

ANEXA II

RAPORTAREA EFECTUATĂ DE EMITENȚII DE TOKENURI RAPORTATE LA ACTIVE ȘI DE TOKENURI DE MONEDĂ ELECTRONICĂ – INSTRUCȚIUNI

Cuprins

PARTEA I: INSTRUCȚIUNI GENERALE	2
I. STRUCTURĂ	2
II. DOMENIUL DE APLICARE AL RAPORTĂRII	2
PARTEA II: FONDURI PROPRII (S 09.01 și S 09.02).....	4
III. OBSERVAȚII GENERALE PRIVIND MODELUL S 09.01	4
IV. INSTRUCȚIUNI PRIVIND POZIȚIILE SPECIFICE ALE MODELULUI S 09.01	4
V. OBSERVAȚII GENERALE PRIVIND MODELUL S 09.02	5
VI. INSTRUCȚIUNI PRIVIND POZIȚII SPECIFICE DIN MODELUL S 09.02	5
PARTEA III: ABORDAREA PE BENZI DE SCADENȚĂ A REZERVEI DE ACTIVE (S 03.03)	6
VII. OBSERVAȚII GENERALE PRIVIND MODELUL S 03.03	6
VIII. INSTRUCȚIUNI PRIVIND POZIȚII SPECIFICE DIN MODELUL S 03.03	7
PARTEA IV: INFORMAȚII SUPLIMENTARE PENTRU EVALUAREA IMPORTANȚEI (S 10.01, S 10.02 și S 10.03)	16
IX. OBSERVAȚII GENERALE PRIVIND MODELUL S 10.01	16
X. INSTRUCȚIUNI PRIVIND POZIȚIILE SPECIFICE ALE MODELULUI S 10.01	16
XI. OBSERVAȚII GENERALE PRIVIND MODELUL S 10.02	18
XII. INSTRUCȚIUNI PRIVIND POZIȚIILE SPECIFICE ALE MODELULUI S 10.02	19
XIII. OBSERVAȚII GENERALE PRIVIND MODELUL S 10.03	21
XIV. INSTRUCȚIUNI PRIVIND POZIȚIILE SPECIFICE ALE MODELULUI S 10.03	22

PARTEA I: INSTRUCȚIUNI GENERALE

I. Structură

1. Prezenta anexă conține instrucțiunile pentru raportarea efectuată de emitenți cu ajutorul modelelor.
2. Anexa se referă la următoarele seturi diferite de modele:
 - (a) fonduri proprii (S 09.01 și S 09.02);
 - (b) abordarea pe benzi de scadență pentru componența rezervei de active (S 03.03);
 - (c) informații suplimentare pentru evaluarea importanței (S 10.01, S 10.02 și S 10.03).
3. Pentru fiecare model, dacă este cazul, sunt prevăzute referințe juridice. Această anexă conține informații detaliate suplimentare privind unele aspecte mai generale ale raportării fiecărui set de modele, precum și instrucțiuni referitoare la pozițiile specifice.
4. Instrucțiunile folosesc următoarele notări generale: {Model; Rând; Coloană; axa z}. În cazul modelelor cu o singură coloană, sunt menționate numai rândurile {Model; Rând}, cu axa z dacă este cazul.
5. Pentru aceste modele, emitenții trebuie să utilizeze, după caz, informațiile partajate de furnizorii de servicii de criptoactive.

II. Domeniul de aplicare al raportării

6. Acei emitenți de tokenuri raportate la active și de tokenuri de monedă electronică care se încadrează în domeniul de aplicare al Regulamentului (UE) 2023/1114¹.
7. Emitenții trebuie să raporteze separat seturile aplicabile de modele din prezenta anexă pentru fiecare token raportat la active sau token de monedă electronică care face obiectul obligațiilor de raportare.
8. Emitenții trebuie să completeze datele transmise cu următoarele informații:
 - (a) data de referință a raportării și perioada de referință;
 - (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) punctele 6 și 7 din Regulamentul (UE) 2023/1114, precum și codul de identificare aferent, referința sau

¹ 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 (JO L 150, 9.6.2023, p. 40).

denumirea tokenului dacă este disponibilă, pe baza cărții albe publicate pentru token în conformitate cu articolul 6 din Regulamentul (UE) 2023/1114, care face obiectul rapoartelor transmise;

- (e) informația dacă tokenul se raportează numai la monede oficiale, numai la alte monede decât cele oficiale sau atât la monede oficiale, cât și la alte monede decât cele oficiale (o combinație între cele două opțiuni anterioare);
- (f) informația dacă tokenul este clasificat ca fiind semnificativ în conformitate cu articolul 43 sau articolul 56 din Regulamentul (UE) 2023/1114;
- (g) faptul că emitentul nu a primit informațiile specificate în anexa III, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în anexa IV la prezentul ghid, de la furnizorii de servicii de criptoactive, după caz.

PARTEA II: FONDURI PROPRII (S 09.01 și S 09.02)

III. Observații generale privind modelul S 09.01

9. Modelul S 09.01, după caz, în conformitate cu cerințele prevăzute la articolele 35 și 58 din Regulamentul (UE) 2023/1114, conține informații referitoare la fondurile proprii ale emitenților cu privire la tokenul care intră în domeniul de aplicare al raportării. Emitenții care intră sub incidența acestui model sunt emitenții de tokenuri raportate la active, instituțiile emitente de monedă electronică care emit tokenuri semnificative de monedă electronică și, în cazul în care este impus de autoritatea competentă în temeiul articolului 58 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2023/1114, instituțiile emitente de monedă electronică care emit tokenuri nesemnificative de monedă electronică.

IV. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 09.01

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<u>Cuantumul minim al cerințelor de fonduri proprii la data de referință</u> Cuantumul minim al cerințelor de fonduri proprii la data de referință, în conformitate cu articolul 35 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2023/1114, și, în cazul tokenurilor semnificative, luând în considerare și articolul 45 alineatul (5) din regulamentul respectiv.
0020	<u>Valoarea medie a rezervei de active</u> Valoarea medie a rezervei de active, astfel cum este definită la articolul 36 din Regulamentul (UE) 2023/1114 și în standardele de reglementare adoptate de Comisie în temeiul articolului 36 alineatul (4) din Regulamentul (UE) 2023/1114, calculată pe cele șase luni precedente de la data de referință, în conformitate cu specificațiile prevăzute la articolul 35 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2023/1114, astfel: [„...valoarea medie a rezervei de active reprezintă valoarea medie a activelor de rezervă la sfârșitul fiecărei zile calendaristice, calculată pentru cele șase luni precedente”].
0030	<u>Un sfert din cheltuielile generale fixe din anul precedent</u> Un sfert din cheltuielile generale fixe din anul precedent, în conformitate cu articolul 35 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2023/1114. După cum se specifică în continuare în același articol, acest cuantum [„este revizuit anual și calculat în conformitate cu articolul 67 alineatul (3)”] din Regulamentul (UE) 2023/1114.
0040	<u>Cuantumul fondurilor proprii la data de referință</u> Cuantumul fondurilor proprii calculat la data de referință, în conformitate cu articolul 35 din Regulamentul (UE) 2023/1114.
0050	<u>Cerințe suplimentare de fonduri proprii</u> Dacă este cazul, valoarea suplimentară necesară a cerințelor de fonduri proprii, în conformitate cu articolul 35 alineatele (1)-(3) din Regulamentul (UE) 2023/1114.

0060	<u>Cerințe suplimentare de fonduri proprii ca urmare a rezultatelor simulărilor de criză</u> Dacă este cazul, quantumul suplimentar necesar al cerințelor de fonduri proprii, în conformitate cu articolul 35 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114.
0070	<u>Raportul dintre quantumul fondurilor proprii și valoarea medie a rezervei de active</u> Cuquantumul fondurilor proprii, astfel cum este raportat la rândul 0040 din prezentul model, împărțit la valoarea medie a rezervei de active, astfel cum este definit la articolul 36 din Regulamentul (UE) 2023/1114 și în standardele de reglementare adoptate de Comisie în conformitate cu articolul 36 alineatul (4) din Regulamentul (UE) 2023/1114. Valoarea medie a rezervei de active se calculează în conformitate cu specificațiile prevăzute la articolul 35 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2023/1114, astfel: <i>[„...valoarea medie a rezervei de active reprezintă valoarea medie a activelor de rezervă la sfârșitul fiecărei zile calendaristice, calculată pentru cele șase luni precedente”]</i>.

V. Observații generale privind modelul S 09.02

10. Modelul S 09.02, atunci când este aplicabil în conformitate cu cerințele prevăzute la articolele 35 și 58 din Regulamentul (UE) 2023/1114, conține componenta fondurilor proprii de nivel 1 de bază disponibile ale emitenților în legătură cu tokenul care face obiectul raportării. Emitenții care intră sub incidența acestui model sunt emitenți de tokenuri raportate la active, instituții emitente de monedă electronică care emit tokenuri de monedă electronică semnificative și, în cazul în care este impus de autoritatea competentă în conformitate cu articolul 58 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2023/1114, instituții emitente de monedă electronică care emit tokenuri de monedă electronică nesemnificative.

VI. Instrucțiuni privind poziții specifice din modelul S 09.02

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<u>Fonduri proprii de nivel 1 de bază</u> În conformitate cu articolul 35 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2023/1114, fondurile proprii de nivel 1 de bază conform articolelor 26-30 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 (CRR)². Acest element trebuie raportat la acest rând fără nicio deducere.
0020	<u>Instrumente de capital eligibile drept fonduri proprii de nivel 1 de bază</u> În conformitate cu articolul 35 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2023/1114, instrumentele de capital eligibile drept fonduri proprii de nivel 1 de bază în

² Regulamentul (UE) nr. 575/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 26 iunie 2013 privind cerințele prudenciale 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).

	conformitate cu articolele 26-30 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Acest element trebuie raportat la acest rând fără nicio deducere.
0030	<u>Rezultatul reportat</u> În conformitate cu articolul 35 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2023/1114, rezultatul reportat în conformitate cu articolele 26-30 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Acest element trebuie raportat la acest rând fără nicio deducere.
0040	<u>Alte elemente cumulate ale rezultatului global</u> În conformitate cu articolul 35 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2023/1114, alte elemente cumulate ale rezultatului global în conformitate cu articolele 26-30 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Acest element trebuie raportat la acest rând fără nicio deducere.
0050	<u>Alte rezerve</u> În conformitate cu articolul 35 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2023/1114, alte rezerve în conformitate cu articolele 26-30 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Acest element trebuie raportat la acest rând fără nicio deducere.
0060	<u>Orice alte fonduri eligibile</u> În conformitate cu articolul 35 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2023/1114, orice alte fonduri eligibile care nu au fost deja raportate la rândurile 0020-0050 din acest model, în conformitate cu articolele 26-30 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Acest element trebuie raportat la acest rând fără nicio deducere.
0070	<u>Deducerile</u> În conformitate cu articolul 35 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2023/1114, deducerile în temeiul articolului 36 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, fără aplicarea derogărilor privind pragurile menționate la articolul 46 alineatul (4) și la articolul 48 din același regulament.

PARTEA III: ABORDAREA PE BENZI DE SCADENȚĂ A REZERVEI DE ACTIVE (S 03.03)

VII. Observații generale privind modelul S 03.03

- Activele, intrările și ieșirile relevante, astfel cum sunt descrise la rândurile relevante din prezentul model, trebuie repartizate între cele douăsprezece tranșe de timp, așa cum sunt descrise în coloanele relevante din acest model, în conformitate cu scadența lor contractuală reziduală în raport cu data de referință a raportării, zilele, săptămânile și lunile referindu-se la zile lucrătoare, săptămâni calendaristice și, respectiv, luni calendaristice. Trebuie adăugate și acordurile reverse repo care pot fi reziliate și numerarul care poate fi retras, prin notificarea prealabilă a scadenței corespunzătoare fiecărei tranșe de timp.

12. Emitenții de tokenuri raportate la active și de tokenuri de monedă electronică trebuie să raporteze valoarea de piață sau, după caz, valoarea activelor, intrările și ieșirile. Valoarea de piață raportată:
- (a) trebuie să ia în calcul ieșirile 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;
 - (b) nu trebuie să ia în considerare marjele de ajustare impuse de reglementare.
13. În general, emitenții trebuie să raporteze valori pozitive în întregul model, cu toate că trebuie respectate excepțiile în cazul instrumentelor derivate de la rândul 0480 la rândul 0540, unde trebuie raportate valorile nete ale componentelor instrumentului derivat.
14. Activele raportate la rândurile 0010-0180 nu trebuie să ia în considerare mecanismul de lichidare definit la articolul 6 din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114. Cuantumul.
15. Instituțiile emitente de monedă electronică care emit tokenuri de monedă electronică nesemnificative și care nu au fost obligate să respecte cerința privind rezerva de active în temeiul articolului 58 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2023/1114 trebuie să raporteze acest model cu datele referitoare la valoarea depozitelor de la instituțiile de credit și la valoarea de piață a instrumentelor financiare foarte lichide pe care trebuie să le dețină în conformitate cu articolul 54 litera (b) din Regulamentul (UE) 2023/1114. În astfel de cazuri, trimerile la rezerva de active din instrucțiunile pentru rândurile specifice ale acestui model nu trebuie luate în considerare, iar emitenții vizați trebuie să țină cont de cerințele care decurg din articolul 54 litera (b) din Regulamentul (UE) 2023/1114 menționat anterior.
16. Emitenții trebuie să raporteze 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 trebuie convertite în moneda de raportare utilizând cursul de schimb la vedere al BCE de la data de referință a raportării. De asemenea, emitenții trebuie să raporteze 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 poziții specifice din modelul S 03.03

Coloană	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<u>Până la 1 zi</u> Active relevante, intrări și ieșiri cu o scadență contractuală reziduală individuală de cel mult o zi în raport cu data de referință a raportării.

0020	<u>Între 1 zi și 5 zile</u> Active relevante, intrări și ieșiri cu scadență reziduală individuală mai mare de o zi și de până la cinci zile față de data de referință a raportării.
0030	<u>Între 5 zile și 2 săptămâni</u> Active relevante, intrări și ieșiri cu scadență reziduală individuală mai mare de cinci zile și de până la două săptămâni față de data de referință a raportării.
0040	<u>Între 2 săptămâni și 3 săptămâni</u> Active relevante, intrări și ieșiri cu scadență reziduală individuală mai mare de două săptămâni și de până la trei săptămâni față de data de referință a raportării.
0050	<u>Între 3 săptămâni și 1 lună</u> Active relevante, intrări și ieșiri cu scadență reziduală individuală mai mare de trei săptămâni și de până la o lună în raport cu data de referință a raportării.
0060	<u>Între 1 lună și 2 luni</u> Active relevante, intrări și ieșiri cu scadență reziduală individuală mai mare de o lună și de până la două luni în raport cu data de referință a raportării.
0070	<u>Între 2 luni și 3 luni</u> Active relevante, intrări și ieșiri cu scadență reziduală individuală mai mare de două luni și de până la trei luni în raport cu data de referință a raportării.
0080	<u>Între 3 luni și 6 luni</u> Active relevante, intrări și ieșiri cu scadență reziduală individuală mai mare de trei luni și de până la șase luni în raport cu data de referință a raportării.
0090	<u>Între 6 luni și 12 luni</u> Active relevante, intrări și ieșiri cu scadență reziduală individuală mai mare de șase luni și de până la 12 luni în raport cu data de referință a raportării.
0100	<u>Între 12 luni și 36 de luni</u> Active relevante, intrări și ieșiri cu scadență reziduală individuală mai mare de 12 luni și de până la 36 de luni în raport cu data de referință a raportării.
0110	<u>Între 36 de luni și 60 de luni</u> Active relevante, intrări și ieșiri cu scadență reziduală individuală mai mare de 36 de luni și de până la 60 de luni în raport cu data de referință a raportării.
0120	<u>Peste 60 de luni</u> Active relevante, intrări și ieșiri cu scadență reziduală individuală mai mare de 60 de luni în raport cu data de referință a raportării.

Rânduri	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<u>Monede și bancnote</u> Valoarea totală a monedelor și a bancnotelor din rezerva de active.
0020	<u>Depozite la instituții de credit</u> Cuantumul depozitelor din rezerva de active deținute la instituții de credit.
0030	<u>CQS1</u> Cuantumul depozitelor la instituții de credit de la rândul 0020 cărora li s-a atribuit gradul 1 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată.
0040	<u>CQS2</u> Cuantumul depozitelor la instituții de credit de la rândul 0020 cărora li s-a atribuit gradul 2 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată.
0050	<u>CQS3</u> Cuantumul depozitelor la instituții de credit de la rândul 0020 cărora li s-a atribuit gradul 3 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată.
0060	<u>CQS4+</u> Cuantumul depozitelor la instituții de credit de la rândul 0020 cărora li s-a atribuit gradul 4 de calitate a creditului sau un nivel mai scăzut de către o ECAI desemnată.
0070	<u>CQS fără ECAI</u> Cuantumul depozitelor la instituții de credit de la rândul 0020 fără un grad de calitate a creditului atribuit de o ECAI desemnată.
0080	<u>Mărfuri</u> Valoarea de piață a mărfurilor sau a acțiunilor în fonduri care investesc în mărfuri cu scopul de a urmări prețul mărfurilor de referință, care sunt deținute în rezerva de active.
0090	<u>Active care reprezintă creanțe asupra băncilor centrale sau care sunt garantate de acestea</u> Cuantumul instrumentelor financiare foarte lichide din rezerva de active sau valoarea de piață a acestora, astfel cum sunt definite la articolul 2 din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie 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 al Comisiei ³ sau care sunt garantate de bănci centrale.

³ 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).

0100	<u>Active care reprezintă creanțe asupra administrațiilor centrale sau care sunt garantate de acestea</u> Valoarea de piață a instrumentelor financiare foarte lichide din rezerva de active, astfel cum sunt definite la articolul 2 din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie 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 al Comisiei sau care sunt garantate de administrațiile centrale.
0110	<u>Active care reprezintă creanțe asupra administrațiilor regionale/autorităților locale sau care sunt garantate de acestea</u> Valoarea de piață a instrumentelor financiare foarte lichide din rezerva de active, astfel cum sunt definite la articolul 2 din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie 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 al Comisiei sau care sunt garantate de administrațiile regionale sau autoritățile locale.
0120	<u>Active care reprezintă creanțe asupra entităților din sectorul public sau care sunt garantate de acestea</u> Valoarea de piață a instrumentelor financiare foarte lichide din rezerva de active, astfel cum sunt definite la articolul 2 din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie 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 al Comisiei sau care sunt garantate de entități din sectorul public.
0130	<u>Active care reprezintă creanțe asupra instituțiilor de credit (protejate de administrația statului membru, creditor promoțional) sau care sunt garantate de acestea</u> Valoarea de piață a instrumentelor financiare foarte lichide din rezerva de active, astfel cum sunt definite la articolul 2 din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114, care sunt emise de instituțiile de credit menționate la articolul 10 alineatul (1) litera (e) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 al Comisiei.
0140	<u>Active care reprezintă creanțe asupra băncilor multilaterale de dezvoltare și asupra organizațiilor internaționale sau care sunt garantate de acestea</u> Valoarea de piață a instrumentelor financiare foarte lichide din rezerva de active, astfel cum sunt definite la articolul 2 din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie 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 al Comisiei sau care sunt garantate de bănci multilaterale de dezvoltare și de organizații internaționale.

0150	<u>Unități deținute în OPC-uri calificate</u> Valoarea de piață a instrumentelor financiare foarte lichide din rezerva de active, astfel cum sunt definite la articolul 2 din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114, care reprezintă acțiuni sau unități în OPC-urile menționate la articolul 15 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Aici trebuie raportată și valoarea de piață a unităților din OPCVM-uri din rezerva de active, astfel cum sunt menționate la articolul 38 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2023/1114.
0160	<u>Obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate</u> Valoarea de piață a instrumentelor financiare foarte lichide din rezerva de active, astfel cum sunt definite la articolul 2 din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie 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 al Comisiei.
0170	<u>Alte instrumente financiare foarte lichide, care urmăresc activele la care se realizează raportarea</u> Valoarea de piață a instrumentelor financiare foarte lichide din rezerva de active care urmăresc activele la care se realizează raportarea, care intră sub incidența articolului 2 alineatul (1) litera (a) punctul (iii) din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114.
0180	<u>Alte active de rezervă</u> Cuantumul/valoarea de piață a oricărui alt activ din rezerva de active menționată la articolul 36 din Regulamentul (UE) 2023/1114.
0190	<u>Tranzacții reverse repo</u>
0200	<u>Intrări de numerar</u> Valoarea intrărilor de numerar din tranzacțiile reverse repo.
0210	<u>Ieșiri de garanții reale</u> Valoarea de piață a ieșirilor de garanții reale din tranzacțiile reverse repo.
0220	<u>Active în temeiul articolului 2 alineatul (1) litera (a) punctul (i) din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114</u> Valoarea de piață a garanțiilor primite în cadrul tranzacțiilor reverse repo, astfel cum sunt raportate la rândurile 0090-0150.

0230	<u>Active în temeiul articolului 2 alineatul (1) litera (a) punctul (ii) din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114</u> Valoarea de piață a garanțiilor primite în cadrul tranzacțiilor reverse repo, astfel cum sunt raportate la rândul 0160.
0240	<u>Active în temeiul articolului 2 alineatul (1) litera (a) punctul (iii) din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114</u> Valoarea de piață a garanțiilor primite în cadrul tranzacțiilor reverse repo, astfel cum sunt raportate la rândul 0170.
0250	<u>Alte active de rezervă</u> Valoarea de piață a garanțiilor primite în cadrul tranzacțiilor reverse repo, astfel cum sunt raportate la rândul 0180.
0260	<u>Alte active (active care nu fac parte din rezerve)</u> Valoarea de piață a garanțiilor primite în cadrul tranzacțiilor reverse repo care nu sunt incluse în activele de rezervă.
0270	<u>Tranzacții repo</u>
0280	<u>Ieșiri de numerar</u> Valoarea ieșirilor de numerar din tranzacțiile repo.
0290	<u>Intrări de garanții reale</u> Valoarea de piață a intrărilor de garanții reale din tranzacțiile reverse repo.
0300	<u>Active în temeiul articolului 2 alineatul (1) litera (a) punctul (i) din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114</u> Valoarea de piață a garanțiilor furnizate în cadrul tranzacțiilor repo care, dacă ar fi negrevate de sarcini, s-ar califica drept active de rezervă în temeiul articolului 2 alineatul (1) litera (a) punctul (i) din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în conformitate cu articolul 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114.
0310	<u>Active în temeiul articolului 2 alineatul (1) litera (a) punctul (ii) din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114</u> Valoarea de piață a garanțiilor furnizate în cadrul tranzacțiilor repo care, dacă ar fi negrevate de sarcini, s-ar califica drept active de rezervă în temeiul articolului 2 alineatul (1) litera (a) punctul (ii) din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în conformitate cu articolul 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114.

0320	<u>Active în temeiul articolului 2 alineatul (1) litera (a) punctul (iii) din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114</u> Valoarea de piață a garanțiilor furnizate în cadrul tranzacțiilor repo care, dacă ar fi negrevate de sarcini, s-ar califica drept active de rezervă în temeiul articolului 2 alineatul (1) litera (a) punctul (iii) din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în conformitate cu articolul 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114.
0330	<u>Alte active de rezervă</u> Valoarea de piață a garanțiilor furnizate în cadrul tranzacțiilor repo care, dacă ar fi negrevate de sarcini, s-ar califica drept alte active de rezervă decât cele prevăzute la articolul 2 alineatul (1) litera (a) punctele (i), (ii) sau (iii) din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în conformitate cu articolul 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114.
0340	<u>Alte active (active care nu fac parte din rezerve)</u> Valoarea de piață a garanțiilor furnizate în cadrul tranzacțiilor repo care nu s-ar califica drept active de rezervă, chiar dacă ar fi negrevate de sarcini.
0350	<u>Swapuri pe garanții reale</u>
0360	<u>Ieșiri de garanții reale</u> Valoarea de piață a ieșirilor de garanții reale din swapurile pe garanții reale.
0370	<u>Active în temeiul articolului 2 alineatul (1) litera (a) punctul (i) din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114</u> Valoarea de piață a garanțiilor primite în cadrul swapurilor pe garanții reale, astfel cum sunt raportate la rândurile 0090-0150.
0380	<u>Active în temeiul articolului 2 alineatul (1) litera (a) punctul (ii) din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114</u> Valoarea de piață a garanțiilor primite în cadrul swapurilor pe garanții reale, astfel cum sunt raportate la rândul 0160.
0390	<u>Active în temeiul articolului 2 alineatul (1) litera (a) punctul (iii) din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114</u> Valoarea de piață a garanțiilor primite în cadrul swapurilor pe garanții reale, astfel cum sunt raportate la rândul 0170.

0400	<u>Alte active de rezervă</u> Valoarea de piață a garanțiilor primite în cadrul swapurilor pe garanții reale, astfel cum sunt raportate la rândul 0180.
0410	<u>Alte active (active care nu fac parte din rezerve)</u> Valoarea de piață a garanțiilor reale primite în cadrul swapurilor pe garanții reale care nu sunt incluse în activele de rezervă.
0420	<u>Intrări de garanții reale</u> Valoarea de piață a intrărilor de garanții reale din swapurile pe garanții reale.
0430	<u>Active în temeiul articolului 2 alineatul (1) litera (a) punctul (i) din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114</u> Valoarea de piață a garanțiilor furnizate în cadrul tranzacțiilor repo care, dacă ar fi negrevate de sarcini, s-ar califica drept active de rezervă în temeiul articolului 2 alineatul (1) litera (a) punctul (i) din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în conformitate cu articolul 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114.
0440	<u>Active în temeiul articolului 2 alineatul (1) litera (a) punctul (ii) din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114</u> Valoarea de piață a garanțiilor furnizate în cadrul tranzacțiilor repo care, dacă ar fi negrevate de sarcini, s-ar califica drept active de rezervă în temeiul articolului 2 alineatul (1) litera (a) punctul (ii) din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în conformitate cu articolul 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114.
0450	<u>Active în temeiul articolului 2 alineatul (1) litera (a) punctul (iii) din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114</u> Valoarea de piață a garanțiilor furnizate în cadrul tranzacțiilor repo care, dacă ar fi negrevate de sarcini, s-ar califica drept active de rezervă în temeiul articolului 2 alineatul (1) litera (a) punctul (iii) din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în conformitate cu articolul 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114.
0460	<u>Alte active de rezervă</u> Valoarea de piață a garanțiilor furnizate în cadrul tranzacțiilor repo care, dacă ar fi negrevate de sarcini, s-ar califica drept alte active de rezervă.
0470	<u>Alte active (active care nu fac parte din rezerve)</u> Valoarea de piață a garanțiilor furnizate în cadrul acordurilor reverse repo care nu s-ar califica drept active de rezervă, chiar dacă ar fi negrevate de sarcini.

0480	<u>Instrumente derivate de acoperire</u> Ieșirile nete sau intrările nete care ar rezulta în cazul unei lichidări anticipate a instrumentelor financiare derivate de acoperire aferente instrumentelor financiare foarte lichide, astfel cum sunt menționate la articolul 4 din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114, sau a instrumentelor financiare derivate de acoperire aferente activelor la care se raportează tokenurile, astfel cum sunt menționate la articolul 3 din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114. Aceste ieșiri sau intrări nete trebuie incluse în valoarea de piață a elementelor raportate ca active de rezervă în acest model.
0490	<u>Active în temeiul articolului 2 alineatul (1) litera (a) punctul (i) din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114</u> Valoarea instrumentelor financiare derivate de acoperire, astfel cum este raportată la rândul 0480, în cazul în care elementul acoperit este prevăzut la articolul 2 alineatul (1) litera (a) punctul (i) din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114.
0500	<u>Active în temeiul articolului 2 alineatul (1) litera (a) punctul (ii) din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114</u> Valoarea instrumentelor financiare derivate de acoperire, astfel cum este raportată la rândul 0480, în cazul în care elementul acoperit este prevăzut la articolul 2 alineatul (1) litera (a) punctul (ii) din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114.
0510	<u>Active în temeiul articolului 2 alineatul (1) litera (a) punctul (iii) din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114</u> Valoarea instrumentelor derivate de acoperire, astfel cum este raportată la rândul 0480, în cazul în care elementul acoperit este prevăzut la articolul 2 alineatul (1) litera (a) punctul (iii) din standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în temeiul articolului 38 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2023/1114.
0520	<u>Mărfuri</u> Valoarea instrumentelor financiare derivate de acoperire, astfel cum este raportată la rândul 0480, în cazul în care elementul acoperit este reprezentat de mărfuri.

0530	<u>Alte active de rezervă</u> Valoarea instrumentelor derivate de acoperire, astfel cum este raportată la rândul 0480, în cazul în care elementul acoperit este reprezentat de alte active de rezervă decât cele prevăzute la rândurile 0490, 0500, 0510 sau 0520.
0540	<u>Instrumente financiare derivate care nu vizează acoperirea riscurilor</u> Ieșirile nete sau intrările nete care ar rezulta în cazul unei lichidări anticipate a tuturor instrumentelor financiare derivate, astfel cum sunt definite la articolul 2 alineatul (1) punctul 29 din Regulamentul (UE) nr. 600/2014 ⁴ , care nu sunt concepute ca acoperiri ale activelor de rezervă.
Axa z	Referințe juridice și instrucțiuni
Moneda	Emitentul trebuie să indice moneda care intră în domeniul de aplicare al modelului prezentat în conformitate cu punctul 16.

PARTEA IV: INFORMAȚII SUPLIMENTARE PENTRU EVALUAREA IMPORTANȚEI (S 10.01, S 10.02 și S 10.03)

IX. Observații generale privind modelul S 10.01

17. Modelul S 10.01 include informațiile necesare pentru evaluarea importanței în conformitate cu articolul 43 din Regulamentul (UE) 2023/1114 și cu Regulamentul delegat (UE) 2024/1506⁵ al Comisiei, care nu sunt acoperite de niciun alt model în temeiul Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2024/2902⁶ al Comisiei sau de nicio altă parte a prezentei anexe la prezentul ghid.

X. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 10.01

Rânduri	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<u>Capitalizarea de piață a tokenului în UE</u> În conformitate cu articolul 43 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul (UE) 2023/1114, capitalizarea de piață a tokenului la sfârșitul perioadei de raportare.

⁴ Regulamentul (UE) nr. 600/2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 15 mai 2014 privind piețele instrumentelor financiare și de modificare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 (JO L 173, 12.6.2014).

⁵ Regulamentul delegat (UE) 2024/1506 al Comisiei din 22 februarie 2024 de completare a Regulamentului (UE) 2023/1114 al Parlamentului European și al Consiliului prin specificarea anumitor criterii pentru clasificarea tokenurilor raportate la active și a tokenurilor de monedă electronică drept tokenuri semnificative (JO L, 2024/1506, 30.5.2024).

⁶ 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 denumite într-o monedă care nu este o monedă oficială a unui stat membru (JO L, 2024/2902, 28.11.2024).

	Trebuie raportată numai capitalizarea de piață a tokenului în UE. În cazul în care același token este emis de diferiți emitenți din UE sau din afara UE, aici trebuie raportată capitalizarea de piață în UE a tokenului emis de toți emitenții, din UE sau din afara UE.
0020	<u>Capitalizarea de piață a tokenului la scară internațională în afara UE</u> În conformitate cu articolul 43 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul (UE) 2023/1114 și cu dispozițiile articolului 2 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul delegat (UE) 2024/1506 al Comisiei, capitalizarea de piață a tokenului la scară internațională la sfârșitul perioadei de raportare. Se raportează numai capitalizarea de piață a tokenului în afara UE. În cazul în care același token este emis de mai mulți emitenți din UE sau din afara UE, aici trebuie raportată capitalizarea de piață în afara UE a tokenului emis de toți emitenții, din UE sau din afara UE.
0030	<u>Desemnarea emitentului drept „controlor de acces” al „serviciilor de platformă esențiale” în conformitate cu Regulamentul (UE) 2022/1925⁷</u> Indicarea de către emitent a faptului că sunt îndeplinite sau nu criteriile de importanță specificate la articolul 43 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2023/1114. Valoarea „Da” sau „Nu” trebuie raportată în această celulă.
0040	<u>Emiterea altor tokenuri raportate la active sau a altor tokenuri de monedă electronică</u> Emitentul indică faptul că, în conformitate cu criteriile de importanță specificate la articolul 43 alineatul (1) litera (g) din Regulamentul (UE) 2023/1114, emitentul a emis sau nu mai mult de un token raportat la active și/sau un token de monedă electronică. Valoarea „Da” sau „Nu” trebuie raportată în această celulă.
0050	<u>Furnizarea de servicii de criptoactive de către emitent</u> Emitentul indică faptul că, în conformitate cu criteriile de importanță specificate la articolul 43 alineatul (1) litera (g) din Regulamentul (UE) 2023/1114, emitentul furnizează sau nu cel puțin un serviciu de criptoactive. Valoarea „Da” sau „Nu” trebuie raportată în această celulă.

⁷ Regulamentul (UE) 2022/1925 al Parlamentului European și al Consiliului din 14 septembrie 2022 privind piețe contestabile și echitabile în sectorul digital și de modificare a Directivelor (UE) 2019/1937 și (UE) 2020/1828 (Regulamentul privind piețele digitale) (JO L 265, 12.10.2022, p. 1).

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<u>Cuquantum</u> Cuquantumul care urmează să fie raportat, astfel cum este definit pentru rândurile 0010 și 0020 din acest model.
0020	<u>Da/Nu</u> Valorile „Da” sau „Nu” care trebuie raportate, în conformitate cu specificațiile prevăzute pentru rândurile 0030-0050 din acest model.

XI. Observații generale privind modelul S 10.02

18. Modelul S 10.02 include informațiile necesare suplimentare pentru evaluarea importanței în conformitate cu articolul 43 din Regulamentul (UE) 2023/1114 și cu Regulamentul delegat (UE) 2024/1506 al Comisiei care nu sunt acoperite de niciun alt model în temeiul Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2024/2902 al Comisiei sau de nicio altă parte a prezentei anexe la prezentul ghid.
19. Următoarele specificații trebuie, de asemenea, luate în considerare pentru acest model:
 - (a) În conformitate cu articolul 3 alineatul (1) punctul 36 din Regulamentul (UE) 2023/1114, „participație calificată” înseamnă deținerea, directă sau indirectă, în cadrul unui emitent de tokenuri raportate la active (TRA) sau al unui furnizor de servicii de criptoactive, a unei participații care reprezintă cel puțin 10 % din capital sau din drepturile de vot, astfel cum se prevede la articolele 9 și, respectiv, 10 din Directiva 2004/109/CE⁸, având în vedere condițiile de reunire a participațiilor respective stabilite la articolul 12 alineatele (4) și (5) din directiva menționată, sau care permite exercitarea unei influențe semnificative asupra administrării emitentului de tokenuri raportate la active sau a administrării furnizorului de servicii de criptoactive în care există participația respectivă.
 - (b) În ceea ce privește TRA emise de întreprinderi juridice, altele decât instituțiile de credit, în conformitate cu articolul 41 din Regulamentul (UE) 2023/1114, orice persoană fizică sau juridică, sau astfel de persoane acționând concertat, care intenționează să achiziționeze, direct sau indirect (denumită în continuare „achizitorul potențial”), o participație calificată în cadrul unui emitent al unui token raportat la active sau să majoreze, direct sau indirect, o astfel de participație calificată, astfel încât proporția drepturilor de vot sau a capitalului deținut să fie de cel puțin 20 %, 30 % sau 50 % sau astfel încât emitentul tokenului raportat la active să devină filiala sa, trebuie să informeze în scris autoritatea competentă a respectivului emitent, indicând valoarea participației vizate și informațiile necesare în temeiul standardelor tehnice de reglementare adoptate de Comisie în conformitate cu articolul 42 alineatul (4) din

⁸ Directiva 2004/109/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 15 decembrie 2004 privind armonizarea obligațiilor de transparență în ceea ce privește informația referitoare la emitenții ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată și de modificare a Directivei 2001/34/CE (JO L 390, 31.12.2004, p. 38).

Regulamentul (UE) 2023/1114. În mod echivalent, în temeiul aceleiași dispoziții, orice persoană fizică sau juridică care a decis să cedeze, direct sau indirect, o participație calificată în cadrul unui emitent al unui token raportat la active trebuie, înainte de a ceda participația respectivă, să informeze în scris autoritatea competentă cu privire la decizia sa și să indice valoarea participației respective. Persoana respectivă trebuie, de asemenea, să informeze autoritatea competentă atunci când decide să își reducă participația calificată, astfel încât proporția drepturilor de vot sau a capitalului deținut ar scădea sub 10 %, 20 %, 30 % sau 50 % ori astfel încât emitentul tokenului raportat la active ar înceta să mai fie filiala persoanei menționate.

- (c) În ceea ce privește tokenurile raportate la activele emise de instituțiile de credit, notificările autorităților competente privind achizițiile sau cesiunile de participații calificate sunt reglementate în cadrul CRR/CRD⁹.
- (d) În ceea ce privește tokenurile de monedă electronică emise de instituțiile emitente de monedă electronică, articolul 3 din Directiva 2009/110/CE¹⁰ stabilește norme echivalente pentru notificarea achizițiilor și cesiunilor de participații calificate către autoritățile competente.

20. Numărul rândurilor care trebuie raportate pentru aceste modele depinde de instrucțiunile de mai sus și de specificațiile suplimentare, după caz.

XII. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 10.02

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<u>Nume persoană fizică/denumire persoană juridică</u> Numele persoanei fizice sau juridice din domeniul de aplicare, în funcție de valoarea axei z pentru model.
0020	<u>Cod</u> Codul entității din domeniul de aplicare, cum ar fi numărul național de identificare pentru persoanele fizice sau identificatorul entității juridice (codul LEI) pentru persoanele juridice sau orice alt identificator oficial aplicabil disponibil, în funcție de valoarea axei z pentru model. Dacă este disponibil un cod LEI, <u>trebuie</u> menționat.

⁹ [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 prudentială 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).

¹⁰ Directiva 2009/110/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 16 septembrie 2009 privind accesul la activitate, desfășurarea și supravegherea prudentială a activității instituțiilor emitente de monedă electronică, de modificare a Directivelor 2005/60/CE și 2006/48/CE și de abrogare a Directivei 2000/46/CE (JO L 267, 10.10.2009).

0030	<u>Tipul codului</u> Tipul codului raportat în coloana 0020 pentru entitatea din domeniul de aplicare. Tipuri de coduri pentru persoane juridice și pentru persoane fizice: 1. identificatorul entității juridice (codul LEI); 2. numărul național oficial de înregistrare sau identificatorul unic european (EUID) pus la dispoziție în temeiul Directivei (UE) 2017/1132¹¹; 3. codul fiscal oficial înregistrat; 4. numărul național de identificare; 5. numărul național de identificare fiscală; 6. numărul pașaportului; 7. alt tip de număr de identificare. Tipul de cod trebuie raportat întotdeauna.
0040	<u>Tipul instituției</u> Tipul instituției din domeniul de aplicare, dacă este cazul, în funcție de entitatea din domeniul de aplicare și de valoarea axei z pentru model. Se va utiliza lista de mai jos: • G-SII; • O-SII; • Instituție mare (alta decât G-SII sau O-SII); • Altele (obișnuite și instituții mici și cu un grad redus de complexitate).
0050	<u>Cuquantum/valoare de piață</u> Cuquantumul sau valoarea de piață a participației, în funcție de valoarea axei z pentru model.
0060	<u>Ca % din totalul participațiilor</u> Procentul din valoarea raportată în coloana 0040 a acestui model în raport cu totalul participațiilor relevante.

¹¹ 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).

Axa z	Referințe juridice și instrucțiuni
Deținători de participații calificate/ participații calificate	Emitentul trebuie să raporteze modele separate pentru fiecare dintre următoarele tipuri: ▪ deținători-cheie de participații calificate; ▪ achiziții de participații calificate; ▪ cesiuni de participații calificate.

XIII. Observații generale privind modelul S 10.03

21. Modelul S 10.03 include informații privind numărul mediu și valoarea medie agregată a tranzacțiilor pe zi în cursul perioadei de raportare, care sunt asociate utilizărilor sale ca mijloc de schimb și sunt considerate fie ca intrare, fie ca ieșire din UE. Aceste informații furnizate în acest model vor fi relevante pentru evaluarea importanței în conformitate cu articolul 43 alineatul (1) litera (e) și cu precizările suplimentare de la articolul 2 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2024/1506 al Comisiei.
22. În sensul acestui model, trebuie să intre în domeniul de aplicare acele tranzacții definite la articolul 22 din Regulamentul (UE) 2023/1114 și specificate în standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în temeiul articolului 22 alineatul (6) din Regulamentul (UE) 2023/1114 ca fiind tranzacții asociate utilizărilor sale ca mijloc de schimb.
23. Acest model trebuie să respecte cerințele, metodologia și domeniul de aplicare prevăzute de standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în temeiul articolului 22 alineatul (6) din Regulamentul (UE) 2023/1114, cu excepția următoarelor specificații:
 - (a) Pentru acest model, tokenurile vizate trebuie să fie toate tokenurile raportate la active și tokenurile de monedă electronică, inclusiv tokenurile de monedă electronică raportate la o monedă UE.
 - (b) Pentru acest model, fie beneficiarul plății, fie plătitorul tranzacției este situat în UE. Atunci când plătitorul este cel situat în UE, aceste tranzacții trebuie luate în considerare pentru rândul 0020 Ieșire din UE. Atunci când beneficiarul plății este cel situat în UE, aceste tranzacții trebuie luate în considerare pentru rândul 0010 Intrare în UE.
 - (c) Pentru acest model nu este necesară defalcarea după zona cu monedă unică.

XIV. Instrucțiuni privind pozițiile specifice ale modelului S 10.03

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<u>Intrare în UE</u> Tranzacțiile în care beneficiarul tranzacției este situat în UE, iar plătitorul tranzacției este situat în afara UE.
0020	<u>Ieșire din UE</u> Tranzacțiile în care plătitorul tranzacției este situat în UE, iar beneficiarul tranzacției este situat în afara UE.

Coloană	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<u>Număr</u> 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	<u>Cuantum</u> 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.