2024/2902

28.11.2024

REGULAMENTUL DE PUNERE ÎN APLICARE (UE) 2024/2902 AL COMISIEI

din 20 noiembrie 2024

de stabilire a standardelor tehnice de punere în aplicare pentru aplicarea Regulamentului (UE) 2023/1114 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește raportarea legată de tokenurile raportate la active și de tokenurile de monedă electronică denominate într-o monedă care nu este o monedă oficială a unui stat membru

(Text cu relevanță pentru SEE)

COMISIA EUROPEANĂ,

având în vedere Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene,

având în vedere Regulamentul (UE) 2023/1114 al Parlamentului European și al Consiliului din 31 mai 2023 privind piețele criptoactivelor și de modificare a Regulamentelor (UE) nr. 1093/2010 și (UE) nr. 1095/2010 și a Directivelor 2013/36/UE și (UE) 2019/1937 ([1]), în special articolul 22 alineatul (7) al treilea paragraf,

întrucât:

(1) În scopul raportării menționate la articolul 22 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) 2023/1114, emitenții ar trebui să indice numărul de deținători, defalcat în funcție de localizarea geografică a deținătorilor, iar în cadrul fiecărei localizări – numărul deținătorilor de portofele găzduite și numărul deținătorilor de portofele negăzduite sau al deținătorilor de orice alt tip de adrese de registru distribuit care sunt utilizate în scopul decontării și care nu sunt controlate de deținător sau de un furnizor de servicii de criptoactive. În cadrul acestor două categorii de deținători de portofele, și anume găzduite și negăzduite, emitenții ar trebui să indice, printr-o defalcare suplimentară, numărul deținătorilor de retail. Toate defalcările respective sunt necesare autorităților competente, întrucât informațiile privind concentrarea deținătorilor și volumele corespunzătoare deținătorilor de retail sunt relevante pentru ca autoritățile de supraveghere să îndeplinească obiectivele Regulamentului (UE) 2023/1114 și să asigure buna funcționare a piețelor criptoactivelor, integritatea pieței și stabilitatea financiară în Uniune, precum și protecția deținătorilor de criptoactive, în special a deținătorilor de retail. Informațiile furnizate împreună cu defalcarea deținătorilor în funcție de localizarea geografică ar trebui să fie utilizate, de asemenea, pentru a stabili care dintre autoritățile competente se vor califica pentru a fi membre ale unui colegiu în conformitate cu articolul 119 alineatul (2) litera (l) din Regulamentul (UE) 2023/1114, pe baza criteriilor prevăzute în Regulamentul delegat [C(2024) 6911] al Comisiei ([2]).

(2) În sensul raportării menționate la articolul 22 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul (UE) 2023/1114 și pentru a asigura o supraveghere adecvată a cerințelor privind rezervele de active în conformitate cu articolele 36 și 38 din regulamentul respectiv, cu Regulamentul delegat al Comisiei de stabilire a standardelor tehnice de reglementare adoptate în temeiul articolului 36 alineatul (4) din Regulamentul (UE) 2023/1114 și cu Regulamentul delegat al Comisiei de stabilire a standardelor tehnice de reglementare adoptate în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114, emitenții ar trebui să indice dimensiunea rezervei de active într-un mod defalcat astfel încât să reflecte valoarea și componența rezervei de active, inclusiv măsurile de gestionare a lichidităților.

(3) În conformitate cu articolul 22 alineatul (1) al doilea paragraf din Regulamentul (UE) 2023/1114, tranzacțiile care trebuie raportate în conformitate cu articolul 22 alineatul (1) literele (c) și (d) din Regulamentul (UE) 2023/1114 sunt numai tranzacțiile care conduc la o modificare a persoanei fizice sau juridice care are dreptul la tokenul raportat la active și includ tranzacțiile decontate în registrul distribuit („tranzacții în lanț”) și tranzacțiile decontate în afara registrului distribuit („tranzacții din afara lanțului”). În plus, noțiunea de „tranzacție” menționată la articolul 22 alineatul (1) al doilea paragraf din regulamentul respectiv nu ține seama de tipul de portofele utilizate de inițiator sau de beneficiar pentru trimiterea sau primirea unei tranzacții. În consecință, cerințele de raportare menționate la articolul 22 alineatul (1) literele (c) și (d) din regulamentul respectiv ar trebui să includă tranzacțiile efectuate între

([1]) JO L 150, 9.6.2023, p. 40, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2023/1114/oj.

([2]) Regulamentului delegat [C(2024) 6911] al Comisiei din 31 octombrie 2024 de completare a Regulamentului (UE) 2023/1114 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește standardele tehnice de reglementare care precizează condițiile de înființare și funcționare a colegiilor de supraveghere consultative (nepublicat încă în Jurnalul Oficial).

portofele găzduite și tranzacțiile efectuate între un portofel găzduit, pe de o parte, și pe de altă parte un portofel negăzduit sau alte tipuri de adrese de registru distribuit care nu sunt controlate de un deținător al unui token raportat la active sau de un furnizor de servicii de criptoactive. În plus, cerințele de raportare menționate la articolul 22 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE) 2023/1114 ar trebui incluse și tranzacțiile efectuate între portofele negăzduite și între portofele negăzduite și alte tipuri de adrese de registru distribuit care nu sunt controlate de un deținător al unui token raportat la active sau de un furnizor de servicii de criptoactive. Întrucât emitenții dețin informații limitate cu privire la deținătorii implicați în tranzacțiile respective, în unele cazuri nu se poate stabili dacă acestea sunt tranzacții care trebuie raportate în conformitate cu articolul 22 alineatul (1) din regulamentul respectiv. Prin urmare, pentru a dispune de informații cât mai exacte cu privire la tranzacțiile respective, cerințele de raportare menționate la articolul 22 alineatul (1) litera (c) din regulamentul respectiv ar trebui să includă și informații privind transferurile între portofele negăzduite și între portofele negăzduite și alte tipuri de adrese de registru distribuit care sunt utilizate în scopul decontării și care nu sunt controlate de un deținător al unui token raportat la active sau de un furnizor de servicii de criptoactive. Întrucât tranzacțiile reprezintă un subset al transferurilor, ar putea fi utilizate ca substituent informații suplimentare de același tip privind transferurile între portofele negăzduite și între portofele negăzduite și alte tipuri de adrese de registru distribuit care nu sunt controlate de un deținător al unui token raportat la active sau de un furnizor de servicii de criptoactive, acestea putând oferi informații utile cu privire la numărul și valoarea tranzacțiilor efectuate între portofele negăzduite și între portofele negăzduite și alte tipuri de adrese de registru distribuit care nu sunt controlate de un deținător al unui token raportat la active sau de un furnizor de servicii de criptoactive.

(4) În sensul cerinței de raportare menționate la articolul 22 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE) 2023/1114, emitenții ar trebui să furnizeze informațiile privind tranzacțiile defalcându-le în funcție de distribuția geografică, adică în funcție de țările deținătorilor implicați în tranzacții. Prin această defalcare s-ar pune la dispoziția autorităților competente care îndeplinesc roluri de supraveghere informații utile cu privire la concentrarea tranzacțiilor. Informațiile furnizate împreună cu defalcarea pe țări a tranzacțiilor vor fi utilizate și pentru a stabili care dintre autoritățile competente se vor califica pentru a fi membre ale unui colegiu în conformitate cu articolul 119 din Regulamentul (UE) 2023/1114, astfel cum se prevede în Regulamentul delegat [C(2024) 6911]. Această defalcare nu este necesară pentru tranzacțiile și transferurile între portofele negăzduite sau între portofele negăzduite și alte tipuri de adrese de registru distribuit care nu sunt controlate de un deținător al unui token raportat la active sau de un furnizor de servicii de criptoactive, din cauza informațiilor limitate de care dispun emitenții cu privire la deținătorii implicați în astfel de tranzacții și transferuri.

(5) Pentru a fi eficace, cadrul de raportare ar trebui să includă date de referință pentru raportare și date de transmitere care să asigure schimbul adecvat și în timp util de date, astfel încât datele să se refere la aceeași perioadă și să fie transmise în același timp de către toate entitățile raportoare, precum și să asigure comparabilitatea datelor între emitenți și autoritățile competente, utilizând în același timp formate și modele standardizate.

(6) Ar trebui să se asigure continuitatea raportării în cazurile în care modificările temporare ale valorii de emisiune a tokenurilor ar face ca valoarea respectivă să se situeze sub pragul menționat la articolul 22 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2023/1114. Prin urmare, este necesar să se solicite raportarea pe o perioadă suplimentară, astfel încât să se confirme dacă scăderea sub prag este temporară. Acest lucru nu ar avea niciun impact asupra emitenților, deoarece ei vor dispune deja de sisteme de raportare.

(7) În sensul cerinței de raportării menționate la articolul 22 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2023/1114, unele informații pe care furnizorii de servicii de criptoactive ar trebui să le comunice emitenților ar putea include date cu caracter personal în cazul în care se referă la persoane fizice. Printre acestea se numără numele complete însoțite de numerele naționale de identificare, numerele oficiale de înregistrare fiscală sau numerele de pașaport. Colectarea acestor date cu caracter personal este necesară în acest caz pentru îndeplinirea obiectivelor Regulamentului (UE) 2023/1114, deoarece, în lipsa informațiilor respective, emitenții nu ar putea stabili numărul exact de deținători ai unui token raportat la active și ar contabiliza de două ori deținătorii care dispun de conturi multiple la furnizori diferiți de servicii de criptoactive. Astfel de date imprecise ar denatura informațiile raportate autorităților competente cu privire la numărul deținătorilor unui token raportat la active și ar împiedica astfel supravegherea adecvată de către autoritățile competente. Prin urmare, nu există nicio altă modalitate de a reflecta cu acuratețe în raportare informațiile referitoare la deținătorii de tokenuri raportate la active, iar în acest caz nu se pot aplica măsurile obișnuite de limitare sau protejare a schimburilor de date cu caracter personal, precum pseudonimizarea.

(8) În sensul cerinței de raportare menționate la articolul 22 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2023/1114, furnizorii de servicii de criptoactive ar trebui, de asemenea, să transmită emitentului adresele de registru public distribuit pe care le utilizează pentru a efectua transferuri în contul clienților lor. Informațiile de acest tip sunt necesare pentru ca emitenții să poată identifica tranzacțiile înregistrate în registrul distribuit care au loc între portofele negăzduite și să raporteze tranzacțiile care intră sub incidența obligațiilor de raportare.

(9) Pentru a se asigura că informațiile raportate autorității competente sunt corecte și complete, emitenții ar trebui să dispună de sisteme și proceduri care să permită emitentului să reconcilieze datele primite de la furnizorii de servicii de criptoactive în conformitate cu articolul 22 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2023/1114. Aceste sisteme și proceduri ar trebui să permită emitentului, de asemenea, să reconcilieze datele raportate de furnizorii de servicii de criptoactive cu datele obținute de emitent din alte surse, inclusiv, după caz, cu datele privind tranzacțiile disponibile în registrul distribuit.

(10) Emitenții ar trebui să introducă în politicile lor interne o perioadă maximă de păstrare a datelor cu caracter personal ale deținătorilor individuali comunicate de furnizorii de servicii de criptoactive. Având în vedere obiectivul de a asigura respectarea obligațiilor de raportare prevăzute la articolul 22 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2023/1114, această perioadă maximă de păstrare nu ar trebui să depășească cinci ani de la data obținerii datelor cu caracter personal.

(11) De asemenea, prezentul regulament ar trebui să se aplice *mutatis mutandis* tokenurilor de monedă electronică denominate într-o monedă care nu este o monedă oficială a unui stat membru, dat fiind că articolul 22 din Regulamentul (UE) 2023/1114 se aplică tokenurilor de monedă electronică denominate într-o astfel de monedă.

(12) Autoritatea Europeană pentru Protecția Datelor a fost consultată în conformitate cu articolul 42 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2018/1725 al Parlamentului European și al Consiliului ([3]) și a emis un aviz la 16 iulie 2024.

(13) Pentru a se alinia la data aplicării Regulamentului (UE) 2023/1114 în ceea ce privește furnizorii de servicii de criptoactive, data aplicării prezentului regulament ar trebui amânată.

(14) Prezentul regulament se bazează pe proiectul de standarde tehnice de punere în aplicare transmis Comisiei de Autoritatea Bancară Europeană.

(15) Autoritatea Bancară Europeană a organizat consultări publice deschise cu privire la proiectele de standarde tehnice de punere în aplicare pe care se bazează prezentul regulament, a analizat eventualele costuri și beneficii aferente și a solicitat avizul Grupului părților interesate din domeniul bancar instituit în conformitate cu articolul 37 din Regulamentul (UE) nr. 1093/2010 al Parlamentului European și al Consiliului ([4]),

ADOPTĂ PREZENTUL REGULAMENT:

Articolul 1

Dispoziții generale

(1) În sensul cerinței de raportare menționate la articolul 22 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2023/1114, emitenții utilizează modelele prevăzute în anexa I, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în anexa II la prezentul regulament.

([3]) Regulamentul (UE) 2018/1725 al Parlamentului European și al Consiliului din 23 octombrie 2018 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal de către instituțiile, organele, oficiile și agențiile Uniunii și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 45/2001 și a Deciziei nr. 1247/2002/CE (JO L 295, 21.11.2018, p. 39, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1725/oj).

([4]) Regulamentul (UE) nr. 1093/2010 al Parlamentului European și al Consiliului din 24 noiembrie 2010 de instituire a Autorității europene de supraveghere (Autoritatea Bancară Europeană), de modificare a Deciziei nr. 716/2009/CE și de abrogare a Deciziei 2009/78/CE a Comisiei (JO L 331, 15.12.2010, p. 12, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1093/oj).

(2) În sensul cerinței de raportare menționate la articolul 22 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2023/1114, furnizorii de servicii de criptoactive transmit emitenților modelele prevăzute în anexa III, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în anexa IV la prezentul regulament.

(3) În scopul raportării menționate la articolul 22 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2023/1114, emitenții însoțesc datele transmise enumerate în anexa I la prezentul regulament de următoarele informații:

(a) data de referință și perioada de referință a raportării;

(b) moneda de raportare;

(c) în cazul entităților juridice, identificatorul entității juridice (codul LEI) al emitentului, iar în cazul persoanelor fizice, numărul național oficial de identificare aplicabil în statul membru de origine;

(d) tipul tokenului, astfel cum este definit la articolul 3 alineatul (1) punctul 6 sau 7 din Regulamentul (UE) 2023/1114, precum și codul de identificare aferent, referința sau denumirea tokenului dacă este disponibilă, pe baza cărții albe pentru criptoactive publicate pentru tokenul respectiv;

(e) informația dacă tokenul:

(i) se raportează numai la moneda oficială a statului membru de origine;

(ii) se raportează numai la monede diferite de moneda oficială a statului membru de origine;

(iii) se raportează atât la moneda oficială a statului membru de origine, cât și la alte monede [o combinație între opțiunea menționată la punctul (i) și opțiunea menționată la punctul (ii)];

(f) informația dacă tokenul a fost clasificat ca fiind semnificativ în conformitate cu articolul 43 din Regulamentul (UE) 2023/1114;

(g) după caz, o declarație din care să reiasă că emitentul nu a primit de la furnizorii de servicii de criptoactive informațiile menționate în anexele III și IV la prezentul regulament.

(4) În conformitate cu articolul 58 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2023/1114, prezentul regulament se aplică *mutatis mutandis* tokenurilor de monedă electronică denominate într-o monedă care nu este o monedă oficială a unui stat membru.

Articolul 2

Datele de referință ale raportării

(1) În sensul cerinței de raportare menționate la articolul 22 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2023/1114, emitenții transmit informații autorităților competente prin rapoarte cu frecvență trimestrială, conform următoarelor date de referință ale raportării: 31 martie, 30 iunie, 30 septembrie și 31 decembrie.

(2) Prima dată de referință este cea care corespunde trimestrului în care valoarea de emisiune a tokenului raportat la active este mai mare decât pragul menționat la articolul 22 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2023/1114.

(3) Ultima dată de referință este cea care corespunde celui de al treilea trimestru consecutiv în care valoarea de emisiune a tokenului raportat la active este mai mică decât pragul menționat la articolul 22 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2023/1114.

Articolul 3

Datele de transmitere a raportării

(1) În sensul cerinței de raportare menționate la articolul 22 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2023/1114, emitenții transmit autorităților competente informațiile menționate la articolul respectiv prin rapoarte cu frecvență trimestrială, până la următoarele date de transmitere (până la încheierea programului de lucru): 12 mai, 11 august, 11 noiembrie și 11 februarie.

(2) În sensul cerinței de raportare menționate la articolul 22 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2023/1114, furnizorii de servicii de criptoactive transmit emitenților informațiile menționate la articolul respectiv prin rapoarte cu frecvență trimestrială, până la următoarele date de transmitere (până la încheierea programului de lucru): 21 aprilie, 21 iulie, 21 octombrie și 21 ianuarie.

Cu toate acestea, furnizorii de servicii de criptoactive transmit zilnic emitenților „Modelul S 08.00 – Token deținut de FSC", care este prevăzut în anexele III și IV, până la încheierea programului de lucru.

(3) În cazul în care data de transmitere este o sărbătoare legală în statul membru al autorității competente căreia trebuie să i se prezinte raportul sau o zi de sâmbătă ori de duminică, informațiile sunt transmise în ziua lucrătoare următoare.

(4) Emitenții transmit autorităților competente, fără întârzieri nejustificate, eventualele rectificări aduse rapoartelor transmise.

Articolul 4

Formatele pentru schimbul de date și informațiile care însoțesc datele transmise

(1) La transmiterea informațiilor menționate în prezentul regulament, emitenții folosesc formatele și modurile de prezentare specificate de autoritățile competente pentru schimbul de date și respectă definiția punctului de date din modelul privind punctele de date și formulele de validare stabilite în anexa V, precum și următoarele specificații:

(a) informațiile care nu sunt solicitate sau care nu sunt aplicabile nu se includ în datele transmise;

(b) valorile numerice se transmit după cum urmează:

(i) punctele de date cu tipul de date „Monetar" se raportează cu o precizie minimă echivalentă cu zece mii de unități;

(ii) punctele de date cu tipul de date „Număr întreg" se raportează fără a se utiliza zecimale și cu o precizie fixată la unități.

(2) Furnizorii de servicii de criptoactive transmit emitenților informațiile menționate la articolul 1 alineatul (2) în formatele și modurile de prezentare pentru schimbul de date specificate de emitenți.

Articolul 5

Perioada de păstrare a datelor cu caracter personal de către emitenți

Emitenții nu păstrează niciuna dintre datele cu caracter personal referitoare la deținători transmise de furnizorii de servicii de criptoactive în conformitate cu articolul 1 alineatul (2) și cu articolul 3 alineatul (2) din prezentul regulament de punere în aplicare mai mult timp decât este necesar pentru a se conforma obligațiilor de raportare prevăzute la articolul 22 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2023/1114. Această perioadă de păstrare nu depășește 5 ani de la data obținerii datelor cu caracter personal de către emitenți.

Articolul 6

Intrarea în vigoare și data aplicării

Prezentul regulament intră în vigoare în a douăzecea zi de la data publicării în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene*.

Se aplică de la 1 ianuarie 2025.

Prezentul regulament este obligatoriu în toate elementele sale și se aplică direct în toate statele membre.

Adoptat la Bruxelles, 20 noiembrie 2024.

Pentru Comisie
Președinta
Ursula VON DER LEYEN

ANEXA I

Raportarea de către emitenții de tokenuri raportate la active

MODELE PENTRU EMITENȚI			
Numărul modelului	**Codul modelului**	**Destinatari**	**Denumirea modelului/grupului de modele**
NUMĂRUL DE DEȚINĂTORI			
1	S 01.00	Emitenții	NUMĂRUL DE DEȚINĂTORI – LA DATA DE REFERINȚĂ
VALOAREA TOKENULUI EMIS ȘI DIMENSIUNEA ȘI COMPONENȚA REZERVEI DE ACTIVE			
2	S 02.00	Emitenții	VALOAREA TOKENULUI EMIS ȘI DIMENSIUNEA REZERVEI DE ACTIVE
3	S 03.01	Emitenții	COMPONENȚA REZERVEI DE ACTIVE ÎN FUNCȚIE DE TIPUL ACTIVELOR ȘI DE SCADENȚĂ
3	S 03.02	Emitenții	COMPONENȚA REZERVEI DE ACTIVE ÎN FUNCȚIE DE CONTRAPARTIDĂ/EMITENT
TRANZACȚII PE ZI			
4	S 04.01	Emitenții	TRANZACȚII PE ZI – MEDIA
4	S 04.02	Emitenții	TRANZACȚII PE ZI – MEDIA_UE
4	S 04.03	Emitenții	TRANZACȚII ȘI TRANSFERURI PE ZI ÎNTRE PORTOFELE NEGĂZDUITE – MEDIA
4	S 04.04	Emitenții	METODOLOGIA FOLOSITĂ PENTRU MODELUL S 04.03
TRANZACȚII PE ZI ASOCIATE UTILIZĂRILOR CA MIJLOC DE SCHIMB ÎNTR-O ZONĂ CU MONEDĂ UNICĂ			
5	S 05.00	Emitenții	AA

S 01.00 – NUMĂRUL DE DEȚINĂTORI – LA DATA DE REFERINȚĂ

Țara:

		Număr
		0010
Număr total de deținători	0010	
deținători de portofele găzduite	0020	

din care deținători de retail	0030	
deținători de portofele negăzduite	0040	
din care deținători de retail	0050	

S 02.00 – VALOAREA TOKENULUI EMIS ȘI DIMENSIUNEA REZERVEI DE ACTIVE

		Cuantum
		0010
Valoarea tokenului emis – la data de referință	0010	
Valoarea tokenului emis – maximă	0020	
Valoarea tokenului emis – medie	0030	
Valoarea tokenului emis – minimă	0040	
Dimensiunea rezervei de active – la data de referință	0050	
Dimensiunea rezervei de active – maximă	0060	
Dimensiunea rezervei de active – medie	0070	
Dimensiunea rezervei de active – minimă	0080	

S 03.01 – COMPONENȚA REZERVEI DE ACTIVE ÎN FUNCȚIE DE TIPUL ACTIVELOR ȘI DE SCADENȚĂ

Moneda:	Total și lista monedelor

Rând	**ID**	**Element**	**Cuantum/valoare de piață**
			0010
0010	1	**Rezerva de active**	
0020	2	**Rezerva de active neajustată**	

0030	2.1	Monede și bancnote	
0040	2.2	Depozite la instituții de credit	
0050	2.3	Mărfuri	
0060	2.3.1	din care: bazate pe aur	
0070	2.3.2	din care: bazate pe alte metale prețioase	
0080	2.3.3	din care: bazate pe metale industriale	
0090	2.3.4	din care: bazate pe energie	
0100	2.3.5	din care: bazate pe efective de animale	
0110	2.3.6	din care: bazate pe cereale	
0120	2.3.7	din care: bazate pe produse tropicale	
0130	2.4	Active care reprezintă creanțe asupra băncilor centrale sau care sunt garantate de acestea	
0140	2.5	Active care reprezintă creanțe asupra administrațiilor centrale sau care sunt garantate de acestea	
0150	2.6	Active care reprezintă creanțe asupra administrațiilor regionale/autorităților locale sau care sunt garantate de acestea	
0160	2.7	Active care reprezintă creanțe asupra entităților din sectorul public sau care sunt garantate de acestea	
0170	2.8	Active care reprezintă creanțe asupra instituțiilor de credit (protejate de administrația statului membru, creditor promoțional) sau care sunt garantate de acestea	
0180	2.9	Active care reprezintă creanțe asupra băncilor multilaterale de dezvoltare și asupra organizațiilor internaționale sau care sunt garantate de acestea	
0190	2.10	Unități deținute în OPC-uri calificate	
0200	2.11	Obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate	
0210	2.12	Alte instrumente financiare foarte lichide, utilizate ca active la care se realizează raportarea	
0220	2.12.1	din care: criptoactive	

0230	2.13	Altele	
0240	3	**Ajustări**	
0250	3.1	Tranzacții reverse repo	
0260	3.1.1	Intrări de numerar cu scadența în următoarele 5 zile lucrătoare	
0270	3.1.2	Ieșiri de garanții reale cu scadența în următoarele 5 zile lucrătoare	
0280	3.1.2.1	din care: Obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate	
0290	3.2	Tranzacții repo	
0300	3.2.1	Ieșiri de numerar cu scadența în următoarele 5 zile lucrătoare	
0310	3.2.2	Intrări de garanții reale cu scadența în următoarele 5 zile lucrătoare	
0320	3.2.2.1	din care: Obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate	
0330	3.3	Swapuri pe garanții reale	
0340	3.3.1	Ieșiri de garanții reale cu scadența în următoarele 5 zile lucrătoare	
0350	3.3.1.1	din care: Obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate	
0360	3.3.2	Intrări de garanții reale cu scadența în următoarele 5 zile lucrătoare	
0370	3.3.2.1	din care: Obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate	
0380	4	**Valoarea activului la care se realizează raportarea**	
0390	5	**Supragarantarea obligatorie**	

S 03.02 – COMPONENȚA REZERVEI DE ACTIVE ÎN FUNCȚIE DE CONTRAPARTIDĂ/EMITENT

Moneda:	Total și lista monedelor

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/2902/oj

			Tipul produsului	Denumirea contrapărții/ emitentului	Codul Cod	Tipul instituției	Cuantum/ valoare de piață	ca % din activele totale ale instituției de credit care primește depozitul
Rând	**ID**	**Element**	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	1.01	**Cele mai mari 20 de contrapărți pentru activele incluse în rezerva de active**						
0020	1.02							
0030	1.03							
0040	1,04							
0050	1,05							
0060	1,06							
0070	1,07							
0080	1,08							
0090	1,09							
0100	1.10							
0110	1,11							
0120	1,12							
0130	1,13							
0140	1,14							
0150	1,15							
0160	1,16							
0170	1,17							
0180	1,18							
0190	1,19							
0200	1.20							

0210	1,21	**TOATE CELELALTE CONTRAPĂRȚI CU DEPOZITE BANCARE**						
0220	1,22	**TOȚI CEILALȚI EMITENȚI DE TITLURI DE VALOARE**						
0230	1,23	**TOATE CELELALTE CONTRAPĂRȚI CU INSTRUMENTE FINANCIARE DERIVATE**						

S 04.01 – TRANZACȚII PE ZI – MEDIA

Țara:

		Număr	Cuantum
		0010	0020
Tranzacții pe zi – media	0010		
din care efectuate în interiorul țării	0020		
din care tranzacții primite în țară	0030		
din care tranzacții trimise din țară	0040		

S 04.02 – TRANZACȚII PE ZI – MEDIA_UE

		Număr	Cuantum
		0010	0020
Tranzacții pe zi – media	0010		
din care efectuate în UE	0020		
din care tranzacții primite în UE	0030		
din care tranzacții trimise din UE	0040		

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/2902/oj

S 04.03 – TRANZACȚII ȘI TRANSFERURI PE ZI ÎNTRE PORTOFELE NEGĂZDUITE – MEDIA

		Număr	Cuantum
		0010	0020
Tranzacții pe zi între portofele negăzduite – media	0010		
Transferuri pe zi între portofele negăzduite – media	0020		

S 04.04 - Metodologia folosită pentru modelul S 04.03

		0010
Descrierea metodologiei folosite pentru modelul S 04.03	0010	

S 05.00 – TRANZACȚII PE ZI ASOCIATE UTILIZĂRILOR CA MIJLOC DE SCHIMB ÎNTR-O ZONĂ CU MONEDĂ UNICĂ – MEDIA

Zona cu monedă unică:

		Număr	Cuantum
		0010	0020
Tranzacții pe zi – media	0010		

ANEXA II

RAPORTAREA DE CĂTRE EMITENȚII DE TOKENURI RAPORTATE LA ACTIVE ȘI DE TOKENURI DE MONEDĂ ELECTRONICĂ DENOMINATE ÎNTR-O MONEDĂ CARE NU ESTE O MONEDĂ OFICIALĂ A UNUI STAT MEMBRU – INSTRUCȚIUNI

Cuprins

PARTEA I: INSTRUCȚIUNI GENERALE 14
I. Structură 14
II. Domeniul de aplicare al raportării 15
PARTEA II: NUMĂRUL DE DEȚINĂTORI (S 01.00) 15
III. Observații generale privind modelul S 01.00 15
IV. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 01.00 16
PARTEA III: VALOAREA TOKENULUI EMIS ȘI DIMENSIUNEA ȘI COMPONENȚA REZERVEI DE ACTIVE (S 02.00, S 03.01 și S 03.02) 16
V. Observații generale privind modelul S 02.00 16
VI. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 02.00 16
VII. Observații generale privind modelul S 03.01 17
VIII. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 03.01 18
IX. Observații generale privind modelul S 03.02 22
X. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 03.02 23
PARTEA IV: TRANZACȚII PE ZI (S 04.01, S 04.02, S 04.03 și S 04.04) 24
XI. Observații generale privind modelul S 04.01 24
XII. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 04.01 25
XIII. Observații generale privind modelul S 04.02 25
XIV. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 04.02 26
XV. Observații generale privind modelul S 04.03 26
XVI. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 04.03 26
XVII. Observații generale privind modelul S 04.04 27
XVIII. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 04.04 27
PARTEA V: TRANZACȚII PE ZI ASOCIATE UTILIZĂRILOR CA MIJLOC DE SCHIMB ÎNTR-O ZONĂ CU MONEDĂ UNICĂ (S 05.00) 27
XIX. Observații generale privind modelul S 05.00 27
XX. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 05.00 27

PARTEA I: INSTRUCȚIUNI GENERALE

I. Structură

1. Prezenta anexă conține instrucțiunile pentru raportarea efectuată de către emitenți cu ajutorul modelelor.

2. Prezenta anexă se referă la patru seturi diferite de modele:
   (a) numărul de deținători (S 01.00);
   (b) valoarea tokenului emis și dimensiunea și componența rezervei de active (S 02.00, S 03.01 și S 03.02);
   (c) tranzacțiile pe zi (S 04.01, S 04.02, S 04.03 și S 04.04);

(d) tranzacțiile pe zi asociate utilizărilor ca mijloc de schimb într-o zonă cu monedă unică (S 05.00).

3. Pentru fiecare model sunt prevăzute referințe juridice. Această parte a prezentului regulament de punere în aplicare conține informații detaliate suplimentare privind unele aspecte mai generale ale raportării fiecărui set de modele și instrucțiuni referitoare la unele poziții specifice.

4. Emitenții raportează în coloanele cu titlul „Cuantum" sau „Cuantum/valoare de piață" valorile monetare denominate în moneda oficială a statului membru al autorității competente, indiferent de denominarea coșului de active la care se raportează tokenul raportat la active. În coloana „Număr" se raportează valori numerice, în conformitate cu instrucțiunile specifice aferente fiecărui model. Acest lucru nu aduce atingere modelelor S 03.01, S 03.02 și S 04.04, pentru care modul de raportare este specificat în instrucțiunile aferente.

5. În instrucțiuni se utilizează următoarea notație generală: {Model; Rând; Coloană; axa z}. În cazul modelelor cu o singură coloană, sunt menționate numai rândurile {Model; Rând}, cu axa z dacă este cazul.

6. Atunci când completează modelele, emitenții utilizează informațiile comunicate de furnizorii de servicii de criptoactive în conformitate cu articolul 1 alineatul (2) și cu articolul 3 alineatul (2) din prezentul regulament de punere în aplicare.

II. Domeniul de aplicare al raportării

7. Emitenții raportează toate modelele prevăzute în prezenta anexă.

8. Emitenții raportează modelele prevăzute în prezenta anexă separat pentru fiecare token raportat la active.

PARTEA II: NUMĂRUL DE DEȚINĂTORI (S 01.00)

III. Observații generale privind modelul S 01.00

9. În conformitate cu articolul 22 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) 2023/1114, modelul S 01.00 trebuie să conțină numărul de deținători ai tokenului raportat la active existent la sfârșitul datei de referință, cu următoarele defalcări:

(a) deținători de portofele găzduite, inclusiv un rând „din care" privind deținătorii de retail;

(b) deținători de portofele negăzduite, care în sensul acestui model cuprind deținătorii oricărui alt tip de adrese de registru distribuit care sunt utilizate în scopul decontării și care nu sunt controlate de un deținător al tokenului raportat la active sau de un furnizor de servicii de criptoactive; pentru acest rând se include o defalcare suplimentară de tip „din care" privind deținătorii de retail.

10. Informațiile din acest model se raportează la nivel total și separat pentru fiecare stat membru sau țară terță. Țara deținătorului se stabilește în funcție de localizarea geografică a deținătorilor, după cum urmează:

(a) în cazul persoanelor fizice, reședința obișnuită a acestora;

(b) în cazul persoanelor juridice, adresa sediului social.

11. Pe baza informațiilor primite de la furnizorii de servicii de criptoactive în conformitate cu articolul 1 alineatul (2) și cu articolul 3 alineatul (2) din prezentul regulament de punere în aplicare, emitenții identifică posibilele suprapuneri ale acelorași deținători care au conturi multiple la diferiți furnizori de servicii de criptoactive. Aceste conturi, care sunt deținute efectiv de aceeași persoană sau entitate, se contorizează ca fiind un singur deținător la completarea modelului S 01.00.

IV. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 01.00

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	**Număr total de deținători** Numărul total al deținătorilor.
0020	**deținători de portofele găzduite** Numărul deținătorilor de portofele găzduite în sensul articolului 2 punctul 2 din Regulamentul delegat [C(2024) 6910] al Comisiei ([1]).
0030	**din care deținători de retail** Numărul deținătorilor de retail care intră în domeniul de aplicare al rândului *0020 – din care deținători de portofele găzduite*.
0040	**deținători de portofele negăzduite** Numărul de deținători de portofele negăzduite în sensul articolului 2 punctul 3 din Regulamentul delegat [C(2024) 6910] sau de deținători de orice alt tip de adrese de registru distribuit care sunt utilizate în scopul decontării și care nu sunt controlate de un deținător al tokenului raportat la active sau de un furnizor de servicii de criptoactive, precum și numărul tuturor celorlalți deținători ai tokenului raportat la active care nu sunt contabilizați pe rândul *0020 – din care deținători de portofele găzduite*. Din cauza informațiilor limitate privind deținătorii de portofele negăzduite, emitenții trebuie să raporteze estimări pentru acest rând, calculate cu maxima diligență posibilă.
0050	**din care deținători de retail** Numărul deținătorilor de retail care intră în domeniul de aplicare al rândului *0040 – din care deținători de portofele negăzduite*. Din cauza informațiilor limitate privind deținătorii de portofele negăzduite, emitenții trebuie să raporteze estimări pentru acest rând, calculate cu maxima diligență posibilă.

PARTEA III: VALOAREA TOKENULUI EMIS ȘI DIMENSIUNEA ȘI COMPONENȚA REZERVEI DE ACTIVE (S 02.00, S 03.01 și S 03.02)

V. Observații generale privind modelul S 02.00

12. În conformitate cu articolul 22 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul (UE) 2023/1114, modelul S 02.00 conține informații privind valoarea tokenului emis și dimensiunea rezervei de active aferente.

VI. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 02.00

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	**Valoarea tokenului emis – la data de referință** Valoarea agregată a tokenului emis, la data de referință a raportării, calculată conform metodei de evaluare definite la articolul 4 alineatul (3) din Regulamentul delegat [C(2024) 6910].

([1]) Regulamentul delegat [C(2024) 6910] al Comisiei din 31 octombrie 2024 de completare a Regulamentului (UE) 2023/1114 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește standardele tehnice de reglementare care precizează metodologia de estimare a numărului și a valorii tranzacțiilor asociate utilizărilor ca mijloc de schimb ale tokenurilor raportate la active și ale tokenurilor de monedă electronică denominate într-o monedă care nu este o monedă oficială a unui stat membru (nepublicat încă în Jurnalul Oficial).

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0020	**Valoarea tokenului emis – maximă** Cea mai mare dintre valorile agregate ale tokenului emis înregistrate la sfârșitul fiecărei zile calendaristice din cursul perioadei de raportare, calculate conform metodei de evaluare definite la articolul 4 alineatul (3) din Regulamentul delegat [C(2024) 6910].
0030	**Valoarea tokenului emis – medie** Media valorilor agregate ale tokenului emis înregistrate la sfârșitul fiecărei zile calendaristice din cursul perioadei de raportare, calculate conform metodei de evaluare definite la articolul 4 alineatul (3) din Regulamentul delegat [C(2024) 6910]. Media se calculează prin însumarea valorilor tokenului emis, calculate pentru fiecare zi calendaristică din perioada de raportare, și împărțirea rezultatului la numărul de zile calendaristice din perioada de raportare.
0040	**Valoarea tokenului emis – minimă** Cea mai mică dintre valorile agregate ale tokenului emis înregistrate la sfârșitul fiecărei zile calendaristice din cursul perioadei de raportare, calculate conform metodei de evaluare definite la articolul 4 alineatul (3) din Regulamentul delegat [C(2024) 6910].
0050	**Dimensiunea rezervei de active – la data de referință** Valoarea rezervei de active de la sfârșitul datei de referință, calculată în conformitate cu cerințele stabilite la articolul 36 din Regulamentul (UE) 2023/1114 și în regulamentul delegat de stabilire a standardelor tehnice de reglementare adoptate în temeiul articolului 36 alineatul (4) din Regulamentul (UE) 2023/1114.
0060	**Dimensiunea rezervei de active – maximă** Cea mai mare dintre valorile rezervei de active înregistrate la sfârșitul fiecărei zile calendaristice din perioada de raportare, calculate în conformitate cu cerințele prevăzute la articolul 36 din Regulamentul (UE) 2023/1114 și în regulamentul delegat de stabilire a standardelor tehnice de reglementare adoptate în temeiul articolului 36 alineatul (4) din Regulamentul (UE) 2023/1114.
0070	**Dimensiunea rezervei de active – medie** Media valorilor rezervei de active de la sfârșitul fiecărei zile calendaristice din perioada de raportare, calculate în conformitate cu cerințele prevăzute la articolul 36 din Regulamentul (UE) 2023/1114 și în regulamentul delegat de stabilire a standardelor tehnice de reglementare adoptate în temeiul articolului 36 alineatul (4) din Regulamentul (UE) 2023/1114. Media se calculează prin însumarea valorilor rezervei de active, calculate pentru fiecare zi calendaristică din perioada de raportare, și împărțirea rezultatului la numărul de zile calendaristice din perioada de raportare.
0080	**Dimensiunea rezervei de active – minimă** Cea mai mică dintre valorile rezervei de active înregistrate la sfârșitul fiecărei zile calendaristice din perioada de raportare, calculate în conformitate cu cerințele prevăzute la articolul 36 din Regulamentul (UE) 2023/1114 și în regulamentul delegat de stabilire a standardelor tehnice de reglementare adoptate în temeiul articolului 36 alineatul (4) din Regulamentul (UE) 2023/1114.

VII. Observații generale privind modelul S 03.01

13. În conformitate cu articolul 22 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul (UE) 2023/1114, modelul S 03.01 conține informații privind dimensiunea rezervei de active, inclusiv componența rezervei de active, în funcție de tipul activelor și de scadențe.

14. Emitenții raportează toate elementele din acest model S 03.01 în moneda oficială a statului membru de origine (moneda de raportare), indiferent de moneda în care sunt denominate efectiv elementele respective. În acest scop, elementele care nu sunt denominate în moneda de raportare se convertesc în moneda de raportare utilizând cursul de schimb la vedere al BCE aplicabil la data de referință a raportării. De asemenea, emitenții raportează separat elementele din acest model care sunt denominate în aceeași monedă, prezentându-le în moneda lor de denominare prin stabilirea în consecință a valorii aferente de pe axa z.

VIII. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 03.01

Rânduri	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	**Rezerva de active** Cuantumul/valoarea de piață a activelor din rezerva de active menționată la articolul 36 din Regulamentul (UE) 2023/1114, ținând seama de mecanismul de lichidare definit la articolul 6 din regulamentul delegat de stabilire a standardelor tehnice de reglementare adoptate în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114.
0020	**Rezerva de active neajustată** Cuantumul/valoarea de piață a activelor din rezerva de active menționată la articolul 36 din Regulamentul (UE) 2023/1114, înainte de luarea în considerare a mecanismului de lichidare definit la articolul 6 din regulamentul delegat de stabilire a standardelor tehnice de reglementare adoptate în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114.
0030	**Monede și bancnote** Cantitatea totală de monede și bancnote.
0040	**Depozite la instituții de credit** Aici se raportează cuantumul depozitelor la instituții de credit.
0050	**Mărfuri** Aici se raportează valoarea de piață a mărfurilor sau a titlurilor de participare la fonduri care investesc în mărfuri, cu scopul de a urmări prețul mărfurilor.
0060	**din care: bazate pe aur** Mărfurile raportate pe rândul 0050 care se bazează pe aur.
0070	**din care: bazate pe alte metale prețioase** Mărfurile raportate pe rândul 0050 care se bazează pe alte metale prețioase decât aurul, cum ar fi platina sau argintul.
0080	**din care: bazate pe metale industriale** Mărfurile raportate pe rândul 0050 care se bazează pe metale industriale, de exemplu aluminiul, cuprul, plumbul, nichelul, staniul sau zincul.
0090	**din care: bazate pe energie** Mărfurile energetice raportate pe rândul 0050, de exemplu țițeiul (WTI și Brent), gazele naturale, benzina RBOB, motorina cu conținut scăzut de sulf sau motorina ULS.
0100	**din care: bazate pe efective de animale** Mărfurile raportate pe rândul 0050 care se bazează pe efective de animale, de exemplu bovine vii sau Lean Hogs.
0110	**din care: bazate pe cereale** Mărfurile raportate pe rândul 0050 care se bazează pe cereale, de exemplu porumb, soia, ulei de soia, făină de soia sau grâu (Chicago și KC HRW).

Rânduri	Referințe juridice și instrucțiuni
0120	**din care: bazate pe produse tropicale** Mărfurile raportate pe rândul 0050 care se bazează pe produse tropicale, de exemplu cacao, cafea, bumbac sau zahăr.
0130	**Active care reprezintă creanțe asupra băncilor centrale sau care sunt garantate de acestea** Valoarea de piață a instrumentelor financiare foarte lichide, astfel cum sunt definite la articolele 2 și 3 din regulamentul delegat de stabilire a standardelor tehnice de reglementare adoptate în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114, care reprezintă creanțe asupra băncilor centrale menționate la articolul 10 alineatul (1) literele (b) și (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 sau care sunt garantate de bănci centrale ([2]).
0140	**Active care reprezintă creanțe asupra administrațiilor centrale sau care sunt garantate de acestea** Valoarea de piață a instrumentelor financiare foarte lichide, astfel cum sunt definite la articolele 2 și 3 din regulamentul delegat de stabilire a standardelor tehnice de reglementare adoptate în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114, care reprezintă creanțe asupra administrațiilor centrale menționate la articolul 10 alineatul (1) literele (c) și (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 sau care sunt garantate de administrații centrale.
0150	**Active care reprezintă creanțe asupra administrațiilor regionale/autorităților locale sau care sunt garantate de acestea** Valoarea de piață a instrumentelor financiare foarte lichide, astfel cum sunt definite la articolele 2 și 3 din regulamentul delegat de stabilire a standardelor tehnice de reglementare adoptate în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114, care reprezintă creanțe asupra administrațiilor regionale sau a autorităților locale menționate la articolul 10 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 sau care sunt garantate de administrații regionale sau autorități locale.
0160	**Active care reprezintă creanțe asupra entităților din sectorul public sau care sunt garantate de acestea** Valoarea de piață a instrumentelor financiare foarte lichide, astfel cum sunt definite la articolele 2 și 3 din regulamentul delegat de stabilire a standardelor tehnice de reglementare adoptate în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114, care reprezintă creanțe asupra entităților din sectorul public menționate la articolul 10 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 sau care sunt garantate de entități din sectorul public.
0170	**Active care reprezintă creanțe asupra instituțiilor de credit (protejate de administrația statului membru, creditor promoțional) sau care sunt garantate de acestea** Valoarea de piață a instrumentelor financiare foarte lichide, astfel cum sunt definite la articolele 2 și 3 din regulamentul delegat de stabilire a standardelor tehnice de reglementare adoptate în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114, care sunt emise de instituții de credit, astfel cum sunt menționate la articolul 10 alineatul (1) litera (e) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.
0180	**Active care reprezintă creanțe asupra băncilor multilaterale de dezvoltare și asupra organizațiilor internaționale sau care sunt garantate de acestea** Valoarea de piață a instrumentelor financiare foarte lichide, astfel cum sunt definite la articolele 2 și 3 din regulamentul delegat de stabilire a standardelor tehnice de reglementare adoptate în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114, care reprezintă creanțe asupra băncilor multilaterale de dezvoltare și a organizațiilor internaționale menționate la articolul 10 alineatul (1) litera (g) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 sau care sunt garantate de bănci multilaterale de dezvoltare și de organizații internaționale.

([2]) Regulamentul delegat (UE) 2015/61 al Comisiei din 10 octombrie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 575/2013 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește cerința de acoperire a necesarului de lichiditate pentru instituțiile de credit (JO L 11, 17.1.2015, p. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2015/61/oj).

Rânduri	Referințe juridice și instrucțiuni
0190	**Unități deținute în OPC-uri calificate** Valoarea de piață a acțiunilor sau unităților deținute în OPC-uri, astfel cum sunt menționate la articolul 15 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Aici se raportează și valoarea de piață a unităților din OPCVM-uri, astfel cum sunt menționate la articolul 38 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2023/1114.
0200	**Obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate** Valoarea de piață a instrumentelor financiare foarte lichide, astfel cum sunt definite la articolele 2 și 3 din regulamentul delegat de stabilire a standardelor tehnice de reglementare adoptate în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114, care reprezintă expuneri sub formă de obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate, menționate la articolul 10 alineatul (1) litera (f) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.
0210	**Alte instrumente financiare foarte lichide, utilizate ca active la care se realizează raportarea** Valoarea de piață a instrumentelor financiare foarte lichide utilizate ca active la care se realizează raportarea aflate sub incidența articolului 2 alineatul (1) litera (a) punctul (iii) din regulamentul delegat de stabilire a standardelor tehnice de reglementare adoptate în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114.
0220	**din care: criptoactive** Instrumentele financiare foarte lichide raportate pe rândul 0210, dacă sunt criptoactive, astfel cum sunt menționate la articolul 2 alineatul (4) litera (a) din Regulamentul (UE) 2023/1114.
0230	**Altele** Cuantumul/valoarea de piață a oricărui alt activ din rezerva de active menționată la articolul 36 din Regulamentul (UE) 2023/1114.
0240	**Ajustări** Impactul ajustărilor efectuate asupra activelor din rezerva de active menționată la articolul 36 din Regulamentul (UE) 2023/1114, ca urmare a încetării tranzacțiilor de finanțare garantate, a tranzacțiilor de creditare garantate sau a tranzacțiilor swap pe garanții reale efectuate utilizând active de rezervă pe cel puțin un segment al tranzacției, în cazul în care tranzacția ajunge la scadență în termen de 5 zile lucrătoare, astfel cum se specifică la articolul 6 din regulamentul delegat de stabilire a standardelor tehnice de reglementare adoptate în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114.
0250	**Tranzacții reverse repo**
0260	**Intrări de numerar cu scadența în următoarele 5 zile lucrătoare** Cuantumul intrărilor de numerar din tranzacțiile reverse repo în cazul în care tranzacția ajunge la scadență în următoarele 5 zile lucrătoare de la data de referință a raportării.
0270	**Ieșiri de garanții reale cu scadența în următoarele 5 zile lucrătoare** Aici se raportează valoarea de piață a ieșirilor de garanții reale din tranzacțiile reverse repo în cazul în care tranzacția ajunge la scadență în următoarele 5 zile lucrătoare de la data de referință a raportării, dacă garanția reală care urmează să fie furnizată este raportată pe rândul 0020.
0280	**din care: Obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate** Valoarea de piață a ieșirilor de garanții reale raportate pe rândul 0270 sub formă de obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate, astfel cum sunt menționate la articolul 2 alineatul (1) litera (a) punctul (ii) din regulamentul delegat de stabilire a standardelor tehnice de reglementare adoptate în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114.

Rânduri	Referințe juridice și instrucțiuni
0290	**Tranzacții repo**
0300	**Ieșiri de numerar cu scadența în următoarele 5 zile lucrătoare** Cuantumul ieșirilor de numerar din tranzacțiile repo în cazul în care tranzacția ajunge la scadență în următoarele 5 zile lucrătoare de la data de referință a raportării.
0310	**Intrări de garanții reale cu scadența în următoarele 5 zile lucrătoare** Valoarea de piață a intrărilor de garanții reale din tranzacțiile repo în cazul în care tranzacția ajunge la scadență în următoarele 5 zile lucrătoare de la data de referință a raportării, dacă garanția reală care urmează să fie primită, în cazul în care este considerată negrevată de sarcini, s-ar califica drept activ în rezerva de active.
0320	**din care: Obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate** Valoarea de piață a intrărilor de garanții reale raportate pe rândul 0310 sub formă de obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate, astfel cum sunt menționate la articolul 2 alineatul (1) litera (a) punctul (ii) din regulamentul delegat de stabilire a standardelor tehnice de reglementare adoptate în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114.
0330	**Swapuri pe garanții reale**
0340	**Ieșiri de garanții reale cu scadența în următoarele 5 zile lucrătoare** Valoarea de piață a ieșirilor de garanții reale din swapurile pe garanții reale în cazul în care tranzacția ajunge la scadență în următoarele 5 zile lucrătoare de la data de referință, dacă garanția reală care urmează să fie furnizată este raportată pe rândul 0020.
0350	**din care: Obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate** Valoarea de piață a ieșirilor de garanții reale raportate pe rândul 0340 sub formă de obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate, astfel cum sunt menționate la articolul 2 alineatul (1) litera (a) punctul (ii) din regulamentul delegat de stabilire a standardelor tehnice de reglementare adoptate în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114.
0360	**Intrări de garanții reale cu scadența în următoarele 5 zile lucrătoare** Valoarea de piață a intrărilor de garanții reale din swapurile pe garanții reale în cazul în care tranzacția ajunge la scadență în următoarele 5 zile lucrătoare de la data de referință, dacă garanția reală care urmează să fie primită, în cazul în care este considerată negrevată de sarcini, s-ar califica drept activ în rezerva de active.
0370	**din care: Obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate** Valoarea de piață a intrărilor de garanții reale raportate pe rândul 0360 sub formă de obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate, astfel cum sunt menționate la articolul 2 alineatul (1) litera (a) punctul (ii) din regulamentul delegat de stabilire a standardelor tehnice de reglementare adoptate în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114.
0380	**Valoarea activului la care se realizează raportarea** Valoarea monetară sau valoarea de piață a activului la care se realizează raportarea tokenurilor emise, în cazul în care tokenul se raportează la monede oficiale sau, respectiv, la monede diferite de monedele oficiale.
0390	**Supragarantarea obligatorie** Valoarea rezervei de active care depășește valoarea activelor la care se realizează raportarea, exprimată ca procentaj din valoarea activelor la care se realizează raportarea, în conformitate cu articolul 7 din regulamentul delegat de stabilire a standardelor tehnice de reglementare adoptate în temeiul articolului 36 alineatul (4) din Regulamentul (UE) 2023/1114.

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	**Cuantum/valoare de piață** Emitenții raportează în coloana 0010 valoarea de piață sau, după caz, cuantumul activelor din rezerva de active pentru rândurile 0010-0380. Rândul 0390 se raportează ca procentaj. Pentru cuantumul/valoarea de piață raportat(ă) în coloana 0010 se iau în calcul ieșirile nete și intrările nete care ar rezulta în caz de lichidare anticipată a acoperirii, inclusiv instrumentele financiare derivate care acoperă diferența dintre modificarea valorii de piață a activelor de rezervă și modificarea valorii de piață a activelor la care se raportează tokenul. Sunt incluse aici și instrumentele financiare derivate din rezerva de active care sunt legate de activele la care se raportează tokenurile, în cazul în care tokenurile nu se raportează la monede oficiale. Pentru cuantumul/valoarea de piață raportat(ă) în coloana 0010 nu se iau în calcul marjele de ajustare reglementate. Emitenții iau în calcul fluxul net de numerar, fie de ieșire, fie de intrare, care ar apărea dacă acoperirea ar fi închisă la data de referință a raportării. Nu se ține cont de eventualele modificări viitoare ale valorii activului.

Axa z	Referințe juridice și instrucțiuni
Moneda	Emitentul indică moneda care intră în domeniul de aplicare al modelului prezentat în conformitate cu punctul 15.

IX. Observații generale privind modelul S 03.02

15. În conformitate cu articolul 22 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul (UE) 2023/1114, modelul S 03.02 conține informații privind dimensiunea rezervei de active, inclusiv componența rezervei de active, în funcție de contraparte/emitent.

16. Pentru a colecta informații cu privire la concentrarea pe contrapărți pentru fiecare tip de active din rezerva de active din modelul S 03.02, emitenții aplică instrucțiunile cuprinse în prezenta secțiune.

17. Emitenții raportează cele mai mari douăzeci de contrapărți pentru activele incluse în rezerva lor de active. Contrapartea raportată la elementul 1.01 este contrapartea la care este deținut cel mai mare volum de active în raport cu o contraparte, luând în considerare separat fiecare tip de active, indiferent că ia forma unor depozite la contrapartea respectivă, a unor titluri de valoare emise de aceasta, a unor expuneri din instrumente financiare derivate sau a altor expuneri față de aceasta, la data de referință a raportării; la elementul 1.02 se raportează a doua contraparte în ordinea mărimii, iar elementele rămase se completează în mod similar. Toate celelalte depozite bancare la alte contrapărți, titluri de valoare emise de alte contrapărți, expuneri din instrumente financiare derivate față de alte contrapărți se raportează în mod agregat la elementele 1.21, 1.22 și, respectiv, 1.23.

18. În cazul în care o contraparte aparține mai multor grupuri de clienți între care există legături strânse, aceasta trebuie raportată o singură dată, în grupul cu cel mai mare cuantum de active.

19. Emitenții raportează toate elementele din acest model în moneda de raportare, indiferent de moneda în care sunt denominate efectiv elementele respective. În acest scop, elementele care nu sunt denominate în moneda de raportare ar trebui convertite în moneda de raportare utilizând cursul de schimb la vedere al BCE aplicabil la data de referință a raportării. De asemenea, emitenții raportează separat elementele din acest model care sunt denominate în aceeași monedă, prezentându-le în moneda lor de denominare prin stabilirea în consecință a valorii aferente de pe axa z.

X. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 03.02

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	**Tipul produsului** Emitenților/contrapărților care se înregistrează în coloana 0020 li se atribuie un tip de produs corespunzător tranzacției subiacente, utilizând următoarele coduri indicate cu caractere aldine: — **DEPO** (depozite la o instituție de credit aflate în rezerva de active). — **0 % SEC** (LCR active lichide cu marjă de ajustare 0 % – titluri de valoare sau instrumente ale pieței monetare aflate în rezerva de active). — **EHCB** (LCR obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate aflate în rezerva de active). — **UCITs units** (unități din OPCVM-urile aflate în rezerva de active). — **DERIV** (instrumente financiare derivate extrabursiere fără marjă aflate în rezerva de active). — **OTHER** (ALTELE) (alte instrumente financiare foarte lichide – titluri de valoare, instrumente ale pieței monetare sau criptoactive aflate în rezerva de active). În cazul aceluiași emitent/aceleiași contrapărți se includ rânduri diferite pentru fiecare tip de produs.
0020	**Denumirea contrapărții/emitentului** Denumirile primilor douăzeci de emitenți sau contrapărți, cu condiția ca valoarea depozitelor plasate în cadrul fiecăruia (fiecăreia), a instrumentelor emise de fiecare sau a expunerilor față de fiecare să reprezinte cel puțin 3 % din rezerva de active, astfel cum este raportată pe rândul 0010 din S 03.01. Fiecare denumire precizează beneficiarul depozitelor sau emitentul instrumentelor sau toate entitățile care au legături strânse între ele asociate expunerilor respective. Dintre entitățile cu legături strânse între ele, în această coloană se înscrie denumirea completă a entității juridice față de care emitentul are cea mai mare expunere și se include orice mențiune a tipului de societate comercială în conformitate cu dreptul național al societăților comerciale. Cel mai mare element se raportează pe rândul 1.01, al doilea pe rândul 1.02 și așa mai departe.
0030	**Codul LEI** Codul de identificare a entității juridice corespunzător contrapărții.
0040	**Tipul instituției** Emitenții/contrapărțile care se clasifică drept instituții de credit, în conformitate cu definiția de la articolul 4 alineatul (1) punctul 1 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 al Parlamentului European și al Consiliului ([3]), și care se înregistrează în coloana 0020 se raportează utilizând următoarele coduri indicate cu caractere aldine: — **G-SII** dacă instituția de credit care primește depozitul este desemnată drept „instituție de importanță sistemică globală” în conformitate cu articolul 131 alineatul (1) din Directiva 2013/36/UE a Parlamentului European și a Consiliului ([4]). — **O-SII** dacă instituția de credit care primește depozitul este desemnată drept „altă instituție de importanță sistemică” în conformitate cu articolul 131 alineatul (1) din Directiva 2013/36/UE. — **Large Institution (other than G-SII or O-SII)** [Instituție mare (alta decât G-SII sau O-SII)] dacă instituția de credit care primește depozitul se califică drept „instituție mare”, astfel cum este definită la articolul 4 alineatul (1) punctul 146 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, dar nu este identificată ca G-SII sau O-SII. — **Other (Regular and SNCIs)** [Altele (instituții obișnuite și instituții mici și cu un grad redus de complexitate)] dacă instituția de credit care primește depozitul nu se califică drept instituție mare, astfel cum este definită la articolul 4 alineatul (1) punctul 146 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. În cazul în care emitentul/contrapartea nu este o instituție de credit, acest câmp se lasă necompletat.

([3]) Regulamentul (UE) nr. 575/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 26 iunie 2013 privind cerințele prudențiale pentru instituțiile de credit și societățile de investiții și de modificare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 (JO L 176, 27.6.2013, p. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2013/575/oj).

([4]) Directiva 2013/36/UE a Parlamentului European și a Consiliului din 26 iunie 2013 cu privire la accesul la activitatea instituțiilor de credit și supravegherea prudențială a instituțiilor de credit și a firmelor de investiții, de modificare a Directivei 2002/87/CE și de abrogare a Directivelor 2006/48/CE și 2006/49/CE (JO L 176, 27.6.2013, p. 338, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2013/36/oj).

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
0050	**Cuantum/valoare de piață** Aici se raportează cuantumul depozitelor și valoarea de piață a titlurilor de valoare și a instrumentelor financiare derivate, luând în calcul mecanismul de lichidare definit la articolul 6 din regulamentul delegat de stabilire a standardelor tehnice de reglementare adoptate în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114. Pentru cuantum/valoarea de piață nu se iau în calcul marjele de ajustare reglementate. Se iau în calcul ieșirile nete și intrările nete care ar rezulta în caz de lichidare anticipată a acoperirii.
0060	**ca % din activele totale ale instituției de credit care primește depozitul** În cazul depozitelor la o instituție de credit care sunt incluse în rezerva de active a acelorași tokenuri, astfel cum este menționată la articolul 36 din Regulamentul (UE) 2023/1114, cuantumul se raportează ca procentaj din activele totale ale instituției de credit care primește depozitele respective. Valoarea activelor totale se preia din cele mai recente date publicate de instituția de credit relevantă.

Axa z	Referințe juridice și instrucțiuni
Moneda	Emitentul indică moneda care intră în domeniul de aplicare al modelului prezentat în conformitate cu punctul 20.

PARTEA IV: TRANZACȚII PE ZI (S 04.01, S 04.02, S 04.03 și S 04.04)

XI. Observații generale privind modelul S 04.01

20. În conformitate cu articolul 22 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE) 2023/1114, modelul S 04.01 conține informații cu privire la numărul mediu și valoarea agregată medie a tranzacțiilor pe zi din cursul perioadei de raportare, prezentate separat pentru țările incluse în domeniul de aplicare al raportării.

21. Localizarea geografică a inițiatorului și beneficiarului implicați în tranzacții se stabilește după cum urmează, conform abordării prin care se definește țara deținătorilor în modelul S 01.00 „Numărul de deținători – la data de referință”:

(a) în cazul persoanelor fizice, reședința obișnuită a acestora;

(b) în cazul persoanelor juridice, adresa sediului social.

22. În domeniul de aplicare al acestui model intră acele tranzacții pentru care cel puțin unul dintre deținătorii implicați în tranzacție este situat în Uniune. În plus, atunci când tokenul se raportează la moneda oficială a unuia dintre statele membre ale Uniunii, se includ în domeniul de aplicare al raportării și tranzacțiile în care ambii deținători implicați sunt situați în afara Uniunii.

23. Emitentul stabilește valoarea tranzacțiilor urmând metoda de evaluare definită la articolul 4 alineatul (3) din Regulamentul delegat [C(2024) 6910].

24. Modelul S 04.01 cuprinde o defalcare a tranzacțiilor:

(a) din care efectuate în interiorul țării;

(b) din care tranzacții primite în țară;

(c) din care tranzacții trimise din țară.

25. Modelul S 04.01 se raportează separat pentru fiecare țară care prezintă legătură cu tranzacția cu tokenul raportat la active. Țările unei tranzacții sunt țările de reședință ale deținătorilor implicați în tranzacție, inclusiv țara inițiatorului și țara beneficiarului tranzacției.

XII. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 04.01

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	**Tranzacții pe zi – media** Pentru țara stabilită conform axei z, tranzacțiile în cazul cărora fie inițiatorul, fie beneficiarul se află în țara respectivă.
0020	**Din care efectuate în interiorul țării** Pentru țara stabilită conform axei z, tranzacțiile în cazul cărora atât inițiatorul, cât și beneficiarul se află în țara respectivă.
0030	**Din care tranzacții primite în țară** Pentru țara stabilită conform axei z, tranzacțiile în cazul cărora inițiatorul se află în afara țării respective, iar beneficiarul se află în țara respectivă.
0040	**Din care tranzacții trimise din țară** Pentru țara stabilită conform axei z, tranzacțiile în cazul cărora inițiatorul se află în țara respectivă, iar beneficiarul se află în afara țării respective.

Coloană	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	**Număr** Numărul mediu de tranzacții pe zi, calculat prin însumarea tuturor tranzacțiilor care intră în domeniul de aplicare în perioada de raportare și împărțirea rezultatului la numărul de zile calendaristice din perioada de raportare.
0020	**Cuantum** Valoarea agregată medie a tranzacțiilor pe zi, calculată prin însumarea valorilor tuturor tranzacțiilor care intră în domeniul de aplicare în perioada de raportare și împărțirea rezultatului la numărul de zile calendaristice din perioada de raportare.

Axa z	Referințe juridice și instrucțiuni
Numele țării	Acest model se raportează separat pentru fiecare țară inclusă în domeniul de aplicare. Axa z determină țara vizată de modelul specific respectiv. Pe axa z se indică exhaustiv diversele țări, bazate pe localizarea geografică a deținătorilor implicați în tranzacțiile incluse în domeniul de aplicare.

XIII. Observații generale privind modelul S 04.02

26. Singura diferență dintre modelul S 04.02 și modelul S 04.01 este aceea că modelul S 04.02 se referă la toate tranzacțiile legate de UE, neexistând prin urmare o axă z care să determine țara inclusă în domeniul de aplicare.

XIV. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 04.02

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	**Tranzacții pe zi – media** Tranzacțiile în cazul cărora fie inițiatorul, fie beneficiarul se află în Uniune.
0020	**Din care efectuate în UE** Tranzacțiile în cazul cărora atât inițiatorul, cât și beneficiarul se află în Uniune.
0030	**Din care tranzacții primite în UE** Tranzacțiile în cazul cărora inițiatorul se află în afara Uniunii, iar beneficiarul se află în Uniune.
0040	**Din care tranzacții trimise din UE** Tranzacțiile în cazul cărora inițiatorul se află în Uniune, iar beneficiarul se află în afara Uniunii.

Coloană	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	**Număr** Numărul mediu de tranzacții pe zi, calculat prin însumarea tuturor tranzacțiilor care intră în domeniul de aplicare în perioada de raportare și împărțirea rezultatului la numărul de zile calendaristice din perioada de raportare.
0020	**Cuantum** Valoarea agregată medie a tranzacțiilor pe zi, calculată prin însumarea valorilor tuturor tranzacțiilor care intră în domeniul de aplicare în perioada de raportare și împărțirea rezultatului la numărul de zile calendaristice din perioada de raportare.

XV. Observații generale privind modelul S 04.03

27. În conformitate cu articolul 22 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE) 2023/1114, modelul S 04.03 conține informații cu privire la numărul mediu și valoarea agregată medie a tranzacțiilor și transferurilor pe zi din cursul perioadei de raportare. Domeniul de aplicare al acestui model cuprinde tranzacțiile și transferurile efectuate între portofele negăzduite sau între portofele negăzduite și alte tipuri de adrese de registru distribuit care sunt utilizate în scopul decontării și care nu sunt controlate de un utilizator sau de un furnizor de servicii de criptoactive.

XVI. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 04.03

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	**Tranzacții pe zi între portofele negăzduite – media** Tranzacțiile efectuate între portofele negăzduite, astfel cum sunt definite la articolul 2 punctul 3 din Regulamentul delegat [C(2024) 6910], sau între portofele negăzduite și alte tipuri de adrese de registru distribuit care nu sunt controlate de un deținător al tokenului raportat la active sau de un furnizor de servicii de criptoactive se raportează cu maxima diligență posibilă, având în vedere posibilitatea ca emitenții să dispună de informații limitate cu privire la aceste tranzacții și la deținătorii afiliați implicați în astfel de tranzacții.
0020	**Transferuri pe zi între portofele negăzduite – media** Transferurile efectuate între portofele negăzduite, astfel cum sunt definite la articolul 2 punctul 3 din Regulamentul delegat [C(2024) 6910], sau între portofele negăzduite și alte tipuri de adrese de registru distribuit care nu sunt controlate de un deținător al tokenului raportat la active sau de un furnizor de servicii de criptoactive.

Coloană	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	**Număr** Numărul mediu de tranzacții (sau de transferuri în cazul rândului 0020) pe zi, calculat prin însumarea tuturor tranzacțiilor (sau a transferurilor în cazul rândului 0020) care intră în domeniul de aplicare în perioada de raportare și împărțirea rezultatului la numărul de zile calendaristice din perioada de raportare.
0020	**Cuantum** Valoarea agregată medie a tranzacțiilor (sau a transferurilor în cazul rândului 0020) pe zi, calculată prin însumarea valorilor tuturor tranzacțiilor (sau a transferurilor în cazul rândului 0020) care intră în domeniul de aplicare în perioada de raportare și împărțirea rezultatului la numărul de zile calendaristice din perioada de raportare. Pentru calcularea valorii tranzacțiilor și a transferurilor care intră în domeniul de aplicare al acestui model se aplică metoda de evaluare definită la articolul 4 alineatul (3) din Regulamentul delegat [C(2024) 6910].

XVII. Observații generale privind modelul S 04.04

28. Modelul S 04.04 conține informații privind metodologia utilizată pentru estimarea valorilor raportate în modelul S 04.03.

XVIII. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 04.04

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	**Metodologia folosită pentru modelul S 04.03** Emitenții furnizează o scurtă descriere a metodologiei utilizate pentru estimarea valorilor raportate în modelul S 04.03.

PARTEA V: TRANZACȚII PE ZI ASOCIATE UTILIZĂRILOR CA MIJLOC DE SCHIMB ÎNTR-O ZONĂ CU MONEDĂ UNICĂ (S 05.00)

XIX. Observații generale privind modelul S 05.00

29. În conformitate cu articolul 22 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2023/1114, modelul S 05.00 conține informații cu privire la numărul mediu și valoarea agregată medie a tranzacțiilor pe zi din cursul perioadei de raportare care sunt asociate utilizărilor unui token raportat la active ca mijloc de schimb într-o zonă cu monedă unică.

30. Acest model respectă cerințele prevăzute în Regulamentul delegat [C(2024) 6910].

31. Acest model se raportează separat pentru fiecare zonă monetară unică, astfel cum se specifică la articolul 3 alineatul (5) din Regulamentul delegat [C(2024) 6910].

XX. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 05.00

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	**Tranzacții pe zi – media** Pentru zona cu monedă unică stabilită conform axei z, tranzacțiile efectuate în zona cu monedă unică respectivă, în conformitate cu articolul 3 alineatul (5) din Regulamentul delegat [C(2024) 6910].

Coloană	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	**Număr** Numărul mediu de tranzacții pe zi, calculat prin totalizarea tuturor tranzacțiilor care intră în domeniul de aplicare în perioada de raportare și împărțirea rezultatului la numărul de zile calendaristice din perioada de raportare, în conformitate cu Regulamentul delegat [C(2024) 6910].
0020	**Cuantum** Valoarea agregată medie a tranzacțiilor pe zi, calculată prin însumarea valorilor tuturor tranzacțiilor care intră în domeniul de aplicare în perioada de raportare și împărțirea rezultatului la numărul de zile calendaristice din perioada de raportare, în conformitate cu Regulamentul delegat [C(2024) 6910].

Axa z	Referințe juridice și instrucțiuni
Denumirea zonei cu monedă unică	Acest model se raportează separat pentru fiecare zonă cu monedă unică inclusă în domeniul de aplicare. Pe axa z se indică toate diferitele zone cu monedă unică, în funcție de localizarea geografică a deținătorilor implicați în tranzacțiile incluse în domeniul de aplicare, în conformitate cu Regulamentul delegat [C(2024) 6910].

ANEXA III

RAPORTAREA DE CĂTRE FURNIZORII DE SERVICII DE CRIPTOACTIVE

MODELE PENTRU FURNIZORII DE SERVICII DE CRIPTOACTIVE			
Numărul modelului	**Codul modelului**	**Destinatari**	**Denumirea modelului/grupului de modele**
INFORMAȚII PRIVIND DEȚINĂTORII			
6	S 06.00	Furnizorii de servicii de criptoactive	INFORMAȚII PRIVIND DEȚINĂTORII
INFORMAȚII PRIVIND TRANZACȚIILE			
7	S 07.01	Furnizorii de servicii de criptoactive	TRANZACȚII ÎN PERIOADA DE RAPORTARE – TOTAL
7	S 07.02	Furnizorii de servicii de criptoactive	TRANZACȚII ÎN PERIOADA DE RAPORTARE – TOTAL_UE
7	S 07.03	Furnizorii de servicii de criptoactive	TRANZACȚII ASOCIATE UTILIZĂRILOR SALE CA MIJLOC DE SCHIMB ÎNTR-O ZONĂ CU MONEDĂ UNICĂ – TOTAL
7	S 07.04	Furnizorii de servicii de criptoactive	ADRESE DE REGISTRU DISTRIBUIT PENTRU EFECTUAREA DE TRANSFERURI ÎN NUMELE CLIENȚILOR
INFORMAȚII PRIVIND TOKENUL			
8	S 08.00	Furnizorii de servicii de criptoactive	TOKENUL DEȚINUT DE FSC

S 06.00 – INFORMAȚII PRIVIND DEȚINĂTORII

Deținători – la data de referință				
Nume/Denumire	Cod	Tipul codului	Retail/Non-retail	Țara
0010	0020	0030	0040	0050

S 07.01 – TRANZACȚII ÎN PERIOADA DE RAPORTARE – TOTAL

Țara:

		Număr	Cuantum
		0010	0020
Tranzacții în perioada de raportare – total	0010		
din care efectuate în interiorul țării	0020		
din care tranzacții primite în țară	0030		
din care tranzacții trimise din țară	0040		

S 07.02 – TRANZACȚII ÎN PERIOADA DE RAPORTARE – TOTAL_UE

		Număr	Cuantum
		0010	0020
Tranzacții în perioada de raportare – total	0010		
din care efectuate în UE	0020		
din care tranzacții primite în UE	0030		
din care tranzacții trimise din UE	0040		

S 07.03- TRANZACȚII ASOCIATE UTILIZĂRILOR SALE CA MIJLOC DE SCHIMB ÎNTR-O ZONĂ CU MONEDĂ UNICĂ – TOTAL

Zona cu monedă unică:

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/2902/oj

		Număr	Cuantum
		0010	0020
Tranzacții în perioada de raportare – total	0010		

S 07.04 – ADRESE DE REGISTRU DISTRIBUIT PENTRU EFECTUAREA DE TRANSFERURI ÎN NUMELE CLIENȚILOR

Adresa de registru distribuit
0010

S 08.00 – TOKENUL DEȚINUT DE FSC

		Număr	Cuantum
		0010	0020
Tokenul deținut de FSC	0010		
din care deținut prin intermediul clienților din UE ai FSC	0020		

ANEXA IV

RAPORTAREA DE CĂTRE FURNIZORII DE SERVICII DE CRIPTOACTIVE – INSTRUCȚIUNI

Cuprins

PARTEA I: INSTRUCȚIUNI GENERALE 32

I. Structură 32

II. Domeniul de aplicare al raportării 32

PARTEA II: INFORMAȚII PRIVIND DEȚINĂTORII (S 06.00) 33

III. Observații generale privind modelul S 06.00 33

IV. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 06.00 33

PARTEA III: INFORMAȚII PRIVIND TRANZACȚIILE (S 07.01, S 07.02, S 07.03 și S 07.04) 34

V. Observații generale privind modelul S 07.01 34

VI. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 07.01 35

VII. Observații generale privind modelul S 07.02 35

VIII. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 07.02 35

IX. Observații generale privind modelul S 07.03 36

X. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 07.03 36

XI. Observații generale privind modelul S 07.04 37

XII. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 07.04 37

PARTEA IV: Informații privind tokenul (S 08.00) 37

XIII. Observații generale privind modelul S 08.00 37

XIV. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 08.00 37

PARTEA I: INSTRUCȚIUNI GENERALE

I. Structură

1. Prezenta anexă conține instrucțiuni pentru raportarea efectuată de furnizorii de servicii de criptoactive cu ajutorul modelelor.

2. Prezenta anexă se referă la trei seturi diferite de modele:

   (a) informații privind deținătorii (S 06.00);

   (b) informații privind tranzacțiile (S 07.01, S 07.02, S 07.03 și S 07.04);

   (c) informații privind tokenul (S 08.00).

3. Pentru fiecare model sunt prevăzute referințe juridice. Această parte a regulamentului de punere în aplicare conține informații detaliate suplimentare privind unele aspecte mai generale ale raportării fiecărui set de modele și instrucțiuni referitoare la unele poziții specifice.

4. În instrucțiuni se utilizează următoarea notație generală: {Model; Rând; Coloană; axa z}.

II. Domeniul de aplicare al raportării

5. Furnizorii de servicii de criptoactive comunică emitenților informațiile specificate în prezenta anexă în conformitate cu articolul 1 alineatul (2) și cu articolul 3 alineatul (2) din prezentul regulament de punere în aplicare.

6. Furnizorii de servicii de criptoactive furnizează emitenților respectivi cele trei seturi de modele din prezenta anexă separat pentru fiecare token raportat la active în conformitate cu articolul 22 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2023/1114, indicând emitentului care dintre tokenuri face obiectul fiecărei transmiteri, codul de identificare, referința sau denumirea tokenului dacă este disponibilă, pe baza cărții albe pentru criptoactive publicate pentru token.

PARTEA II: INFORMAȚII PRIVIND DEȚINĂTORII (S 06.00)

III. Observații generale privind modelul S 06.00

7. Modelul S 06.00, în conformitate cu articolul 22 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2023/1114, conține informațiile despre deținători care sunt necesare pentru ca emitenții să respecte cerințele de raportare prevăzute în prezentul regulament de punere în aplicare.

8. Acest model conține informațiile despre emitenți valabile la sfârșitul datei de referință, în conformitate cu modelul S 01.00 „Numărul de deținători – la data de referință", astfel cum sunt prezentate în anexele I și II la prezentul regulament. Țara deținătorului se stabilește în funcție de localizarea geografică a deținătorilor, după cum urmează:

(a) în cazul persoanelor fizice, reședința obișnuită a acestora;

(b) în cazul persoanelor juridice, adresa sediului social.

IV. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 06.00

Coloană	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	**Nume/Denumire** Numele complet al persoanelor fizice și denumirea oficială înregistrată a persoanelor juridice, inclusiv toate mențiunile privind tipul de societate comercială prevăzute de dreptul național al societăților comerciale, în conformitate cu identificatorul unic al deținătorului înscris în coloana 0020 din acest model.
0020	**Cod** Codul face parte din elementele de identificare de pe rândul respectiv și trebuie să fie unic pentru fiecare entitate care trimite notificarea. Codul este unic și se utilizează în mod consecvent în toate modelele și de-a lungul timpului. Valoarea codului nu poate fi nulă. Codul deținătorului este reprezentat, de exemplu, de numărul național de identificare în cazul persoanelor fizice sau de identificatorul entității juridice (codul LEI) în cazul persoanele juridice sau de orice alt identificator oficial aplicabil disponibil. Dacă este disponibil un cod LEI, se menționează acesta. Pentru a facilita procesul de reconciliere a datelor emitenților, la raportarea codului se ia în considerare următoarea abordare. Există două liste care cuprind tipuri diferite de coduri, una pentru persoanele fizice și una pentru entitățile juridice. Furnizorii de servicii de criptoactive raportează primul tip de cod disponibil din lista specificată în coloana 0030, începând cu prima opțiune de pe listă și apoi, în cazul în care tipul respectiv de identificator nu este disponibil pentru deținător, parcurgând restul opțiunilor una câte una.
0030	**Tipul codului** Tipuri de coduri în cazul persoanelor fizice: 1. Numărul național de identificare 2. Numărul național de identificare fiscală 3. Numărul pașaportului 4. Alt tip de număr de identificare Tipuri de coduri în cazul persoanelor juridice: 1. Identificatorul entității juridice (codul LEI) 2. Numărul național oficial de înregistrare sau identificatorul unic european (EUID) pus la dispoziție în temeiul Directivei (UE) 2017/1132 a Parlamentului European și a Consiliului ([1]) 3. Codul fiscal oficial înregistrat 4. Alt tip de număr de identificare Tipul de cod se raportează întotdeauna.

([1]) Directiva (UE) 2017/1132 a Parlamentului European și a Consiliului din 14 iunie 2017 privind anumite aspecte ale dreptului societăților comerciale (JO L 169, 30.6.2017, p. 46, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2017/1132/oj).

Coloană	Referințe juridice și instrucțiuni
0040	**Retail/Non-retail** Se precizează dacă deținătorul inclus în domeniul de aplicare este de retail sau nu. Se menționează „retail” în cazul în care deținătorul inclus în domeniul de aplicare se califică drept deținător de retail, astfel cum este definit la articolul 3 alineatul (1) punctul 37 din Regulamentul (UE) 2023/1114. În caz contrar, se menționează „non-retail”.
0050	**Țara** Se precizează numele țării deținătorului inclus în domeniul de aplicare, în conformitate cu punctul 8 din prezenta anexă.

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
Furnizorii de servicii de criptoactive alocă câte un rând fiecărui deținător specific inclus în domeniul de aplicare.	

PARTEA III: INFORMAȚII PRIVIND TRANZACȚIILE (S 07.01, S 07.02, S 07.03 și S 07.04)

V. Observații generale privind modelul S 07.01

9. Modelul S 07.01, în conformitate cu articolul 22 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2023/1114, conține informațiile despre tranzacții care sunt necesare pentru ca emitenții să respecte cerințele de raportare prevăzute în prezentul regulament de punere în aplicare. Modelul S 07.01 conține informații cu privire la numărul total și valoarea agregată totală a tranzacțiilor din cursul perioadei de raportare, prezentate separat pentru fiecare țară inclusă în domeniul de aplicare al raportării.

10. Furnizorii de servicii de criptoactive urmează abordarea de mai jos pentru a stabili tranzacțiile care trebuie incluse în domeniul de aplicare al acestui model:

(a) tranzacțiile în care furnizorul de servicii de criptoactive este implicat și acționează în calitate de furnizor de servicii de criptoactive pentru beneficiarul tranzacției sau al plății. În aceste cazuri, inițiatorul sau plătitorul tranzacției fie interacționează tot prin intermediul unui furnizor de servicii de criptoactive, fie fără implicarea unui furnizor de servicii de criptoactive, de exemplu prin intermediul portofelului său negăzduit;

(b) tranzacțiile în care furnizorul de servicii de criptoactive este implicat și acționează în calitate de furnizor de servicii de criptoactive al inițiatorului sau plătitorului tranzacției. În aceste cazuri, beneficiarul tranzacției sau al plății interacționează fără implicarea unui furnizor de servicii de criptoactive, de exemplu prin intermediul portofelului său negăzduit. Aceste tipuri de tranzacții se calculează și se raportează cu maxima diligență posibilă având în vedere informațiile limitate pe care le-ar putea avea furnizorul de servicii de criptoactive al inițiatorului sau plătitorului tranzacției cu privire la ambii deținători implicați în transferuri.

11. Localizarea geografică a inițiatorului și beneficiarului implicați în tranzacții se stabilește după cum urmează, conform abordării prin care se definește țara deținătorilor în modelul S 01.00 „Numărul de deținători – la data de referință”:

(a) în cazul persoanelor fizice, reședința obișnuită a acestora;

(b) în cazul persoanelor juridice, adresa sediului social.

12. În domeniul de aplicare al acestui model intră acele tranzacții în care cel puțin unul dintre deținătorii implicați în tranzacție este situat în Uniune. În plus, atunci când tokenul se raportează la moneda oficială a unuia dintre statele membre ale Uniunii, se includ în domeniul de aplicare al raportării și tranzacțiile în care ambii deținători implicați sunt situați în afara Uniunii.

13. Emitentul stabilește valoarea tranzacțiilor urmând metoda de evaluare definită la articolul 4 alineatul (3) din Regulamentul delegat [C(2024) 6910].

14. Modelul S 07.01 cuprinde o defalcare a tranzacțiilor:

(a) din care efectuate în interiorul țării;

(b) din care tranzacții primite în țară;

(c) din care tranzacții trimise din țară.

15. Modelul S 07.01 se raportează separat pentru fiecare țară care prezintă legătură cu tranzacțiile. Țările unei tranzacții sunt țările de reședință ale deținătorilor implicați în tranzacție, inclusiv țara inițiatorului și țara beneficiarului tranzacției.

VI. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 07.01

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	**Tranzacții în perioada de raportare – total** Pentru țara stabilită conform axei z, tranzacțiile în cazul cărora fie inițiatorul, fie beneficiarul se află în țara respectivă.
0020	**Din care efectuate în interiorul țării** Pentru țara stabilită conform axei z, tranzacțiile în cazul cărora atât inițiatorul, cât și beneficiarul se află în țara respectivă.
0030	**Din care tranzacții primite în țară** Pentru țara stabilită conform axei z, tranzacțiile în cazul cărora inițiatorul se află în afara țării respective, iar beneficiarul se află în țara respectivă.
0040	**Din care tranzacții trimise din țară** Pentru țara stabilită conform axei z, tranzacțiile în cazul cărora inițiatorul se află în țara respectivă, iar beneficiarul se află în afara țării respective.

Coloană	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	**Număr** Numărul total al tranzacțiilor din perioada de raportare.
0020	**Cuantum** Valoarea agregată totală a tranzacțiilor din perioada de raportare.

VII. Observații generale privind modelul S 07.02

16. Singura diferență dintre modelul S 07.02 și modelul S 07.01 este aceea că modelul S 07.02 se referă la toate tranzacțiile din UE, inclusiv la tranzacțiile de intrare și de ieșire, neexistând prin urmare o axă z care să determine țara inclusă în domeniul de aplicare.

VIII. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 07.02

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	**Tranzacții în perioada de raportare – total** Tranzacțiile în cazul cărora fie inițiatorul, fie beneficiarul se află în Uniune.

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0020	**Din care efectuate în UE** Tranzacțiile în cazul cărora atât inițiatorul, cât și beneficiarul se află în Uniune.
0030	**Din care tranzacții primite în UE** Tranzacțiile în cazul cărora inițiatorul se află în afara Uniunii, iar beneficiarul se află în Uniune.
0040	**Din care tranzacții trimise din UE** Tranzacțiile în cazul cărora inițiatorul se află în Uniune, iar beneficiarul se află în afara Uniunii.

Coloană	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	**Număr** Numărul total al tranzacțiilor din perioada de raportare.
0020	**Cuantum** Valoarea agregată totală a tranzacțiilor din perioada de raportare.

IX. Observații generale privind modelul S 07.03

17. Modelul S 07.03, în conformitate cu articolul 22 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2023/1114, conține informațiile despre tranzacții care sunt necesare pentru ca emitenții să respecte cerințele de raportare prevăzute în prezentul regulament de punere în aplicare. În domeniul de aplicare al acestui model intră tranzacțiile care sunt asociate utilizărilor ca mijloc de schimb ale tokenului raportat la active, în conformitate cu articolul 22 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2023/1114.

18. Acest model respectă cerințele stabilite prin Regulamentul delegat [C(2024) 6910].

19. Acest model se raportează separat pentru fiecare zonă monetară unică, astfel cum se specifică la articolul 3 alineatul (5) din Regulamentul delegat [C(2024) 6910].

X. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 07.03

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	**Tranzacții în perioada de raportare – total** Pentru zona cu monedă unică stabilită conform axei z, tranzacțiile efectuate în zona cu monedă unică respectivă, în conformitate cu articolul 3 alineatul (5) din Regulamentul delegat [C(2024) 6910].

Coloană	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	**Număr** Numărul total al tranzacțiilor din perioada de raportare.
0020	**Cuantum** Valoarea agregată totală a tranzacțiilor din perioada de raportare.

Axa z	Referințe juridice și instrucțiuni
Denumirea zonei cu monedă unică	Acest model se raportează separat pentru fiecare zonă cu monedă unică inclusă în domeniul de aplicare. Pe axa z se indică exhaustiv diversele zone cu monedă unică, în funcție de localizarea geografică a deținătorilor implicați în tranzacțiile care intră în domeniul de aplicare, în conformitate cu articolul 3 alineatul (5) din Regulamentul delegat [C(2024) 6910].

XI. Observații generale privind modelul S 07.04

20. Furnizorii de servicii de criptoactive comunică emitenților adresele de registru public distribuit pe care le utilizează pentru efectuarea de transferuri în numele clienților. Scopul este de a facilita identificarea de către emitenți a tranzacțiilor înregistrate în registrul distribuit care au loc între portofele negăzduite, furnizând mai multe informații emitenților pentru completarea și transmiterea modelelor, astfel cum se specifică în anexele I și II la prezentul regulament de punere în aplicare, în special S 04.03 „Tranzacții și transferuri pe zi între portofele negăzduite – media". Modelul S 07.04 „Adrese de registru distribuit pentru efectuarea de transferuri în numele clienților" furnizează aceste informații emitenților.

XII. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 07.04

Coloană	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	**Adresa de registru distribuit** Adresele de registru public distribuit pe care furnizorul de servicii de criptoactive le folosește pentru a efectua transferuri în numele clienților săi.

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
Furnizorii de servicii de criptoactive alocă câte un rând fiecărei adrese de registru distribuit incluse în domeniul de aplicare.	

PARTEA IV: Informații privind tokenul (S 08.00)

XIII. Observații generale privind modelul S 08.00

21. Modelul S 08.00 conține informații privind numărul și cuantumul tokenurilor incluse în domeniul de aplicare al modelelor de raportare care sunt deținute de furnizorul de servicii de criptoactive și, dintre acestea, precizează numărul și cuantumul tokenurilor care sunt deținute de clienții din UE ai furnizorului de servicii de criptoactive. Aceste informații sunt comunicate emitentului pentru ca acesta să calculeze cu precizie valoarea agregată a tokenului pe care îl emite în UE și a rezervei de active aferente, în special în cazul în care tokenul respectiv este emis și la scară internațională în afara UE.

XIV. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 08.00

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	**Tokenul deținut de FSC** Tokenurile deținute de furnizorul de servicii de criptoactive.
0020	**din care deținut prin intermediul clienților din UE ai FSC** Acele tokenuri deținute de furnizorul de servicii de criptoactive care sunt deținute de clienți din Uniune ai furnizorului de servicii de criptoactive.

Coloană	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	**Număr** Numărul tokenurilor incluse în domeniul de aplicare.
0020	**Cuantum** Cuantumul tokenurilor incluse în domeniul de aplicare. Valoarea tokenurilor se stabilește în conformitate cu metoda de evaluare definită la articolul 4 alineatul (3) din Regulamentul delegat [C(2024) 6910].

ANEXA V

Partea I: Modelul unic privind punctele de date

Toate elementele de date prevăzute în anexele I și II la prezentul regulament se transformă într-un model unic privind punctele de date.

Modelul unic privind punctele de date îndeplinește următoarele criterii:

(a) oferă o reprezentare structurată a tuturor elementelor de date prevăzute în anexa I;

(b) identifică toate conceptele de activitate stabilite în anexa II;

(c) pune la dispoziție un dicționar de date care identifică denumirile tabelelor, ordonatelor, axelor, domeniilor, dimensiunilor și membrilor;

(d) pune la dispoziție indicatori care definesc proprietatea sau valoarea punctelor de date;

(e) pune la dispoziție definiții ale punctelor de date care sunt exprimate ca un ansamblu de caracteristici ce identifică univoc conceptul;

(f) conține toate specificațiile tehnice relevante necesare pentru dezvoltarea de soluții IT de raportare care să producă date de supraveghere uniforme.

Partea II: Norme de validare

Elementele de date prevăzute în anexele I și II la prezentul regulament fac obiectul unor norme de validare care asigură calitatea și coerența datelor.

Normele de validare îndeplinesc următoarele criterii:

(a) definesc relațiile logice dintre punctele de date relevante;

(b) includ filtre și condiții prealabile care definesc un set de date cărora li se aplică o normă de validare;

(c) verifică coerența datelor raportate;

(d) verifică acuratețea datelor raportate;

(e) stabilesc valori implicite, care trebuie aplicate în cazul în care informațiile relevante nu au fost raportate.