

ANEXA IV
RAPORTAREA DE CĂTRE FURNIZORII DE SERVICII DE CRIPTOACTIVE –
INSTRUCȚIUNI

Cuprins

PARTEA I: INSTRUCȚIUNI GENERALE.....	2
I. STRUCTURĂ	2
II. DOMENIUL DE APLICARE AL RAPORTĂRII	2
PARTEA II: INFORMAȚII PRIVIND DEȚINĂTORII (S 06.01 ȘI S 06.02)	3
III. OBSERVAȚII GENERALE PRIVIND MODELUL S 06.01	3
IV. INSTRUCȚIUNI PRIVIND POZIȚII SPECIFICE DIN MODELUL S 06.01	3
V. OBSERVAȚII GENERALE PRIVIND MODELUL S 06.02	4
VI. INSTRUCȚIUNI PRIVIND POZIȚII SPECIFICE DIN MODELUL S 06.02	5
PARTEA III: INFORMAȚII PRIVIND TRANZACȚIILE (S 07.05).....	6
VII. OBSERVAȚII GENERALE PRIVIND MODELUL S 07.05	6
VIII. INSTRUCȚIUNI PRIVIND POZIȚII SPECIFICE DIN MODELUL S 07.05	7

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 două seturi diferite de modele:
 - (a) informații privind deținătorii (S 06.01 și S 06.02);
 - (b) informații privind tranzacțiile (S 07.05).
3. Pentru fiecare model sunt prevăzute referințe juridice, după caz. Această parte a ghidului conține informații mai detaliate privind aspectele mai generale ale raportării fiecărui grup de formulare și instrucțiuni cu privire la pozițiile specifice.
4. Instrucțiunile folosesc următoarele notări generale: {Model; Rând; Coloană; Axa z}.

II. Domeniul de aplicare al raportării

5. Furnizorii de servicii de criptoactive trebuie să furnizeze emitenților informațiile specificate în prezenta anexă. Aceștia trebuie să comunice informațiile emitenților de tokenuri de monedă electronică care se raportează la o monedă oficială a unui stat membru al UE, cu excepția modelului S 07.05, în al cărui domeniu de aplicare trebuie să intre toți emitenții de tokenuri raportate la active și de tokenuri de monedă electronică.
6. Furnizorii de servicii de criptoactive trebuie să transmită modelele din prezenta anexă trimestrial, datele de referință fiind 31 martie, 30 iunie, 30 septembrie și 31 decembrie. Furnizorii de servicii de criptoactive trebuie să transmită aceste modele până la 21 aprilie, 21 iulie, 21 octombrie și, respectiv, 21 ianuarie.
7. Furnizorii de servicii de criptoactive trebuie să transmită modelele din prezenta anexă emitenților respectivi, separat pentru fiecare token din domeniul de aplicare, indicând emitentului care este tokenul care face obiectul transmiterii respective prin indicarea codului de identificare, a referinței sau a denumirii tokenului, în cazul în care acestea sunt disponibile pe baza cărții albe publicate a tokenului în conformitate cu articolul 6 din Regulamentul (UE) 2023/1114¹.

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).

PARTEA II: INFORMAȚII PRIVIND DEȚINĂTORII (S 06.01 și S 06.02)

III. Observații generale privind modelul S 06.01

8. Modelul S 06.01 conține informațiile necesare privind deținătorii care trebuie transmise emitenților, pentru ca aceștia să calculeze cu exactitate numărul de deținători pentru modelul S 01.00 al emitentului, în conformitate cu anexa I și anexa II la Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2024/2902 al Comisiei². Modelul S 06.01 trebuie să conțină numai deținătorii care sunt persoane juridice.
9. Acest model trebuie să conțină informațiile despre emitenți valabile la sfârșitul datei de referință, în conformitate cu modelul S 01.00 „Numărul de deținători – la data de referință”, care urmează să fie prezentate în anexele I și II la Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2024/2902 al Comisiei. Țara unui deținător trebuie să fie determinată de locul unde se află acesta, după cum urmează: pentru persoanele juridice, adresa sediului social.

IV. Instrucțiuni privind poziții specifice din modelul S 06.01

Coloană	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<p><u>Nume</u></p> <p>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 furnizat pentru deținător în coloana 0020 din acest model.</p>
0020	<p><u>Cod</u></p> <p>Codul face parte din elementele de identificare de pe rândul respectiv și trebuie să fie unic pentru fiecare entitate care trimite notificarea. Codul trebuie să fie unic și utilizat în mod consecvent în toate modelele și de-a lungul timpului. Valoarea codului nu trebuie să fie nulă.</p> <p>Codul deținătorului este reprezentat, de exemplu, de identificatorul entității juridice (codul LEI) în cazul persoanelor juridice sau de orice alt identificator oficial aplicabil disponibil. Dacă este disponibil un cod LEI, trebuie să se menționeze acesta.</p> <p>Pentru a facilita procesul de reconciliere a datelor emitenților, la raportarea codului trebuie să se ia în considerare următoarea abordare. Există o listă care cuprinde diferite tipuri de coduri pentru persoanele juridice. Furnizorii de servicii de criptoactive trebuie să raporteze 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.</p>

² 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).

0030	<p><u>Tipul codului</u></p> <p><u>Tipuri de coduri în cazul persoanelor juridice:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. identificatorul entității juridice (codul LEI); 2. numărul național oficial de înregistrare sau identificatorul unic european (codul EUID) pus la dispoziție în temeiul Directivei (UE) 2017/1132³; 3. codul fiscal oficial înregistrat; 4. alt tip de număr de identificare. <p>Tipul de cod trebuie întotdeauna raportat.</p>
0040	<p><u>Retail/Non-retail</u></p> <p>Se precizează dacă deținătorul inclus în domeniul de aplicare este de tip retail sau nu. Trebuie să se menționeze „retail” dacă 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.</p> <p>În caz contrar, trebuie să se menționeze „non-retail”.</p>
0050	<p><u>Tara</u></p> <p>Se precizează numele țării deținătorului inclus în domeniul de aplicare, în conformitate cu punctul 9 din prezenta anexă.</p>

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
	Furnizorii de servicii de cryptoactive trebuie să aloce câte un rând fiecărui deținător specific inclus în domeniul de aplicare.

V. Observații generale privind modelul S 06.02

10. Modelul S 06.02 conține informațiile necesare privind deținătorii care trebuie transmise emitentilor, pentru ca aceștia să calculeze cu exactitate numărul de deținători pentru modelul S 01.00 al emitentului, în conformitate cu anexa I și anexa II la Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2024/2902 al Comisiei. Modelul S 06.02 trebuie să conțină numai deținătorii care sunt persoane fizice.
11. Acest model trebuie să conțină informațiile despre emitenți valabile la sfârșitul datei de referință, în conformitate cu modelul S 01.00 „Numărul de deținători – la data de referință”, care urmează să fie prezentate în anexele I și II la Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2024/2902 al Comisiei. Țara unui deținător trebuie să fie determinată de locul unde se află acesta, după cum urmează: pentru persoanele fizice, reședința obișnuită a acestora.
12. Pentru a raporta codul de criptare concatenat pentru fiecare deținător, trebuie urmată abordarea de mai jos pentru deținătorii care sunt persoane fizice în coloana 0010:

³ 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).

- (a) În primul rând, persoana fizică trebuie identificată utilizând codul CONCAT al acesteia, rezultat din concatenarea următoarelor elemente în următoarea ordine:
- i. ISO 3166-1 alpha-2 (codul de țară din două litere) al naționalității persoanei fizice;
 - ii. data de naștere a persoanei fizice în format AAAALLZZ;
 - iii. primele cinci caractere ale prenumelui și
 - iv. primele cinci caractere ale numelui.

Prefixele numelor trebuie excluse, iar numele și prenumele mai scurte de cinci caractere trebuie completate cu „#”, astfel încât să se asigure că trimerile la nume și prenume în conformitate cu punctul 12 litera (a) punctele (iii) și (iv) conțin cinci caractere. Toate caracterele trebuie să fie majuscule. Nu se utilizează apostrofuri, accente, cratime, semne de punctuație sau spații. De exemplu, codul CONCAT al lui Jañe Dõe, născută la 1 ianuarie 1910 și cu cetățenie suedeză, va fi: SE19100101JANE#DOE##.

- (b) După obținerea codului CONCAT, furnizorii de servicii de criptoactive trebuie să anonim�eze informațiile personale ale deținătorului de tokenuri prin prelucrarea acestora cu ajutorul algoritmului standardizat de criptare 256 (SHA-256). Furnizorii de servicii de criptoactive trebuie să raporteze apoi în coloana 0010 așa-numitul cod CONCAT de criptare, rezultatul codului CONCAT descris la punctul 12 litera (a) de mai sus, procesat prin algoritmul SHA-256. Cu titlu de exemplu, valoarea de criptare a codului CONCAT al lui Jañe Dõe care trebuie raportată ar fi următoarea: 61d0ca6dbc632b379d6c8f57705bd7e6b13daf37d9398605cc2a252be75fdecb.

VI. Instrucțiuni privind poziții specifice din modelul S 06.02

Coloană	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<p><u>Cod CONCAT de criptare</u></p> <p>Codul CONCAT de criptare al persoanelor fizice, în conformitate cu abordarea descrisă la punctul 12.</p>
0020	<p><u>Retail/Non-retail</u></p> <p>Se precizează dacă deținătorul inclus în domeniul de aplicare este de retail sau nu.</p> <p>Trebuie să se menționeze „retail” dacă 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.</p> <p>În caz contrar, trebuie să se menționeze „non-retail”.</p>
0030	<p><u>Tara</u></p> <p>Se precizează numele țării deținătorului inclus în domeniul de aplicare, în conformitate cu punctul 11 din prezenta anexă.</p>

PARTEA III: INFORMAȚII PRIVIND TRANZACȚIILE (S 07.05)

VII. Observații generale privind modelul S 07.05

13. Modelul S 07.05 include informații privind numărul total și valoarea totală agregată a tranzacțiilor din perioada de raportare care sunt asociate utilizărilor sale ca mijloc de schimb și sunt considerate fie ca intrări, fie ca ieșiri din UE. Aceste informații furnizate emitenților 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 Comisiei⁴.
14. În scopul prezentului model, trebuie să intre în domeniul de aplicare acele tranzacții care sunt definite la articolul 22 din Regulamentul (UE) 2023/1114 și specificate suplimentar în standardele tehnice de reglementare adoptate de Comisie în conformitate cu articolul 22 alineatul (6) din Regulamentul (UE) 2023/1114 ca fiind tranzacții asociate utilizărilor sale ca mijloc de schimb.
15. 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 care intră în domeniul de aplicare trebuie să fie toate tokenurile raportate la active și tokenurile de monedă electronică, inclusiv tokenurile de monedă electronică care se raportează la o monedă oficială a unui stat membru al 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.
 - (d) Pentru acest model, trebuie calculate numărul total și valoarea totală agregată a tranzacțiilor din perioada de raportare, nu valorile medii.
16. Furnizorii de servicii de criptoactive trebuie să urmeze 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 acționează în calitate de furnizor de servicii de criptoactive pentru beneficiarul tranzacției sau al plății în care este implicat furnizorul de servicii de criptoactive. În aceste cazuri, inițiatorul sau plătitorul tranzacției interacționează fie tot prin intermediul unui furnizor de servicii de

⁴ 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).

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 acționează în calitate de furnizor de servicii de criptoactive al inițiatorului sau al plătitorului tranzacției în care este implicat furnizorul de servicii de criptoactive. 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 trebuie calculate și luate în considerare pentru model 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.

VIII. Instrucțiuni privind poziții specifice din modelul S 07.05

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 total al tranzacțiilor din perioada de raportare.
0020	<u>Cuantum</u> Valoarea agregată totală a tranzacțiilor din perioada de raportare.