

1: Контрольные данные

1. К-во заполненных строк в отчетах:	2.1		2.2		2.3	
2. К-во заполненных отчетов	3.1		4.1		5.1	

2.1: Вклады в уставной капитал связанных сторон (предприятия-резиденты)

N/o	Наименование	Код IDNO	Адрес	Основной вид деятельности (код КЭДМ)	Доля отчитывающегося предприятия в уставном капитале других предприятий из республики, (%)	Тип инвестиции*
1	2	3	4	5	6	7

* AP – приобретение государственной собственности, A – прочие приобретения, F – слияние; G – создание (greenfield); D – развитие предприятия, O – другие случаи.

2.2: Вклады прямых иностранных инвесторов в уставной капитал отчитывающегося предприятия

Уставной капитал, тыс. лей _____

N/o	Юрид. лицо -1 Физ. лицо -2	Наименование / Фамилия, имя	Код страны инвестора	Официальный сайт	Тип инвестиции*	Доля в уставном капитале отчитывающегося предприятия** (%)
1	2	3	4	5	6	7

* AP – приобретение государственной собственности, A – прочие приобретение, F – слияние; G – создание (greenfield); D – развитие предприятия, O – другие случаи.

** согласно, фактическим вкладов, по номинальной стоимости, на конец 2009 г.

2.3: Компании-нерезиденты „родственные”(через общего иностранного инвестора), с которыми отчитывающиеся предприятия имеет отношения

N/o	Наименование	Код страны	Официальный сайт	Прямой общий иностранный инвестор (материнская компания/связанная)
1	2	3	4	5

3.1: Вклады прямых иностранных инвесторов в капитал отчитывающегося предприятия

(наименование прямого иностранного инвестора)

(Код страны инвестора)

(Официальный сайт)

3.1.1: Вклады прямого иностранного инвестора в собственный капитал отчитывающегося предприятия

(тыс. лей)

N/o	Показатели	Сальдо на начало отчетного периода	Увеличение	Уменьшение	Сальдо на конец года
010	Фактические вклады в уставной капитал, по номинальной стоимости, из него				
011	- неденежные вложения				
020	Добавочный капитал, из него:				
021	- от курсовых валютных разниц по вложениям в уставной капитал				
022	- разница между номинальной стоимостью и фактически оплаченной стоимостью по вложениям в уставной капитал				
030	Резервы				
040	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)				
041	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, из него	X			
041-1	Прибыль (убыток) от курсовых валютных разниц	X			
050	Неосновной капитал				
060	Собственный капитал, который принадлежит иностранному инвестору (стр. 010± 020+rd.030±rd.040±rd.050)				
070	Результат от операционной деятельности: прибыль (убыток)	X			
080	Использованная прибыль отчетного периода	X			
090	Финансовая рентабельность (Чистая прибыль (убыток) деленная на собственный капитал)	X	X	X	
100	Начисленные дивиденды в 2009 г.	X			
110	Дивиденды, выплаченные в 2009 г.	X			
120	Фактические вклады в уставной капитал, в тыс. долларов США (пересчитанные из фактически внесенной валюты)				

3.1.2: Другие задолженности перед прямым иностранным инвесторам

(тыс. денежных единиц)

N/o	Показатели	Код валюты	Сальдо на начало отчетного периода	Увеличение	Уменьшение	Сальдо на конец года
010	Всего задолженность (стр.020+030+040+050+060+ 070+080+090)					
020	Займы на срок до 1 года					
030	Займы на срок 1-5 лет					
040	Займы на срок более 5 лет					
050	Авансы полученные					
060	Обязательства по торговым счетам					
070	Обязательства по финансовому лизингу					
080	РЕРО (более 1 года)					
090	Прочая задолженность					
100	Проценты, по займам начисленные к выплате в 2009 г.					
110	Проценты, по займам оплаченные в 2009 г.					

Nr. ____

4.1: Обратные вклады в капитал

(наименование прямого иностранного инвестора)

(Код страны инвестора)

(Официальный сайт)

4.1.1 Обратные инвестиции отчитывающегося предприятия в прямого иностранного инвестора

(тыс. лей)

N/o	Показатели	Сальдо на начало отчетного периода	Увеличение	Уменьшение	Сальдо на конец года
010	Фактические вклады в уставной капитал, из него				
011	- неденежные вложения				
020	Добавочный капитал				
030	Начисленные дивиденды к получению в 2009 г.	X			
040	Дивиденды полученные в 2009 г	X			
050	Фактические вклады в уставной капитал, в тыс. долларов США				

4.1.2: Прочая дебиторская задолженность иностранного инвестора

(тыс. денежных единиц)

N/o	Показатели	Код валюты	Сальдо на начало отчетного периода	Увеличение	Уменьшение	Сальдо на конец года
010	Всего задолженность (стр.020+030+040+050+060+ 070+080+090)					
020	Займы на срок до 1 года					
030	Займы на срок до 1-5 лет					
040	Займы на срок более 5 лет					
050	Авансы выданные					
060	Дебиторская задолженность по торговым счетам					
070	Дебиторская задолженность по финансовому лизингу					
080	РЕПО (более 1 года)					
090	Прочая дебиторская задолженность					
100	Проценты, по займам начисленные к получению в 2009 г.					
110	Проценты, по займам полученные в 2009 г.		X			

№. ____

5.1: Отношения с „родственными” компаниями-нерезидентами (через общего иностранного инвестора),

(наименование прямого иностранного инвестора)

(Код страны инвестора)

(Официальный сайт)

5.1.1: Задолженность перед „родственными” компаниями-нерезидентами (через общего иностранного инвестора)

(тыс. денежных единиц)

N/o	Показатели	Код валюты	Сальдо на начало отчетного периода	Увеличение	Уменьшение	Сальдо на конец года
010	Всего задолженность (стр.020+030+040+050+060+ 070+080+090)					
020	Займы на срок до 1 года					
030	Займы на срок 1-5 лет					
040	Займы на срок более 5 лет					
050	Авансы полученные					
060	Обязательства по торговым счетам					
070	Обязательства по финансовому лизингу					
080	РЕРО (более 1 года)					
090	Прочая задолженность					
100	Проценты, по займам начисленные к выплате в 2009 г.					
110	Проценты, по займам оплаченные в 2009 г.					

5.1.2: Дебиторская задолженность „родственных” компаний-нерезидентов (через общего иностранного инвестора)

(тыс. денежных единиц)

N/o	Показатели	Код валюты	Сальдо на начало отчетного периода	Увеличение	Уменьшение	Сальдо на конец года
010	Всего задолженно (стр.020+030+040+050+060+ 070+080+090)					
020	Займы на срок до 1 года					
030	Займы на срок 1-5 лет					
040	Займы на срок более 5 лет					
050	Авансы выданные					
060	Дебиторская задолженность по торговым счетам					
070	Дебиторская задолженность по финансовому лизингу					
080	РЕРО (более 1 года)					
090	Прочая дебиторская задолженность					
100	Проценты по займам, начисленные к получению в 2009 г.					X
110	Полученные проценты по займам в 2009 г.					X

Методологические указания

по заполнению статистического отчета № 1- ISD „Прямые иностранные инвестиции на 31 декабря 2009 г.”

1. Цель статистического обследования

Данное статистическое обследование является частью международного проекта рекомендованного Международным Валютным Фондом и другими международными организациями и Республика Молдова наряду с более 130 странами участвует в этом проекте. Основная цель этого обследования состоит в определении на конец 2009 г. прямых иностранных инвестиций (собственный капитал и другие обязательства) в предприятия, созданные с участием иностранного капитала.

Вопросник состоит из несколько разделов (1; 2.1-2.3; 3.1; 4.1; 5.1) которые были разработаны и обсуждены совместно с экспертами по национальным стандартам бухгалтерского учета и заполняются в основном исходя из данных финансовых отчетов.

2. Определения

Прямые иностранные инвестиции: долгосрочная инвестиционная связь, в которой инвестор (физическое или юридическое лицо-нерезидент) осуществляет или имеет большое влияние на управленческую деятельность в предприятии-резиденте (в которое было инвестировано).

Прямым иностранным инвестором может быть физическое или юридическое лицо-нерезидент, которое владеет более 10% уставного капитала отчитывающегося предприятия.

Группа кампаний: структура, созданная из одного экономического агента и других компаний, при этом один экономический агент имеет значительное влияние или контролирует другие компании. Считается, что компания контролирует другую, если владеет более 50 % голосов или может назначить руководство, или имеет значительное влияние, если владеет от 10 до 50 % акций.

Группа лиц, действующих совместно: два или более физических или юридических лиц из одной страны, которые имеют общую политику в отношении компании, в которую они инвестировали.

Виды „родственных” отношений

- a) **Филиал:** предприятие, в котором инвестор владеет 100% акций с правом голоса или вкладов в уставной капитал.
- b) **Отделение:** предприятие, контролируемое инвестором. Контроль предполагает владение более 50% из уставного капитала.
- c) **Ассоциированное предприятие:** предприятие, контролируемое в значительной мере инвестором. Контроль предполагает владение от 10 до 50% из уставного капитала.
- d) **Компания „родственная”:** предприятие, которое находится в ”родственной” связи с другими предприятиями нерезидентами, которые контролируются или находятся под значительным влиянием одного общего иностранного инвестора. Ни одна из «родственных» компаний не владеет более 10% из уставного капитала другой.

Виды инвестиций:

- a) Приобретение: покупка одного предприятия другим предприятием.
- b) Приобретение государственной собственности
- c) Слияние: происходит, когда две фирмы согласились действовать совместно в качестве единого целого предприятия. Акции обеих компаний аннулируются и вместо них выпускаются акции вновь созданного предприятия.
- d) Создание ((greenfield): создание предприятия иностранным инвестором или совместно с иностранным инвестором
- e) Развитие предприятия: увеличение капитала или обеспечение деятельности предприятия на основе вкладов иностранного инвестора в предприятие-резидент.

Единицы считаются резидентами национальной экономики, если они осуществляют деятельность (или намереваются осуществлять) на экономической территории страны сроком, более чем один год, независимо от национальной принадлежности. Единицы считаются нерезидентами национальной экономики, если они осуществляют деятельность (или намереваются осуществлять) за рубежом сроком, более чем один год, независимо от национальной принадлежности.

Инструкция по заполнению анкеты

На титульном листе

Заполняются данные об отчитывающемся предприятием: название, идентификационный номер (IDNO), организационно-правовая форма (акционерное общество, общество с ограниченной ответственностью и т.д.), предыдущие наименование (в случае изменения), год создания компании, адрес, номера телефона и факса, адрес электронной почты и официального веб-сайта, основной вид деятельности (с указанием кода КЭДМ), фамилия и имя руководителя и исполнителя.

1. Контрольные данные

Указывается количество заполненных строк по формам 2.1-2.3, а для других форм, которые заполняются по каждому иностранному инвестору отдельно, указывается количество заполненных отчетов.

2.1: Вклады в уставной капитал связанных сторон (в предприятия-резиденты)

Предоставляется информация о предприятиях-резидентах (предприятиях зарегистрированных в Республике Молдова) в которых отчитывающееся предприятие владеет 10% и более из уставного капитала (или право голоса): название предприятий, идентификационный номер (IDNO), адрес, основной вид деятельности (с указанием кода КЭДМ), удельный вес в уставном капитале, вид инвестиций (приобретение, создание, слияние).

2.2: Вклады прямых иностранных инвесторов в уставной капитал отчитывающегося предприятия

Заполняются отдельно данные для каждого прямого иностранного инвестора: название, код страны иностранного инвестора (согласно Классификатору стран ISO-3166), официальный веб-сайт, удельный вес иностранного инвестора в уставном капитале отчитывающегося предприятия, в молдавских леях, согласно фактически внесенным вкладам. Если инвестор является физическим лицом, то в колонке 2 указывается цифра 2, если юридическим - цифра 1.

Если несколько иностранных инвесторов формируют «Группу единиц действующих совместно» то они образуют вместе одного иностранного инвестора и указывается характеристики того инвестора, который владеет наибольшим удельным весом в уставном капитале отчитывающегося предприятия.

Название иностранного инвестора указывается согласно регистрационным документам в Молдове, без кавычек.

Если инвестор является физическим лицом, указывается имя и фамилия инвестора, в соответствии с регистрационными документами.

2.3: Компании-нерезиденты „родственные”(через общего иностранного инвестора), с которыми отчитывающееся предприятие имеет отношения.

Указывается данные о «родственных» компаниях-нерезидентах, с которыми отчитывающееся предприятие имеет отношения: название компании-нерезидента, код страны иностранного инвестора (согласно Классификатору стран ISO-3166), официальный веб-сайт, прямой общий иностранный инвестор (указывается порядковый номер из отчета 2.2).

3.1. 2: Иностранные активы в капитале компании

Значения указываются в тысячах леев (MDL), в целых числах, за исключением последней строки. В случае если показатель равен нулю, то в соответствующей ячейке указывается цифра 0.

Заполняется по отдельному формуляру на каждого прямого иностранного инвестора, которые фактически внесли вклады в уставной капитал отчитывающегося предприятия. Каждый формуляр имеет свой порядковый номер в левом верхнем углу страницы, который должен соответствовать с номером в колонке 1 Форма 2.2.

Если несколько иностранных инвесторов являются “группой лиц, действующих вместе”, то они будут рассматриваться как один инвестор, с заполнением только одного бланка отчета.

Наименование иностранного инвестора указывается согласно регистрационным документам в Республике Молдова, без кавычек, а информацию об организационно-правовой форме (SA т.д.) через пробел после наименования. Если инвестор является физическим лицом, указывается фамилия и потом имя в соответствии с регистрационными документами.

-в стр. 010 **Внесенный уставный капитал, в национальной валюте, по номинальной цене:** остаток рассчитывается путем умножения доли (как указано в п. 2.2) участия иностранного инвестора в уставном капитале предприятия на 31,12,2009 на сумму рассчитанную следующим образом: стр.50 минус стр.20 Отчета о движении собственного капитала (Приложение 3 к НСБУ 5).

Увеличение/уменьшение доли прямого иностранного инвестора было бы хорошо, чтобы показывалось как и сделки на первичном рынке (увеличение / уменьшение уставного капитала) так и операции на вторичном рынке капитала, на протяжении 2009 года.

-в стр. 011 **Вклады в неденежной форме** отражаются взносы иностранных инвесторов в такой форме как здания, оборудования и т.д.

-в стр.020 **Добавочный капитал** указывается часть которая приходится инвестору из стр. 020 Отчета о движении собственного капитала (приложение 3 к НСБУ5)

- в стр.021 **Курсовые валютные разницы от вкладов в уставной капитал**, в части которая приходится данному иностранному инвестору

-в стр.022 **Разница между номинальной стоимостью и соответствующий фактической стоимостью вклада в капитал, полученные в результате операций:** переоценки в результате изменения цен (счет 3121), в части которая относится к иностранному инвестору.

-в стр.030 **Резервы:** указывается из стр.090 Отчета о движении собственного капитала (приложении. 3 к НСБУ 5) часть, что приходится иностранному инвестору согласно его доли в капитале, за исключением Фонда переоценки основных фондов на 31 декабря 1997.

-в стр.040 **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):** стр. 140 Отчета о движении собственного капитала (приложении. 3 к НСБУ 5) в части, что приходится иностранному инвестору согласно его доли в капитале

-В стр. 041 **Чистая прибыль (убыток) отчетного периода :** стр. 120 Отчета о движении собственного капитала (приложении. 3 к НСБУ 5) в части, что приходится иностранному инвестору согласно его доли в капитале.

- стр.041-1 **Прибыль/убытки от курсовых валютных разниц** (стр. 1800 /1880 разделов 3,1/3,2 приложения к Отчеты о прибылях и убытках).

-стр.050 **Неосновной капитал:** стр.150 Отчета о движении собственного капитала (приложении. 3 к НСБУ 5) в части, что приходится иностранному инвестору согласно его доли в капитале

- стр.060 **Собственный капитал**, что приходится иностранному инвестору.

-в стр.070 **Результат от операционной деятельности: прибыль (убыток):** стр. 80 Отчета о Прибылях и убытках (Приложение 2 к НСБУ5), в части которая приходится данному иностранному инвестору

-в стр.080 **Прибыль, использованная в отчетном периоде:** стр. 130 Отчета о движении собственного капитала (приложении. 3 к НСБУ 5) в части, что приходится иностранному инвестору согласно его доли в капитале

-в стр.090 **Финансовая рентабельность:** рассчитывается как чистая прибыль к собственному капиталу, который приходится иностранному инвестору.

- в стр.100 **Начисленные дивиденды к выплате в 2009 году**: начисленные дивиденды в 2009 г. которые приходится прямому иностранному инвестору (кредитовый оборот по счёту 5371 „Задолженности по начисленным дивидендам”).

- в стр.110 **Дивиденды, фактически выплаченные в 2009**: указывается данные из стр.171 Отчета о движении денежных средств (Приложение 1 к НСБУ 7) в части что приходится данному прямому иностранному инвестору.

- в стр.120 **Внесенный уставный капитал, в тыс.долларах США**: пересчитывается из валюты в которой был внесён, по курсу на дату фактического внесения

3. 1. 2: Обязательства перед иностранными прямыми инвесторами (прочий капитал)

-в стр.010 **Прочий капитал** : отражаются другие задолженности перед прямым иностранным инвестором, такие как: полученные займы и авансы, кредиторская задолженность по торговым счетам, по финансовому лизингу, операции РЕПО и т.д.

Суммы займов приводятся в тысячах денежных единиц, но в валюте займа, группируя их по каждой валюте. Код валюты указывается согласно Классификатору Валют ISO-4217.

В рубрике «Увеличение» указывается получение (увеличение) займов от данного прямого иностранного инвестора, а в рубрике «Уменьшение» возмещение (возврат) займов осуществленные отчитывающимся предприятием непосредственно прямому иностранному инвестору.

-в стр.020 **Займы на срок менее одного года**: указывается остаток на начало и конец года по займам на срок до года, полученные от данного прямого иностранного инвестора, а также изменения в 2009 году.

-в стр.030 **Займы на срок от 1 до 5 лет**: указывается остаток на начало и конец года по займам на срок от года до 5 лет, полученные от данного прямого иностранного инвестора, а также изменения в 2009 году.

-в стр.040 **Займы на срок более 5 лет**: указывается остаток на начало и конец года по займам на срок более 5 лет, полученные от данного прямого иностранного инвестора, а также изменения в 2009 году.

-в стр.050 **Полученные авансы**: авансовые платежи осуществленные прямыми иностранными инвесторами в адрес отчитывающегося предприятия. В гр. Увеличения указывается получение новых авансов, а в гр.Уменьшения сокращение (погашение) ранее полученных авансов.

-в стр.060 **Кредиторская задолженность по торговым счетам** указывается кредиторская задолженность по торговым счетам перед данным прямым иностранным инвестором.

-в стр.070 **Задолженность по финансовому лизингу**: указывается задолженность по имуществу полученному по договорам лизинга на определенный срок с периодическими платежами.

-в стр. 080 **Операции РЕПО (более года)**, в отношениях с данным иностранным инвестором - являются договоренности последующего выкупа проданных финансовых инструментов (облигаций) прямому иностранному инвестору, при условии, что будет выкуплено на будущую дату по оговоренной цене.

-в стр.090 **Прочие обязательства** перед иностранными прямыми инвесторами, которые не были включены в стр.010-стр.090.

-в стр. 100 **Проценты по займам, начисленные к выплате в 2009 г.** указываются начисленные в 2009 г. проценты данному иностранному инвестору по полученным займам

-в стр. 110 **Проценты по займам, фактически уплаченные в 2009г.:** проценты, фактически уплаченные прямому иностранному инвестору, в том числе и начисленные в прошлые годы

4.1.1 : Обратные инвестиции в прямых иностранных инвесторов

Заполняется данными об инвестициях отчитывающегося предприятия - резидента в своего прямого иностранного инвестора в тех случаях, когда это является вкладом в уставный капитал

- в стр. 010 **Оплаченный (фактически внесенный) уставный капитал в местной валюте**, указываются инвестиции в уставный капитал прямого иностранного инвестора.

- в стр. 011 **Вклады в неденежной форме** отражаются взносы в такой форме как здания, оборудования и т.д, осуществленные отчитывающимся предприятием – резидентом в уставный капитал своего прямого иностранного инвестора

- в стр.020 **Добавочный капитал**, если это имело место.

-в стр.030 **Дивиденды начисленные в 2009 г., к получению**: начисленные дивиденды, которые приходится отчитывающемуся предприятию от прямого иностранного инвестора.

-в стр.040 **Дивиденды, полученные в 2009г.** от прямых иностранных инвесторов.

-в стр.050 **Внесенный уставный капитал, в тыс.долларах США**: пересчитывается из валюты в которой был внесён, по курсу на дату фактического внесения.

4. 1. 2: Прочие обратные инвестиции (Прочий капитал)

- -в стр.010 **Прочий капитал** : отражаются другие дебиторские задолженности перед прямым иностранным инвестором, такие как: предоставленные займы и авансы, дебиторская задолженность по торговым счетам и финансовому лизингу, операции РЕПО и прочие дебиторские задолженности.

- в стр.020 **Займы на срок менее одного года**: указывается остаток на начало и конец года по займам на срок до года, предоставленные отчитывающимся предприятием своему прямому иностранному инвестору, а также изменения в 2009 году.

- в стр.030 **Займы на срок от 1 до 5 лет**: указывается остаток на начало и конец года по займам на срок от года до 5 лет, предоставленные отчитывающимся предприятием своему прямому иностранному инвестору, а также изменения в 2009 году

- в стр.040 **Займы на срок более 5 лет**: указывается остаток на начало и конец года по займам на срок более 5 лет, предоставленные отчитывающимся предприятием своему прямому иностранному инвестору, а также изменения в 2009 году.

- в стр.050 **Предоставленные авансы:** авансовые платежи, осуществленные отчитывающимся предприятием в адрес прямого иностранного инвестора. В гр. Увеличения указывается выдача новых авансов, а в гр. Уменьшения сокращение (погашение) задолженностей по ранее выданным авансам

- в стр.060 **Дебиторская задолженность по торговым счетам** указывается дебиторская задолженность по торговым счетам перед отчитывающимся предприятием прямого иностранного инвестора.

-в стр.070 **Финансовый лизинг** - Дебиторская задолженность по имуществу, предоставленному в аренду иностранному инвестору согласно лизинговому контракту.

- в стр. 080 **Операции РЕПО (более года)**, в отношениях с данным иностранным инвестором - являются договоренности последующего выкупа проданных финансовых инструментов (облигаций) прямого иностранного инвестора, при условии, что будет выкуплено на будущую дату по оговоренной цене.

-в стр.090 **Другие дебиторские задолженности:** другие виды задолженностей, что не были отражены в стр.010-стр.080.

- в стр. 100 **Проценты по займам, начисленные в 2009 г к получению**, указываются начисленные отчитывающемуся предприятию в 2009 г. проценты по предоставленным займам данному прямому иностранному инвестору

-в стр. 110 **Проценты по займам, фактически полученные в 2009г.:** проценты, фактически полученные отчитывающимся предприятием от прямого иностранного инвестора, в том числе и начисленные за прошлые годы

Формы 5.1.1 и 5.1.2 вопросника касаются потоков капитала между отчитывающейся компанией и «родственной» компанией-нерезидентом (общий прямой инвестор) и заполняются, как и предыдущие формы, если известны «родственные» отношения и есть взаимные обязательства или дебиторская задолженность.