități bănești)

| N/o | Indicatorii  | Codul valutei | Sold la început de perioadă | Majorare | Diminuare | Sold la sfârșit de perioadă |
|-----|--|---------------|-----------------------------|----------|-----------|-----------------------------|
| 010 | Alt capital, total (rd.020+rd.030+rd.040+rd.050+rd.060+rd.070+rd.080+rd.090) |               |                             |          |           |                             |
| 020 | Împrumuturi pe o perioadă mai mică de un an                                  |               |                             |          |           |                             |
| 030 | Împrumuturi pe o perioadă de 1-5 ani   |               |                             |          |           |                             |
| 040 | Împrumuturi pe o perioadă mai mare de 5 ani                                  |               |                             |          |           |                             |
| 050 | Avansuri primite   |               |                             |          |           |                             |
| 060 | Datorii aferente facturilor comerciale                                       |               |                             |          |           |                             |
| 070 | Datorii aferente leasingului financiar                                       |               |                             |          |           |                             |
| 080 | REPO (de peste un an)  |               |                             |          |           |                             |
| 090 | Alte angajamente   |               |                             |          |           |                             |
| 100 | Dobânzi la împrumuturi, calculate spre plată în anul 2009                    |               |                             |          |           |                             |
| 110 | Dobânzi la împrumuturi plătite efectiv în anul 2009                          |               |                             |          |           |                             |

**5.1.2: Creanțe față de companii „înrudite” nerezidente (alt capital)**

(mii unități bănești)

| N/o | Indicatorii   | Codul valutei | Sold la început de perioadă | Majorare | Diminuare | Sold la sfârșit de perioadă |
|-----|---|---------------|-----------------------------|----------|-----------|-----------------------------|
| 010 | Alt capital, total (rd.020+rd.030+rd.040+rd.050+rd.060+ rd.070+rd.080+rd.090) |               |                             |          |           |                             |
| 020 | Împrumuturi pe o perioadă mai mică de un an                                   |               |                             |          |           |                             |
| 030 | Împrumuturi pe o perioadă de 1-5 ani  |               |                             |          |           |                             |
| 040 | Împrumuturi pe o perioadă mai mare de 5 ani                                   |               |                             |          |           |                             |
| 050 | Avansuri acordate   |               |                             |          |           |                             |
| 060 | Creanțe aferente facturilor comerciale  |               |                             |          |           |                             |
| 070 | Creanțe aferente leasingului financiar  |               |                             |          |           |                             |
| 080 | REPO (de peste un an)   |               |                             |          |           |                             |
| 090 | Alte creanțe  |               |                             |          |           |                             |
| 100 | Dobânzi la împrumuturi, calculate spre încasare în anul 2009                  |               | X                           |          |           |                             |
| 110 | Dobânzi la împrumuturi, încasate efectiv în anul 2009                         |               | X                           |          |           |                             |

## PRECIZĂRI METODOLOGICE

### la chestionarul statistic nr.1- ISD „Investiții străine directe la situația din 31 decembrie 2009”

#### 1. Obiectivul cercetării statistice

Această cercetare face parte dintr-un proiect internațional recomandat de Fondul Monetar Internațional alături de alte organisme internaționale și că Republica Moldova împreună cu peste 130 de țări participă la acest proiect. Cercetarea are drept scop determinarea investițiilor străine directe (capitalul propriu și alt capital) la data de 31.12.2009, pe baza celor existente în sold la începutul anului 2009 și a mișcărilor pe parcursul anului 2009 în întreprinderile rezidente cu capital străin.

Chestionarul Anchetei este alcătuit din mai multe compartimente (1; 2.1-2.3; 3.1; 4.1; 5.1), care au fost discutate și convenite cu experții naționali în domeniul standardelor naționale de contabilitate și se bazează, în mare parte, pe structura și conținutul rapoartelor financiare.

#### 2. Definiții

**Investiție străină directă:** relație investițională de durată, între o entitate rezidentă și o entitate nerezidentă, care de regulă, implică exercitarea de către investitor a unei influențe manageriale semnificative în întreprinderea în care a investit. Investitor străin direct poate fi atât o persoană juridică, cât și o persoană fizică, care deține 10 la sută sau mai mult din capitalul statutar al întreprinderii raportoare.

**Grup de companii:** structură constituită dintr-un agent economic și alte companii pe care acesta le controlează sau influențează. Se consideră că o companie controlează o altă dacă deține peste 50 la sută din acțiuni sau poate numi conducerea acesteia sau că exercită o influență notabilă (semnificativă) atunci când deține de la 10 la 50 la sută din acțiuni.

**Grup de persoane care acționează împreună:** două sau mai multe persoane fizice/juridice care au o politică comună față de o companie.

**Investitor străin direct:** persoană juridică, persoană fizică sau grup de persoane care acționează împreună, ce deține cel puțin 10 la sută din capitalul statutar, sau cel puțin 10 la sută din voturi, într-o întreprindere situată în afara propriei țări de reședință.

**Întreprindere de investiție directă:** este o întreprindere cu sau fără personalitate juridică, în care un investitor străin deține cel puțin 10 la sută din capitalul statutar înregistrat, sau din voturi. *Deținerea a cel puțin 10 la sută din capitalul statutar, sau din voturi, este primordială în stabilirea relației de investiție directă.*

**Tipurile de relații de „rudenie”:**

- a) **Filială:** întreprindere în care investitorul deține 100 la sută din acțiunile cu dreptul de vot sau din contribuțiile în capitalul statutar.
- b) **Sucursală:** întreprindere controlată de către investitor. Controlul presupune o cotă de participare în mărime de peste 50 la sută în capitalul statutar al întreprinderii.
- c) **Întreprindere asociată:** întreprindere asupra căreia investitorul exercită o influență notabilă (semnificativă), dar care nu este nici filială și nici sucursală. O astfel de influență presupune o cotă de participare în mărime de la 10 până la 50 la sută din capitalul statutar al întreprinderii.
- d) **Companie „înrudită”** este o companie cu care vă aflați într-o relație de „rudenie” în virtutea faptului că aveți un investitor direct comun; nici una dintre companiile înrudite nu deține 10 la sută sau mai mult din capitalul celeilalte.

**Tipurile de investiție** (diferențiate după natura fluxului de participații străine în capitalul întreprinderii):

- a) **Achiziție:** achiziție este cumpărarea unei întreprinderi de către o altă întreprindere. Spre deosebire de fuziune, atunci când întreprinderea investitoare achiziționează o altă întreprindere, ea se poziționează în mod clar ca noul stăpân. Din punct de vedere juridic, întreprinderea cumpărată încetează să existe, investitorul o asimilează.
- b) **Achiziția din patrimoniul de stat.**
- c) **Fuziune:** fuziunea are loc atunci când două întreprinderi ajung la un acord comun de a funcționa în continuare ca o singură întreprindere. Acțiunile ambelor întreprinderi se suprimă și în locul acestora sunt emise acțiunile întreprinderii noi.
- d) **Creare (greenfield):** înființare de întreprinderi de către sau împreună cu investitori străini.
- e) **Dezvoltarea întreprinderii:** majorarea capitalului sau asigurarea activității pe seama participațiilor investitorului străin în întreprinderea de investiții directe.

Unitățile se consideră **rezidente** ale economiei naționale, dacă acestea s-au angajat în afaceri semnificative (sau intenționează să o facă) pe teritoriul economic al țării pentru o perioadă mai mare de un an, indiferent de apartenența națională.

Unitățile se consideră **nerezidente** ale economiei naționale, dacă acestea s-au angajat în afaceri semnificative (sau intenționează să o facă) peste hotare pentru o perioadă mai mare de un an, indiferent de apartenența națională. Dacă aveți dubii în legătură cu statutul de rezident al întreprinderii într-o anumită țară, vă rugăm să ne contactați pentru a-l determina.

## INSTRUCȚIUNEA DE COMPLETARE A CHESTIONARULUI afereant Anchetei privind investițiile străine directe

### Pe foaia de titlu

Se completează datele despre întreprinderea raportoare: denumirea, numărul de identificare de stat (IDNO), forma juridică de organizare (societate pe acțiuni, societate cu răspundere limitată etc.), denumirea precedentă (în cazul în care s-a schimbat), anul înființării întreprinderii, adresa sediului central, numerele de telefon și fax, adresa poștei electronice și site-ul oficial în internet, genul principal de activitate (indicându-se codul din CAEM), numele și coordonatele conducătorului întreprinderii și ale persoanei care completează chestionarul.

### 1. Datele de control

Se indică numărul de rânduri completate în formularele 2.1-2.3, iar pentru celelalte formulare, care se completează pe fiecare investitor, se indică numărul de formulare completate.

## 2.1: Participații la capitalul părților legate (întreprinderi rezidente )

Se prezintă informația despre întreprinderile rezidente în care întreprinderea raportoare deține cel puțin 10 la sută din capitalul statutar, sau din voturi: denumirea, numărul de identificare de stat (IDNO), adresa, genul principal de activitate (cod CAEM), cota de participare în capitalul statutar, deținută de întreprinderea raportoare, tipul investiției (achiziție, fuziune, etc.).

## 2.2: Participațiile investitorilor străini direcți la capitalul întreprinderii raportoare

Se completează datele pentru fiecare investitor străin direct: denumirea, țara de reședință (codul din Clasificatorul țărilor ISO-3166), site-ul oficial în internet, tipul de investiție (achiziție, fuziune, etc.), cota de participare în capitalul statutar al întreprinderii raportoare, în valuta națională, conform depunerilor efective. Dacă investitorul este persoană fizică, în coloana 2 se indică cifra 2, în cazul unei persoane juridice – cifra 1.

Dacă mai mulți investitori străini constituie un „Grup de persoane care acționează împreună”, aceștia vor fi considerați un singur investitor și se vor înregistra caracteristicile investitorului din cadrul grupului care deține cota cea mai mare în capitalul statutar al întreprinderii raportoare.

Denumirea investitorului străin se indică conform documentelor de înregistrare în Republica Moldova, fără ghilimele, iar informația privind forma organizatorică (S.A. etc.) se arată peste un interval după denumire. Dacă investitorul este o persoană fizică, se indică mai întâi numele, apoi prenumele investitorului, conform documentelor de înregistrare.

## 2.3: Companiile nerezidente „înrudite” (prin investitorul străin comun), cu care întreprinderea raportoare are relații

Se completează datele despre companiile „înrudite” nerezidente, cu care întreprinderea raportoare are relații: denumirea, țara de reședință (codul din Clasificatorul țărilor ISO-3166), site-ul oficial în internet, investitorul direct comun (se indică numărul de ordine din formularul 2.2).

### 3.1:2: Participațiile străine la capitalul întreprinderii

Valorile vor fi exprimate în mii lei moldovenești (MDL), numere întregi, cu excepția ultimului rând. În cazul în care un indicator are valoarea zero, în rubrica corespunzătoare se va înscrie cifra 0.

Se completează câte un formular pentru fiecare investitor străin direct, care a efectuat vărsări de capital în întreprinderea rezidentă raportoare. Fiecare formular se numerotează în căsuța din stânga sus cu un număr de ordine, care trebuie să corespundă cu cel din coloana 1 a formularului 2.2.

Dacă mai mulți investitori străini constituie un „Grup de persoane care acționează împreună”, aceștia vor fi considerați un singur investitor, fiind necesară completarea unui singur formular.

Denumirea investitorului străin se indică conform documentelor de înregistrare în Republica Moldova, fără ghilimele, iar informația privind forma organizatorică (S.A. etc.) se arată peste un interval după denumire. Dacă investitorul este o persoană fizică, se indică mai întâi numele, apoi prenumele investitorului, conform documentelor de înregistrare.

- în rd. 010 **Capitalul statutar vărsat, în valuta națională, la preț nominal:** Soldul se calculează prin aplicarea cotei de participare a investitorului străin în capitalul statutar al întreprinderii raportoare (cea indicată în 2.2) asupra unei valori calculate astfel: rândul 050 diminuat cu rândul 020 din Anexa nr. 3 la S.N.C. 5.

Majorarea / diminuarea participației investitorului străin direct ar fi bine de arătat atât din tranzacțiile primare (majorarea / diminuarea capitalului statutar, cât și din tranzacțiile pe piața secundară de capital, pe parcursul anului 2009.

- în rd. 011 **Aporturi nebănești** sunt participațiile investitorului străin în natură, sub formă de terenuri, clădiri, echipamente etc.

- în rd.020 **Capital suplimentar:** din rândul 020 a Anexei nr. 3 la S.N.C. 5, partea ce revine acestui investitor.

- în rd.021 **Diferența de curs aferentă aporturilor valutare în capitalul statutar,** în partea ce revine acestui investitor.

- în rd.022 **Diferența dintre valoarea nominală și cea efectivă aferentă aportului în capitalul social, generat din tranzacții:** reevaluare în urma schimbărilor de preț (contul 3121 din planul de conturi), în partea ce revine investitorului străin.

- în rd.030 **Rezerve:** rândul 090 din Anexa nr. 3 la S.N.C. 5, în partea ce revine investitorului străin conform cotei de participare, cu excepția Fondului de indexare a mijloacelor fixe la 31 decembrie 1997.

- în rd.040 **Profit nerepartizat (pierdere neacoperită):** rândul 140 din Anexa nr. 3 la S.N.C. 5, în partea ce revine investitorului străin conform cotei de participare.

- în rd. 041 **Profitul net (pierderea) perioadei de gestiune:** rândul 120 din Anexa nr. 3 la S.N.C. 5.

- în rd.041-1 **Profitul / pierderile cauzate de diferența de curs valutar** (în baza rândurilor 1800 /1880 al capitolului 3.1 / 3.2 din Anexa nr. 5).

- în rd.050 **Capital secundar:** rândul 150 din Anexa nr. 3 la S.N.C. 5, în partea ce revine investitorului străin conform cotei de participare.

- în rd.060 **Capitalul propriu,** în partea ce revine investitorului străin.

- în rd.070 **Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere):** rândul 80 din Anexa nr.2 la S.N.C.5, în partea ce revine investitorului străin conform cotei de participare.

- în rd.080 **Profit utilizat al perioadei de gestiune:** rândul 130 din Anexa nr. 3 la S.N.C. 5, în partea ce revine investitorului străin conform cotei de participare.

- în rd.090 **Rentabilitatea financiară:** se calculează ca raportul profitului net la capitalul propriu, în partea ce revine investitorului străin.

- în rd.100 **Dividende calculate spre plată în anul 2009:** dividendele calculate în anul 2009 ce revin investitorului străin direct (rulajul creditor al contului 5371 „Datorii privind dividendele calculate”).

- în rd.110 **Dividende plătite efectiv în anul 2009:** (rd.171 din Anexa nr.1 la S.N.C.7 în partea ce revine investitorului străin direct).

- în rd.120 **Capitalul statutar vărsat, în mii dolari SUA:** recalculat din valuta originală la data depunerii efective.

### 3.1.2: Angajamente față de investitorul străin direct (alt capital)

-în rd.010 **Alt capital**: se arată celelalte datorii față de investitorii străini direcți, precum ar fi: împrumuturile și avansurile primite, datoriile aferente facturilor comerciale, leasing-ul financiar, REPO-urile, etc.

La împrumuturi sumele se indică în mii unități bănești, dar în valuta contractelor, efectuând grupări pe fiecare valută. Codul valutei se indică conform Clasificatorului Valutelor ISO-4217.

În coloana Majorări se vor indica împrumuturile primite (valorificările) primite, iar la Diminuări – rambursările efectuate de întreprinderea raportoare față de investitorul străin direct.

-în rd.020 **Împrumuturi pe o perioadă mai mică de un an**: se indică soldul la început și la sfârșit de an al împrumuturilor pe termen scurt, primite de la investitorul străin direct, precum și modificările pe parcursul anului 2009.

-în rd.030 **Împrumuturi pe o perioadă de 1-5 ani**: se indică soldul la început și la sfârșit de an al împrumuturilor pe termen mediu primite de la investitorul străin direct și modificările pe parcursul anului 2009.

-în rd.040 **Împrumuturi pe o perioadă mai mare de 5 ani**: se indică soldul la început și la sfârșit de an al împrumuturilor pe termen lung primite de la investitorul străin direct și modificările pe parcursul a 2009.

-în rd.050 **Avansuri primite**: plăți în avans efectuate de investitorul străin direct către întreprinderea rezidentă raportoare. La majorări se vor indica avansurile noi primite, iar la diminuări – micșorarea datoriilor la avansurile primite anterior.

-în rd.060 **Datoriile pe termen scurt aferente facturilor comerciale** față de investitorul străin direct.

-în rd.070 **Datorii aferente leasingului financiar** – se indică datoriile pentru bunurile luate în chirie în conformitate cu contractele de leasing pe o perioadă determinată contra unei plăți periodice, denumita rata de leasing.

-în rd.080 **REPO-urile (de peste un an)**-, în relațiile cu acest investitor străin, - sunt aranjamente de răscumpărare, înțelegeri privind vânzarea unui instrument financiar (obligațiuni) încheiate cu investitorul străin direct, cu condiția că va fi răscumpărat, la o dată viitoare, la un preț convenit.

-în rd.090 **Alte angajamente** față de investitorul străin direct care nu au fost incluse în rd.010-rd.090.

-în rd. 100 **Dobânzi la împrumuturi, calculate spre plată, conform contractului.**

-în rd. 110 **Dobânzi la împrumuturi, plătite efectiv**: dobânzi efectiv plătite de întreprinderea raportoare către investitorului străin direct.

#### 4.1.1: Investiții în investitorul străin direct

Se completează datele privind investițiile întreprinderii rezidente raportoare față de investitorul său direct, în cazurile când ea participă la majorarea capitalului acestuia.

-în rd. 010 **Capitalul statutar vărsat, în valuta națională** se indică investițiile în capitalul statutar al investitorului străin direct.

- în rd. 011 **Aporturi nebănești**: participații în natură sub formă de terenuri, clădiri, echipamente etc. a întreprinderii rezidente raportoare în capitalul investitorului său străin direct.

-în rd.020 **Capitalul suplimentar**, în caz dacă apare.

-în rd.030 **Dividende calculate spre încasare în anul 2009**: dividendele calculate ce revin întreprinderii rezidente raportoare de la investitorul străin direct.

-în rd.040 **Dividende încasate în 2009** de la investitorul străin direct.

-în rd.050 **Capitalul statutar vărsat, în mii dolari SUA**: recalculat din valuta originală la data depunerii efective.

#### 4.1.2: Alte investiții inverse (alt capital)

- în rd. 010 **Alt capital**: se arată celelalte creanțe față de investitorii străini direcți: împrumuturile acordate, avansurile acordate, creanțele aferente facturilor comerciale și leasingului financiar, REPO-urile, precum și alte creanțe..

-în rd.020 **Împrumuturi pe o perioadă mai mică de un an**: se indică soldul la început și la sfârșit de an al împrumuturilor pe termen scurt, acordate de către întreprinderea raportoare investitorului său străin direct și modificările pe parcursul anului 2009.

-în rd.030 **Împrumuturi pe o perioadă de 1-5 ani**: se indică soldul la început și la sfârșit de an al împrumuturilor pe termen mediu, acordate investitorului străin direct și modificările pe parcursul anului 2009.

-în rd.040 **Împrumuturi pe o perioadă mai mare de 5 ani**: se indică soldul la început și la sfârșit de an al împrumuturilor pe termen lung, acordate investitorului străin direct și modificările pe parcursul anului 2009.

-în rd.050 **Avansuri acordate**: plăți în avans efectuate de întreprinderea rezidentă raportoare către investitorul străin direct. La majorări se vor indica avansurile noi acordate, iar la diminuări – micșorarea creanțelor la avansurile acordate anterior.

-în rd.060 **Creanțe aferente facturilor comerciale** - include creanțele întreprinderii raportoare față de investitorul străin direct.

-în rd.070 **Leasing financiar** – creanțele pentru bunurile acordate în chirie investitorului direct conform contractelor de leasing.

-în rd.080 **REPO – urile (de peste un an)**, în relațiile, este un aranjament de răscumpărare, o înțelegere cu investitorul străin direct ce presupune vânzarea unui instrument financiar (obligațiuni), cu condiția că va fi răscumpărat, la o dată viitoare, la un preț convenit.

-în rd.090 **Alte creanțe**: alte tipuri de creanțe ce nu a fost reflectate în rd.010-rd.080.

-în rd. 100 **Dobânzi la împrumuturi , calculate spre încasare**,: dobânzi datorate întreprinderii raportoare de către investitorul străin direct.

-în rd.110 **Dobânzi la împrumuturi , încasate efectiv**: dobânzi efectiv primite în anul 2009 de întreprinderea rezidentă raportoare de la investitorul său străin direct.

**Formularele 5.1.1 și 5.1.2** a chestionarului se referă la fluxurile de capital între întreprinderea raportoare și companiile nerezidente „înrudite” (prin investitorul direct comun) și se completează similar celor precedente, dacă relația de „rudenie” se cunoaște și există angajamente sau creanțe reciproce.