Europos Sąjungos
oficialusis leidinys

LT
L serija

2024/2902

2024 11 28

KOMISIJOS ĮGYVENDINIMO REGLAMENTAS (ES) 2024/2902

2024 m. lapkričio 20 d.

kuriuo nustatomi Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2023/1114 taikymo techniniai įgyvendinimo standartai, susiję su pranešimu apie su turtu susietus žetonus ir e. pinigų žetonus, išreikštus valiuta, kuri nėra oficiali valstybės narės valiuta

(Tekstas svarbus EEE)

EUROPOS KOMISIJA,

atsižvelgdama į Sutartį dėl Europos Sąjungos veikimo,

atsižvelgdama į 2023 m. gegužės 31 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) 2023/1114 dėl kriptoturto rinkų, kuriuo iš dalies keičiami reglamentai (ES) Nr. 1093/2010 bei (ES) Nr. 1095/2010 ir direktyvos 2013/36/ES bei (ES) 2019/1937 ([1]), ypač į jo 22 straipsnio 7 dalies trečią pastraipą,

kadangi:

(1) teikdami informaciją pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies a punktą, emitentai turėtų nurodyti turėtojų skaičių, suskirstytą pagal turėtojų buvimo vietą, o toje vietoje – priglobtos piniginės turėtojų skaičių ir nepriglobtos piniginės turėtojų arba bet kokių kitų rūšių paskirstytojo registro adresų, kurie naudojami atsiskaitymo tikslais ir kurių nekontroliuoja turėtojas arba kriptoturto paslaugų teikėjas, turėtojų skaičių. Tose dviejose, t. y. priglobtos ir nepriglobtos piniginės turėtojų kategorijose emitentai turėtų papildomai nurodyti neprofesionaliųjų turėtojų skaičių. Visi tie duomenys yra būtini kompetentingoms institucijoms, nes informacija apie turėtojų koncentraciją ir neprofesionaliųjų turėtojų sandorių apimtį yra svarbi priežiūros institucijoms, kad būtų pasiekti Reglamento (ES) 2023/1114 tikslai ir užtikrintas tinkamas kriptoturto rinkų veikimas, rinkos vientisumas ir finansinis stabilumas Sąjungoje, taip pat kriptoturto turėtojų, visų pirma neprofesionaliųjų turėtojų, apsauga. Pateikta informacija, suskirstyta pagal turėtojų buvimo vietą, taip pat turėtų būti naudojama nustatant, kurios kompetentingos institucijos galės būti kolegijos narėmis pagal Reglamento (ES) 2023/1114 119 straipsnio 2 dalies l punktą, remiantis Komisijos deleguotajame reglamente [C(2024) 6911] ([2]) nustatytais kriterijais;

(2) teikdami informaciją pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies b punktą, taip pat siekiant užtikrinti tinkamą turto rezervui taikomų reikalavimų, nustatytų to reglamento 36 ir 38 straipsniuose, Komisijos deleguotajame reglamente, kuriuo nustatomi techniniai reguliavimo standartai, priimami pagal Reglamento (ES) 2023/1114 36 straipsnio 4 dalį, ir Komisijos deleguotajame reglamente, kuriuo nustatomi techniniai reguliavimo standartai, priimami pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį, priežiūrą, emitentai turėtų nurodyti turto rezervo dydį, suskirstytą taip, kad būtų parodyta turto rezervo vertė ir sudėtis, įskaitant likvidumo valdymo priemones;

(3) pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies antrą pastraipą sandoriai, apie kuriuos reikia pranešti pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies c ir d punktus, yra tik tie sandoriai, dėl kurių pasikeičia fizinis arba juridinis asmuo, turintis teisę į su turtu susietą žetoną, ir apima sandorius, už kuriuos atsiskaitoma paskirstytajame registre (sandoriai pagrindinėje blokų grandinėje), ir sandorius, už kuriuos atsiskaitoma už paskirstytojo registro ribų (sandoriai nepagrindinėje blokų grandinėje). Be to, to reglamento 22 straipsnio 1 dalies antroje pastraipoje vartojama sąvoka „sandoris“ nesusijusi su tuo, kokios rūšies pinigines iniciatorius ar gavėjas naudoja sandoriui siųsti ar gauti. Todėl, to reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies c ir d punktuose nurodyti pranešimo reikalavimai turėtų apimti sandorius tarp priglobtų piniginių ir sandorius tarp priglobtos piniginės ir nepriglobtos piniginės arba kitų rūšių paskirstytojo registro adresų, kurių nekontroliuoja su turtu

([1]) OL L 150, 2023 6 9, p. 40, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2023/1114/oj.

([2]) 2024 m. spalio 31 d. Komisijos deleguotasis reglamentas [C(2024) 6911], kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2023/1114 papildomas techniniais reguliavimo standartais, kuriais nustatomos konsultacinių priežiūros institucijų kolegijų steigimo ir veikimo sąlygos (dar nepaskelbta Oficialiajame leidinyje).

susieto žetono turėtojas arba kriptoturto paslaugų teikėjas. Be to, to Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies c punkte nurodyti pranešimo reikalavimai taip pat turėtų apimti sandorius tarp nepriglobtų piniginių ir tarp nepriglobtų piniginių ir kitų rūšių paskirstytojo registro adresų, kurių nekontroliuoja su turtu susieto žetono turėtojas arba kriptoturto paslaugų teikėjas. Kadangi emitentai turi ribotą informaciją apie tuose sandoriuose dalyvaujančius turėtojus, kai kuriais atvejais negalima nustatyti, ar tie sandoriai yra sandoriai, apie kuriuos reikia pranešti pagal to reglamento 22 straipsnio 1 dalį. Todėl, siekiant turėti kuo tikslesnę informaciją apie tuos sandorius, to Reglamento 22 straipsnio 1 dalies c punkte nurodytas pranešimo reikalavimas taip pat turėtų apimti informaciją apie sandorius tarp nepriglobtų piniginių ir tarp nepriglobtų piniginių ir kitų rūšių paskirstytojo registro adresų, kurie naudojami atsiskaitymo tikslais ir kurių nekontroliuoja su turtu susieto žetono turėtojas arba kriptoturto paslaugų teikėjas. Kadangi sandoriai yra pervedimų pogrupis, tokia papildoma informacija apie sandorius tarp nepriglobtų piniginių ir tarp nepriglobtų piniginių ir kitų rūšių paskirstytojo registro adresų, kurių nekontroliuoja su turtu susieto žetono turėtojas arba kriptoturto paslaugų teikėjas, galėtų būti naudojama kaip pakaitiniai duomenys, kurie suteiktų naudingos informacijos apie sandorių tarp nepriglobtų piniginių ir tarp nepriglobtų piniginių ir kitų rūšių paskirstytojo registro adresų, kurių nekontroliuoja su turtu susieto žetono turėtojas arba kriptoturto paslaugų teikėjas, skaičių ir vertę;

(4) laikydamiesi Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies c punkte nurodyto pranešimo reikalavimo, emitentai turėtų pateikti informaciją apie sandorius, suskirstydami duomenis pagal geografinį pasiskirstymą, t. y. sandoriuose dalyvaujančių turėtojų šalis. Toks suskirstymas suteiktų kompetentingoms institucijoms, atliekančioms priežiūros funkcijas, naudingos informacijos apie sandorių koncentraciją. Pateikta informacija, suskirstyta pagal sandorių šalis, taip pat bus naudojama nustatant, kurios kompetentingos institucijos galės būti kolegijos narėmis pagal Reglamento (ES) 2023/1114 119 straipsnį, kaip nustatyta Komisijos deleguotajame reglamente [C(2024) 6911]. Tas suskirstymas nebūtinas sandoriams ir pervedimams tarp nepriglobtų piniginių arba tarp nepriglobtų piniginių ir kitų rūšių paskirstytojo registro adresų, kurių nekontroliuoja su turtu susieto žetono turėtojas arba kriptoturto paslaugų teikėjas, nes emitentai turi ribotą informaciją apie tokiuose sandoriuose ir pervedimuose dalyvaujančius turėtojus;

(5) kad pranešimo sistema būtų veiksminga, ji turėtų apimti pranešimo ataskaitines datas ir teikimo datas, užtikrinant tinkamą ir savalaikį dalijimąsi duomenimis, kad duomenys būtų susiję su tuo pačiu laikotarpiu ir būtų teikiami tuo pačiu metu visiems pranešantiesiems subjektams ir kad būtų galima palyginti emitentų ir kompetentingų institucijų duomenis, kartu naudojant standartizuotus formatus ir šablonus;

(6) turėtų būti užtikrintas pranešimo tęstinumas tais atvejais, jei dėl žetonų emisijos vertės laikinų pokyčių ta vertė būtų mažesnė už Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalyje nurodytą ribą. Todėl būtina reikalauti, kad informacija būtų pranešama už papildomą laiką, kad būtų galima patvirtinti, ar ribos nesiekiantis sumažėjimas yra laikinas. Tai neturėtų poveikio emitentams, nes jie jau bus įdiegę savo pranešimo sistemas;

(7) laikantis Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 3 dalyje nurodyto pranešimo reikalavimo, tam tikra informacija, kurią kriptoturto paslaugų teikėjai turėtų pateikti emitentams, galėtų apimti asmens duomenis, kai ji susijusi su fiziniais asmenimis. Tai apima visus vardus ir pavardes ir nacionalinius identifikacinius numerius, oficialius mokesčių mokėtojo identifikacinius numerius arba paso numerius. Tokiu atveju rinkti tokius asmens duomenis yra būtina, kad būtų pasiekti Reglamento (ES) 2023/1114 tikslai, nes be tos informacijos emitentai negalėtų nustatyti tikslaus su turtu susieto žetono turėtojų skaičiaus ir du kartus skaičiuotų turėtojus, turinčius kelias sąskaitas pas skirtingus kriptoturto paslaugų teikėjus. Tokie netikslūs duomenys iškraipytų kompetentingoms institucijoms pranešamą informaciją apie su turtu susieto žetono turėtojų skaičių ir todėl trukdytų kompetentingoms institucijoms vykdyti tinkamą priežiūrą. Todėl nėra jokio kito būdo pranešimuose tiksliai atspindėti informaciją apie su turtu susietų žetonų turėtojus, o įprastinės dalijimosi asmens duomenimis ribojimo ar apsaugos priemonės, pavyzdžiui, pseudonimų suteikimas, tokiu atveju negali būti taikomos;

(8) laikydamiesi Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 3 dalyje nurodyto pranešimo reikalavimo, kriptoturto paslaugų teikėjai taip pat turėtų pateikti emitentui viešus paskirstytojo registro adresus, kuriuos jie naudoja pervedimams savo klientų vardu atlikti. Tokia informacija yra būtina, kad emitentai galėtų nustatyti, kurie sandoriai, užregistruoti paskirstytajame registre, vykdomi tarp nepriglobtų piniginių, ir pranešti apie sandorius, kuriems taikomos pranešimo pareigos;

(9) siekiant užtikrinti, kad kompetentingai institucijai pranešama informacija būtų teisinga ir išsami, emitentai turėtų būti įdiegę sistemas ir procedūras, kurios leistų emitentui sutikrinti duomenis, gautus iš kriptoturto paslaugų teikėjų pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 3 dalį. Tokios sistemos ir procedūros taip pat turėtų leisti emitentui suderinti kriptoturto paslaugų teikėjų pateiktus duomenis su duomenimis, kuriuos emitentas gali gauti iš kitų šaltinių, įskaitant, kai taikytina, paskirstytajame registre esamus sandorių duomenis;

(10) emitentai savo vidaus politikoje turėtų nustatyti atskirų turėtojų asmens duomenų, kuriais dalijasi kriptoturto paslaugų teikėjai, ilgiausią saugojimo laikotarpį. Atsižvelgiant į tikslą užtikrinti, kad būtų laikomasi Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalyje nustatytų pranešimo pareigų, tas ilgiausias saugojimo laikotarpis neturėtų viršyti 5 metų nuo asmens duomenų gavimo dienos;

(11) šis reglamentas taip pat turėtų būti taikomas *mutatis mutandis* e. pinigų žetonams, išreikštiems valiuta, kuri nėra oficiali valstybės narės valiuta, atsižvelgiant į tai, kad Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnis taikomas tokia valiuta išreikštiems e. pinigų žetonams;

(12) vadovaujantis Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2018/1725 ([3]) 42 straipsnio 1 dalimi, buvo konsultuojamasi su Europos duomenų apsaugos priežiūros pareigūnu ir jis pateikė nuomonę 2024 m. liepos 16 d.;

(13) siekiant suderinti su Reglamento (ES) 2023/1114 taikymo kriptoturto paslaugų teikėjams data, šio reglamento taikymo data turėtų būti atidėta;

(14) šis reglamentas grindžiamas techninių įgyvendinimo standartų projektais, kuriuos Komisijai pateikė Europos bankininkystės institucija;

(15) Europos bankininkystės institucija dėl techninių įgyvendinimo standartų projektų, kuriais pagrįstas šis reglamentas, surengė atviras viešas konsultacijas, išnagrinėjo galimas susijusias sąnaudas ir naudą ir paprašė Bankininkystės suinteresuotųjų subjektų grupės, įsteigtos pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 1093/2010 ([4]) 37 straipsnį, pateikti rekomendacijų,

PRIĖMĖ ŠĮ REGLAMENTĄ:

1 straipsnis

Bendrosios nuostatos

1. Laikydamiesi Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalyje nurodyto pranešimo reikalavimo, emitentai naudoja I priede pateiktus šablonus pagal šio reglamento II priede pateiktus nurodymus.

([3]) 2018 m. spalio 23 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2018/1725 dėl fizinių asmenų apsaugos Sąjungos institucijoms, organams, tarnyboms ir agentūroms tvarkant asmens duomenis ir dėl laisvo tokių duomenų judėjimo, kuriuo panaikinamas Reglamentas (EB) Nr. 45/2001 ir Sprendimas Nr. 1247/2002/EB (OL L 295, 2018 11 21, p. 39, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1725/oj).

([4]) 2010 m. lapkričio 24 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 1093/2010, kuriuo įsteigiama Europos priežiūros institucija (Europos bankininkystės institucija), iš dalies keičiamas Sprendimas Nr. 716/2009/EB ir panaikinamas Komisijos sprendimas 2009/78/EB, (OL L 331, 2010 12 15, p. 12, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1093/oj).

2. Laikydamiesi Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 3 dalyje nurodyto pranešimo reikalavimo, kriptoturto paslaugų teikėjai pateikia emitentams III priede pateiktus šablonus pagal šio reglamento IV priede pateiktus nurodymus.

3. Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalyje nurodytos informacijos pranešimo tikslais emitentai prie pateiktų šio reglamento I priede išvardytų duomenų prideda šią informaciją:

a) pranešimo ataskaitinę datą ir ataskaitinį laikotarpį;

b) pranešime nurodomą valiutą;

c) juridinių asmenų atveju – emitento juridinio asmens identifikatorių (LEI), o fizinių asmenų atveju – buveinės valstybėje narėje taikomą oficialų nacionalinį identifikavimo numerį;

d) žetono rūšį, kaip apibrėžta Reglamento (ES) 2023/1114 3 straipsnio 1 dalies 6 arba 7 punkte, ir susijusį atpažinties kodą, nuorodą arba žetono pavadinimą, jei yra, remiantis paskelbta žetono kriptoturto baltąja knyga;

e) ar žetonas:

   i) yra susijęs tik su buveinės valstybės narės oficialia valiuta;

   ii) yra susijęs tik su valiutomis, kurios nėra buveinės valstybės narės oficialios valiutos;

   iii) yra susijęs ir su buveinės valstybės narės oficialia valiuta, ir su kitomis valiutomis (i punkte nurodytos galimybės ir ii punkte nurodytos galimybės derinys);

f) ar žetonas yra priskirtas prie reikšmingų žetonų pagal Reglamento (ES) 2023/1114 43 straipsnį;

g) kai taikytina, pareiškimą, kad emitentas iš kriptoturto paslaugų teikėjų negavo šio reglamento III ir IV prieduose nurodytos informacijos.

4. Pagal Reglamento (ES) 2023/1114 58 straipsnio 3 dalį šis reglamentas taikomas *mutatis mutandis* e. pinigų žetonams, išreikštiems valiuta, kuri nėra oficiali valstybės narės valiuta.

2 straipsnis

Pranešimo ataskaitinės datos

1. Laikydamiesi Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalyje nurodyto pranešimo reikalavimo, emitentai kas ketvirtį teikia kompetentingoms institucijoms tokių ataskaitinių datų informaciją: kovo 31 d., birželio 30 d., rugsėjo 30 d. ir gruodžio 31 d.

2. Pirmoji ataskaitinė data yra ta, kuri atitinka ketvirtį, kurį su turtu susieto žetono emisijos vertė yra didesnė už Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalyje nurodytą ribą.

3. Paskutinė ataskaitinė data yra ta, kuri atitinka trečiąjį ketvirtį iš eilės, kai su turtu susieto žetono emisijos vertė yra mažesnė už Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalyje nurodytą ribą.

3 straipsnis

Informacijos teikimo datos

1. Laikydamiesi Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalyje nurodyto pranešimo reikalavimo, emitentai kas ketvirtį kompetentingoms institucijoms pateikia tame straipsnyje nurodytą informaciją iki darbo dienos pabaigos šiomis informacijos teikimo datomis: gegužės 12 d., rugpjūčio 11 d., lapkričio 11 d. ir vasario 11 d.

2. Laikydamiesi Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 3 dalyje nurodyto pranešimo reikalavimo, kriptoturto paslaugų teikėjai kas ketvirtį emitentams pateikia tame straipsnyje nurodytą informaciją iki darbo dienos pabaigos šiomis informacijos teikimo datomis: balandžio 21 d., liepos 21 d., spalio 21 d. ir sausio 21 d.

Tačiau kriptoturto paslaugų teikėjai kasdien iki darbo dienos pabaigos pateikia emitentams III ir IV prieduose nustatytą S 08.00 šabloną „Kriptoturto paslaugų teikėjų turimi žetonai“.

3. Jeigu teikimo diena yra švenčių diena, kompetentingos institucijos, kuriai turi būti pateiktas pranešimas, valstybėje narėje, arba šeštadienis ar sekmadienis, duomenys pateikiami kitą darbo dieną.

4. Emitentai nepagrįstai nedelsdami pateikia kompetentingoms institucijoms pateiktų pranešimų pataisymus.

4 straipsnis

Keitimosi duomenimis formatai ir prie teikiamos informacijos pridedami duomenys

1. Teikdami šiame reglamente nurodytą informaciją, emitentai ją pateikia kompetentingų institucijų nustatytais keitimosi duomenimis formatais ir pateikimo būdais ir laikydamiesi V priede nurodyto duomenų vienetų modelio duomenų vieneto apibrėžties ir patvirtinimo formulių bei šių nurodymų:

a) nereikalaujama arba netaikoma informacija į pateikiamus duomenis neįtraukiama;

b) skaitinės reikšmės pateikiamos taip:

   i) duomenų vienetai, kurių duomenų rūšis yra „piniginė vertė“, nurodomi mažiausiai dešimt tūkstančių vienetų tikslumu;

   ii) duomenų vienetai, kurių duomenų rūšis yra „sveikasis skaičius“, nurodomi nenaudojant dešimtainių skaičių, vienetų tikslumu.

2. Kriptoturto paslaugų teikėjai pateikia emitentams 1 straipsnio 2 dalyje nurodytą informaciją emitentų nurodytais keitimosi duomenimis formatais ir pateikimo būdais.

5 straipsnis

Emitentų asmens duomenų saugojimo laikotarpis

Emitentai nesaugo turėtojų asmens duomenų, kuriuos kriptoturto paslaugų teikėjai pateikė pagal šio reglamento 1 straipsnio 2 dalį ir 3 straipsnio 2 dalį, ilgiau, nei būtina Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalyje nustatytoms pareigoms teikti informaciją vykdyti. Toks saugojimo laikotarpis neviršija 5 metų nuo tos dienos, kurią emitentai gauna asmens duomenis.

6 straipsnis

Įsigaliojimas ir taikymo data

Šis reglamentas įsigalioja dvidešimtą dieną po jo paskelbimo *Europos Sąjungos oficialiajame leidinyje*.

Jis taikomas nuo 2025 m. sausio 1 d.

Šis reglamentas privalomas visas ir tiesiogiai taikomas visose valstybėse narėse.

Priimta Briuselyje 2024 m. lapkričio 20 d.

Komisijos vardu
Pirmininkė
Ursula VON DER LEYEN

I PRIEDAS

Su turtu susietu zetonu emitentu informacijos teikimas

EMITENTO ŠABLONAI			
Šablono numeris	**Šablono kodas**	**Adresatai**	**Šablono (šablonų grupės) pavadinimas**
TURĖTOJŲ SKAIČIUS			
1	S 01.00	Emitentai	TURĖTOJŲ SKAIČIUS ATASKAITINĘ DATĄ
IŠLEISTO ŽETONO VERTĖ IR TURTO REZERVO DYDIS BEI SUDĖTIS			
2	S 02.00	Emitentai	IŠLEISTO ŽETONO VERTĖ IR TURTO REZERVO DYDIS
3	S 03.01	Emitentai	TURTO REZERVO SUDĖTIS PAGAL TURTO RŪŠĮ IR TERMINUS
3	S 03.02	Emitentai	TURTO REZERVO SUDĖTIS PAGAL SANDORIO ŠALĮ / EMITENTĄ
SANDORIAI PER DIENĄ			
4	S 04.01	Emitentai	SANDORIŲ SKAIČIUS PER DIENĄ – VIDURKIS
4	S 04.02	Emitentai	SANDORIŲ SKAIČIUS PER DIENĄ – ES VIDURKIS
4	S 04.03	Emitentai	SANDORIAI IR PERVEDIMAI TARP NEPRIGLOBTŲ PINIGINIŲ PER DIENĄ – VIDURKIS
4	S 04.04	Emitentai	S 04.03 ŠABLONE NAUDOJAMA METODIKA
SANDORIAI PER DIENĄ, SUSIJĘ SU JŲ, KAIP KEITIMO PRIEMONĖS, NAUDOJIMU BENDROS VALIUTOS ZONOJE			
5	S 05.00	Emitentai	SANDORIAI PER DIENĄ, SUSIJĘ SU JŲ, KAIP KEITIMO PRIEMONĖS, NAUDOJIMU BENDROS VALIUTOS ZONOJE – VIDURKIS

S 01.00. TURĖTOJŲ SKAIČIUS ATASKAITINĘ DATĄ

Šalis:

		Skaičius
		0010
Bendras turėtojų skaičius	0010	
priglobtos piniginės turėtojai	0020	

iš jų neprofesionalieji turėtojai	0030	
nepriglobtos piniginės turėtojai	0040	
iš jų neprofesionalieji turėtojai	0050	

S 02.00. IŠLEISTO ŽETONO VERTĖ IR TURTO REZERVO DYDIS

		Suma
		0010
Išleisto žetono vertė ataskaitinę datą	0010	
Didžiausia išleisto žetono vertė	0020	
Vidutinė išleisto žetono vertė	0030	
Mažiausia išleisto žetono vertė	0040	
Turto rezervo dydis ataskaitinę datą	0050	
Didžiausias turto rezervo dydis	0060	
Vidutinis turto rezervo dydis	0070	
Mažiausias turto rezervo dydis	0080	

S 03.01. TURTO REZERVO SUDĖTIS PAGAL TURTO RŪŠĮ IR TERMINUS

Valiuta:	Iš viso ir valiutų sąrašas

Eilutė	ID	Punktas	Suma / rinkos vertė
			0010
0010	1	**Turto rezervas**	
0020	2	**Nepakoreguotas turto rezervas**	

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

0030	2.1	Monetos ir banknotai	
0040	2.2	Indėliai kredito įstaigose	
0050	2.3	Biržos prekės	
0060	2.3.1	iš jų: grindžiamos auksu	
0070	2.3.2	iš jų: grindžiamos kitais tauriaisiais metalais	
0080	2.3.3	iš jų: grindžiamos pramoniniais metalais	
0090	2.3.4	iš jų: grindžiamos energija	
0100	2.3.5	iš jų: grindžiamos gyvuliais	
0110	2.3.6	iš jų: grindžiamos grūdais	
0120	2.3.7	iš jų: grindžiamos neperdirbtais produktais	
0130	2.4	Turtas, kurį sudaro reikalavimai centriniams bankams arba kuriam suteiktos jų garantijos	
0140	2.5	Turtas, kurį sudaro reikalavimai centrinės valdžios institucijoms arba kuriam suteiktos jų garantijos	
0150	2.6	Turtas, kurį sudaro reikalavimai regioninės valdžios ar vietos valdžios institucijoms arba kuriam suteiktos jų garantijos	
0160	2.7	Turtas, kurį sudaro reikalavimai viešojo sektoriaus subjektams arba kuriam suteiktos jų garantijos	
0170	2.8	Turtas, kurį sudaro reikalavimai kredito įstaigoms (valstybės narės valdžios saugomoms skatinamųjų paskolų teikėjoms) arba kuriam suteiktos jų garantijos	
0180	2.9	Turtas, kurį sudaro reikalavimai daugiašaliams plėtros bankams ir tarptautinėms organizacijoms arba kuriam suteiktos jų garantijos	
0190	2.10	Reikalavimus atitinkantys kolektyvinio investavimo subjekto investiciniai vienetai	
0200	2.11	Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos	
0210	2.12	Kitos labai likvidžios finansinės priemonės, naudojamos kaip susietas turtas	
0220	2.12.1	iš jų: kriptoturtas	

0230	2.13	Kitos	
0240	3	**Patikslinimai**	
0250	3.1	Atvirkštinio atpirkimo sandoriai	
0260	3.1.1	Pinigų įplaukos, kurių terminas sueina per ateinančias 5 darbo dienas	
0270	3.1.2	Netenkamų užtikrinimo priemonių srautai, kurių terminas sueina per ateinančias 5 darbo dienas	
0280	3.1.2.1	iš jų: itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos	
0290	3.2	Atpirkimo sandoriai	
0300	3.2.1	Pinigų išmokos, kurių terminas sueina per ateinančias 5 darbo dienas	
0310	3.2.2	Gaunamų užtikrinimo priemonių srautai, kurių terminas sueina per ateinančias 5 darbo dienas	
0320	3.2.2.1	iš jų: itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos	
0330	3.3	Užtikrinimo priemone padengti apsikeitimo sandoriai	
0340	3.3.1	Netenkamų užtikrinimo priemonių srautai, kurių terminas sueina per ateinančias 5 darbo dienas	
0350	3.3.1.1	iš jų: itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos	
0360	3.3.2	Gaunamų užtikrinimo priemonių srautai, kurių terminas sueina per ateinančias 5 darbo dienas	
0370	3.3.2.1	iš jų: itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos	
0380	4	**Susieto turto vertė**	
0390	5	**Privaloma įkaito perviršio suma**	

S 03.02. TURTO REZERVO SUDĖTIS PAGAL SANDORIO ŠALĮ / EMITENTĄ

Valiuta:	Iš viso ir valiutų sąrašas

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

			Produkto rūšis	Sandorio šalis Emitento pavadinimas	LEI Kodas	Įstaigos rūšis	Suma / rinkos vertė	kaip viso indėlį gaunančios kredito įstaigos turto %
Eilutė	**ID**	**Punktas**	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	1.01	**20 didžiausių į turto rezervą įtraukto turto sandorio šalių**						
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	**VISOS KITOS BANKO INDĖLIŲ SANDORIO ŠALYS**						
0220	1,22	**VISI KITI VERTYBINIŲ POPIERIŲ EMITENTAI**						
0230	1,23	**VISOS KITOS IŠVESTINIŲ FINANSINIŲ PRIEMONIŲ SANDORIO ŠALYS**						

S 04.01. SANDORIAI PER DIENĄ – VIDURKIS

Šalis:

		Skaičius	Suma
		0010	0020
Sandoriai per dieną – vidurkis	0010		
iš jų sudaryti šalyje	0020		
iš jų šalyje gauti sandoriai	0030		
iš jų iš šalies išsiųsti sandoriai	0040		

S 04.02. SANDORIAI PER DIENĄ – VIDURKIS ES

		Skaičius	Suma
		0010	0020
Sandoriai per dieną – vidurkis	0010		
iš jų sudaryti ES	0020		
iš jų ES gauti sandoriai	0030		
iš jų iš ES išsiųsti sandoriai	0040		

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

S 04.03. SANDORIAI IR PERVEDIMAI TARP NEPRIGLOBTŲ PINIGINIŲ PER DIENĄ – VIDURKIS

		Skaičius	Suma
		0010	0020
Sandoriai tarp nepriglobtų piniginių per dieną – vidurkis	0010		
Pervedimai tarp nepriglobtų piniginių per dieną – vidurkis	0020		

S 04.04. S 04.03 šablone naudojama metodika

		0010
S 04.03 šablone naudojamos metodikos aprašymas	0010	

S 05.00. SANDORIAI PER DIENĄ, SUSIJĘ SU JŲ, KAIP KEITIMO PRIEMONĖS, NAUDOJIMU BENDROS VALIUTOS ZONOJE – VIDURKIS

Bendros valiutos zona:

		Skaičius	Suma
		0010	0020
Sandoriai per dieną – vidurkis	0010		

II PRIEDAS

SU TURTU SUSIETŲ ŽETONŲ IR E. PINIGŲ ŽETONŲ, IŠREIKŠTŲ VALIUTA, KURI NĖRA OFICIALI VALSTYBĖS NARĖS VALIUTA, EMITENTŲ INFORMACIJOS TEIKIMAS. NURODYMAI

Turinys

I DALIS. BENDRIEJI NURODYMAI 14
I. Struktūra 14
II. Atskaitomybės apimtis 15
II DALIS. TURĖTOJŲ SKAIČIUS (S 01.00) 15
III. Bendrosios pastabos dėl S 01.00 šablono 15
IV. Nurodymai dėl konkrečių S 01.00 šablono pozicijų 16
III DALIS. IŠLEISTO ŽETONO VERTĖ IR TURTO REZERVO DYDIS BEI SUDĖTIS (S 02.00, S 03.01 IR S 03.02); 16
V. Bendrosios pastabos dėl S 02.00 šablono 16
VI. Nurodymai dėl konkrečių S 02.00 šablono pozicijų 16
VII. Bendrosios pastabos dėl S 03.01 šablono 17
VIII. Nurodymai dėl konkrečių S 03.01 šablono pozicijų 18
IX. Bendrosios pastabos dėl S 03.02 šablono 22
X. Nurodymai dėl konkrečių S 03.02 šablono pozicijų 23
IV DALIS. SANDORIAI PER DIENĄ (S 04.01, S 04.02, S 04.03 ir S 04.04) 24
XI. Bendrosios pastabos dėl S 04.01 šablono 24
XII. Nurodymai dėl konkrečių S 04.01 šablono pozicijų 25
XIII. Bendrosios pastabos dėl S 04.02 šablono 25
XIV. Nurodymai dėl konkrečių S 04.02 šablono pozicijų 26
XV. Bendrosios pastabos dėl S 04.03 šablono 26
XVI. Nurodymai dėl konkrečių S 04.03 šablono pozicijų 26
XVII. Bendrosios pastabos dėl S 04.04 šablono 27
XVIII. Nurodymai dėl konkrečių S 04.04 šablono pozicijų 27
V DALIS. SANDORIAI PER DIENĄ, SUSIJĘ SU JŲ, KAIP KEITIMO PRIEMONĖS, NAUDOJIMU BENDROS VALIUTOS ZONOJE (S 05.00). 27
XIX. Bendrosios pastabos dėl S 05.00 šablono 27
XX. Nurodymai dėl konkrečių S 05.00 šablono pozicijų 27

I DALIS. BENDRIEJI NURODYMAI

I. Struktūra

1. Šiame priede pateikiami emitentams skirtų šablonų teikimo nurodymai.

2. Šį priedą sudaro keturi skirtingi šablonų rinkiniai:
   (a) turėtojų skaičius (S 01.00);
   (b) išleisto žetono vertė ir turto rezervo dydis bei sudėtis (S 02.00, S 03.01 ir S 03.02);
   (c) sandoriai per dieną (S 04.01, S 04.02, S 04.03 ir S 04.04);

(d) sandoriai per dieną, susiję su jų, kaip keitimo priemonės, naudojimu bendros valiutos zonoje (S 05.00).

3. Kiekvienam šablonui pateikiamos nuorodos į teisės aktus. Išsamesnė informacija apie bendresnius informacijos teikimo pagal kiekvieną šablonų grupę aspektus ir nurodymai dėl konkrečių pozicijų yra pateikti šioje Įgyvendinimo reglamento dalyje.

4. Emitentai skiltyse, pažymėtose „Suma“ arba „Suma / rinkos vertė“, nurodo pinigines vertes, išreikštas kompetentingos institucijos valstybės narės oficialia valiuta, neatsižvelgiant į turto krepšelio, su kuriuo susietas su turtu susietas žetonas, denominavimo valiutą. Skiltyje „Skaičiai“ nurodomos skaitinės reikšmės, laikantis konkretiems šablonams pateiktų nurodymų. Tai nedaro poveikio S 03.01, S 03.02 ir S 04.04 šablonams, kuriems jos nurodytos susijusiuose nurodymuose.

5. Nurodymuose laikomasi šios bendros žymėjimo tvarkos: {šablonas; eilutė; skiltis; z ašis}. Kai šablonus sudaro tik viena skiltis, nurodomos tik eilutės: {šablonas; eilutė}, jei taikoma, su z ašimi.

6. Pildydami šablonus emitentai naudoja kriptoturto paslaugų teikėjų pateiktą informaciją pagal šio įgyvendinimo reglamento 1 straipsnio 2 dalį ir 3 straipsnio 2 dalį.

II. Atskaitomybės apimtis

7. Emitentai pateikia visus šiame priede nustatytus šablonus.

8. Emitentai šiame priede nustatytus šablonus pateikia atskirai kiekvienam su turtu susietam žetonui.

II DALIS. TURĖTOJŲ SKAIČIUS (S 01.00)

III. Bendrosios pastabos dėl S 01.00 šablono

9. Pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies a punktą S 01.00 šablone nurodomas su turtu susieto žetono turėtojų skaičius ataskaitinės datos pabaigoje, jį suskirstant į:

(a) priglobtos piniginės turėtojus, įskaitant eilutės pozicijoje „iš jų“ nurodytus neprofesionaliuosius turėtojus;

(b) nepriglobtos piniginės turėtojus, kurie šiame šablone apima bet kokių kitų rūšių paskirstytojo registro adresų, kurie naudojami atsiskaitymo tikslais ir kurių nekontroliuoja su turtu susieto žetono turėtojas arba kriptoturto paslaugų teikėjas, turėtojus; papildomas neprofesionaliųjų turėtojų suskirstymas pateikiamas šios eilutės pozicijoje „iš jų“.

10. Šiame šablone informacija pateikiama bendrai ir atskirai apie kiekvieną valstybę narę arba trečiąją valstybę. Turėtojo šalis nustatoma pagal turėtojo vietą:

a. fizinių asmenų atveju – jų įprastinė gyvenamoji vieta;

b. juridinių asmenų atveju – registruotos buveinės adresas.

11. Emitentai, remdamiesi iš kriptoturto paslaugų teikėjų pagal šio įgyvendinimo reglamento 1 straipsnio 2 dalį ir 3 straipsnio 2 dalį gauta informacija, nustato galimą tų pačių turėtojų, turinčių kelias sąskaitas pas skirtingus kriptoturto paslaugų teikėjus, dubliavimąsi. Kai faktinis turėtojas yra tas pats asmuo arba subjektas, tokios sąskaitos S 01.00 šablone laikomos vieno turėtojo sąskaitomis.

IV. Nurodymai dėl konkrečių S 01.00 šablono pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Bendras turėtojų skaičius** Bendras turėtojų skaičius.
0020	**priglobtos piniginės turėtojai** Komisijos deleguotojo reglamento [C(2024) 6910] ([1]) 2 straipsnio 2 punkte apibrėžtos priglobtos piniginės turėtojų skaičius.
0030	**iš jų neprofesionalieji turėtojai** Neprofesionaliųjų turėtojų skaičius taikant *0020 eilutę – iš jų priglobtos piniginės turėtojai*..
0040	**nepriglobtos piniginės turėtojai** Deleguotojo reglamento [C(2024) 6910] 2 straipsnio 3 punkte apibrėžtos nepriglobtos piniginės turėtojų arba bet kokios kitos rūšies paskirstytojo registro adresų, kurie naudojami atsiskaitymo tikslais ir kurių nekontroliuoja su turtu susieto žetono turėtojas arba kriptoturto paslaugų teikėjas, turėtojų skaičius ir visų kitų su turtu susieto žetono turėtojų, kurie neįskaičiuojami į *0020 eilutę – iš jų priglobtos piniginės turėtojai* – skaičius. Dėl ribotos informacijos apie nepriglobtos piniginės turėtojus emitentai turi pateikti savo įverčius šiai eilutei, apskaičiuotus dedant visas pastangas.
0050	**iš jų neprofesionalieji turėtojai** Neprofesionaliųjų turėtojų skaičius taikant *0040 eilutę – iš jų nepriglobtos piniginės turėtojai*. Dėl ribotos informacijos apie nepriglobtos piniginės turėtojus emitentai turi pateikti savo įverčius šiai eilutei, apskaičiuotus dedant visas pastangas.

III DALIS. IŠLEISTO ŽETONO VERTĖ IR TURTO REZERVO DYDIS BEI SUDĖTIS (S 02.00, S 03.01 IR S 03.02);

V. Bendrosios pastabos dėl S 02.00 šablono

12. Pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies b punktą į S 02.00 šabloną įtraukiama informacija apie išleisto žetono vertę ir susijusio turto rezervo dydį.

VI. Nurodymai dėl konkrečių S 02.00 šablono pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Išleisto žetono vertė ataskaitinę datą** Išleisto žetono bendra vertė ataskaitinę datą, apskaičiuota pagal Deleguotojo reglamento [C(2024) 6910] 4 straipsnio 3 dalyje apibrėžtą vertinimo metodą.

([1]) 2024 m. spalio 31 d. Komisijos deleguotasis reglamentas [C(2024) 6910], kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2023/1114 papildomas techniniais reguliavimo standartais, kuriais nustatoma sandorių, kuriuose su turtu susieti žetonai ir e. pinigų žetonai, išreikšti valiuta, kuri nėra oficiali valstybės narės valiuta, naudojami kaip keitimo priemonė, skaičiaus ir vertės apskaičiavimo metodika (dar nepaskelbta Oficialiajame leidinyje).

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0020	**Didžiausia išleisto žetono vertė** Didžiausia suma iš išleisto žetono bendrų verčių kiekvienos ataskaitinio laikotarpio kalendorinės dienos pabaigoje, apskaičiuota pagal Deleguotojo reglamento [C(2024) 6910] 4 straipsnio 3 dalyje apibrėžtą vertinimo metodą.
0030	**Vidutinė išleisto žetono vertė** Išleisto žetono bendrų verčių vidutinė suma kiekvienos ataskaitinio laikotarpio kalendorinės dienos pabaigoje, apskaičiuota pagal Deleguotojo reglamento [C(2024) 6910] 4 straipsnio 3 dalyje apibrėžtą vertinimo metodą. Vidutinė vertė apskaičiuojama kaip išleisto žetono verčių suma, apskaičiuota kiekvieną ataskaitinio laikotarpio kalendorinę dieną, padalyta iš ataskaitinio laikotarpio kalendorinių dienų skaičiaus.
0040	**Mažiausia išleisto žetono vertė** Mažiausia suma iš išleisto žetono bendrų verčių kiekvienos ataskaitinio laikotarpio kalendorinės dienos pabaigoje, apskaičiuota pagal Deleguotojo reglamento [C(2024) 6910] 4 straipsnio 3 dalyje apibrėžtą vertinimo metodą.
0050	**Turto rezervo dydis ataskaitinę datą** Turto rezervo vertė ataskaitinės datos dienos pabaigoje apskaičiuota pagal Reglamento (ES) 2023/1114 36 straipsnyje ir Deleguotajame reglamente, kuriuo nustatomi techniniai reguliavimo standartai, priimti pagal Reglamento (ES) 2023/1114 36 straipsnio 4 dalį, nustatytus reikalavimus.
0060	**Didžiausias turto rezervo dydis** Didžiausia suma iš turto rezervo verčių kiekvienos ataskaitinio laikotarpio kalendorinės dienos pabaigoje, apskaičiuota pagal Reglamento (ES) 2023/1114 36 straipsnyje ir Deleguotajame reglamente, kuriuo nustatomi techniniai reguliavimo standartai, priimti pagal Reglamento (ES) 2023/1114 36 straipsnio 4 dalį, nustatytus reikalavimus.
0070	**Vidutinis turto rezervo dydis** Turto rezervo verčių vidutinė suma kiekvienos ataskaitinio laikotarpio kalendorinės dienos pabaigoje, apskaičiuota pagal Reglamento (ES) 2023/1114 36 straipsnyje ir Deleguotajame reglamente, kuriuo nustatomi techniniai reguliavimo standartai, priimti pagal Reglamento (ES) 2023/1114 36 straipsnio 4 dalį, nustatytus reikalavimus. Vidurkis apskaičiuojamas kaip turto rezervo verčių suma, apskaičiuota kiekvieną ataskaitinio laikotarpio kalendorinę dieną, padalyta iš ataskaitinio laikotarpio kalendorinių dienų skaičiaus.
0080	**Mažiausias turto rezervo dydis** Mažiausia suma iš turto rezervo verčių kiekvienos ataskaitinio laikotarpio kalendorinės dienos pabaigoje, apskaičiuota pagal Reglamento (ES) 2023/1114 36 straipsnyje ir Deleguotajame reglamente, kuriuo nustatomi techniniai reguliavimo standartai, priimti pagal Reglamento (ES) 2023/1114 36 straipsnio 4 dalį, nustatytus reikalavimus.

VII. Bendrosios pastabos dėl S 03.01 šablono

13. Pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies b punktą į S 03.01 šabloną įtraukiama informacija apie turto rezervo dydį, įskaitant turto rezervo sudėtį pagal turto rūšį ir terminus.

14. Emitentai visuose šio S 03.01 šablono punktuose pateikia informaciją buveinės valstybės narės oficialia valiuta (teikiamoje informacijoje nurodoma valiuta), neatsižvelgiant į faktinę tų punktų denominavimo valiutą. Šiais tikslais punktai, kurie nėra išreikšti teikiamoje informacijoje nurodoma valiuta, perskaičiuojami į teikiamoje informacijoje nurodomą valiutą naudojant ataskaitinę datą taikomą ECB momentinį valiutos kursą. Emitentai taip pat atskirai nurodo šio šablono punktus, kurie išreikšti ta pačia valiuta ir pateikti jų denominavimo valiuta, atitinkamai nustatydami susijusią z ašies vertę.

VIII. Nurodymai dėl konkrečių S 03.01 šablono pozicijų

Eilutės	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Turto rezervas** Reglamento (ES) 2023/1114 36 straipsnyje nurodyto turto rezerve esančio turto suma / rinkos vertė, atsižvelgiant į likvidavimo tvarką, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento, kuriuo nustatomi techniniai reguliavimo standartai, priimti pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį, 6 straipsnyje.
0020	**Nepakoreguotas turto rezervas** Reglamento (ES) 2023/1114 36 straipsnyje nurodyto turto rezerve esančio turto suma / rinkos vertė prieš atsižvelgiant į likvidavimo tvarką, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento, kuriuo nustatomi techniniai reguliavimo standartai, priimti pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį, 6 straipsnyje.
0030	**Monetos ir banknotai** Bendra monetų ir banknotų suma.
0040	**Indėliai kredito įstaigose** Čia nurodoma indėlių kredito įstaigose suma.
0050	**Biržos prekės** Čia nurodoma biržos prekių arba fondų, kurie investuoja į biržos prekes siekdami sekti biržos prekių kainą, akcijų rinkos vertė.
0060	**iš jų: grindžiamos auksu** 0050 eilutėje nurodytos biržos prekės, kurios grindžiamos auksu.
0070	**iš jų: grindžiamos kitais tauriaisiais metalais** 0050 eilutėje nurodytos biržos prekės, kurios grindžiamos kitais tauriaisiais metalais, išskyrus auksą, įskaitant platiną arba sidabrą.
0080	**iš jų: grindžiamos pramoniniais metalais** 0050 eilutėje nurodytos biržos prekės, kurios grindžiamos pramoniniais metalais, įskaitant aliuminį, varį, švinį, nikelį, alavą arba cinką.
0090	**iš jų: grindžiamos energija** 0050 eilutėje nurodytos biržos prekės, kurios grindžiamos energija, įskaitant žalią naftą (WTI ir „Brent“), gamtines dujas, RBOB benziną, mažo sieringumo gazolį arba ULS dyzeliną.
0100	**iš jų: grindžiamos gyvuliais** 0050 eilutėje nurodytos biržos prekės, kurios grindžiamos gyvuliais, įskaitant gyvus galvijus arba liesas kiaules.
0110	**iš jų: grindžiamos grūdais** 0050 eilutėje nurodytos biržos prekės, kurios grindžiamos grūdais, įskaitant kukurūzus, sojas, sojų aliejų, sojų mėsą arba kviečius (Čikagos ir KC HRW).

Eilutės	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0120	**iš jų: grindžiamos neperdirbtais produktais** 0050 eilutėje nurodytos biržos prekės, kurios grindžiamos neperdirbtais produktais, įskaitant kakavą, kavą, medvilnę arba cukrų.
0130	**Turtas, kurį sudaro reikalavimai centriniams bankams arba kuriam suteiktos jų garantijos** Labai likvidžių finansinių priemonių, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento, kuriuo nustatomi techniniai reguliavimo standartai, priimti pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį, 2 ir 3 straipsniuose, kurias sudaro reikalavimai centriniams bankams, nurodytiems Komisijos deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 ([2]) 10 straipsnio 1 dalies b ir d punktuose, arba kurioms suteiktos jų garantijos, rinkos vertė.
0140	**Turtas, kurį sudaro reikalavimai centrinės valdžios institucijoms arba kuriam suteiktos jų garantijos** Labai likvidžių finansinių priemonių, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento, kuriuo nustatomi techniniai reguliavimo standartai, priimti pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį, 2 ir 3 straipsniuose, kurias sudaro reikalavimai centrinės valdžios institucijoms, nurodytoms Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies c ir d punktuose, arba kurioms suteiktos jų garantijos, rinkos vertė.
0150	**Turtas, kurį sudaro reikalavimai regioninės valdžios ar vietos valdžios institucijoms arba kuriam suteiktos jų garantijos** Labai likvidžių finansinių priemonių, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento, kuriuo nustatomi techniniai reguliavimo standartai, priimti pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį, 2 ir 3 straipsniuose, kurias sudaro reikalavimai regioninės valdžios ar vietos valdžios institucijoms, nurodytoms Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies c punkte, arba kurioms suteiktos jų garantijos, rinkos vertė.
0160	**Turtas, kurį sudaro reikalavimai viešojo sektoriaus subjektams arba kuriam suteiktos jų garantijos** Labai likvidžių finansinių priemonių, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento, kuriuo nustatomi techniniai reguliavimo standartai, priimti pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį, 2 ir 3 straipsniuose, kurias sudaro reikalavimai viešojo sektoriaus subjektams, nurodytiems Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies c punkte, arba kurioms suteiktos jų garantijos, rinkos vertė.
0170	**Turtas, kurį sudaro reikalavimai kredito įstaigoms (valstybės narės valdžios saugomoms skatinamųjų paskolų teikėjoms) arba kuriam suteiktos jų garantijos** Labai likvidžių finansinių priemonių, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento, kuriuo nustatomi techniniai reguliavimo standartai, priimti pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį, 2 ir 3 straipsniuose, kurias išleido Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies e punkte nurodytos kredito įstaigos, rinkos vertė.
0180	**Turtas, kurį sudaro reikalavimai daugiašaliams plėtros bankams ir tarptautinėms organizacijoms arba kuriam suteiktos jų garantijos** Labai likvidžių finansinių priemonių, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento, kuriuo nustatomi techniniai reguliavimo standartai, priimti pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį, 2 ir 3 straipsniuose, kurias sudaro reikalavimai daugiašaliams plėtros bankams ir tarptautinėms organizacijoms, nurodytiems Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies g punkte, arba kurioms suteiktos jų garantijos, rinkos vertė.

([2]) 2014 m. spalio 10 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2015/61, kuriuo dėl kredito įstaigoms taikomo padengimo likvidžiuoju turtu reikalavimo papildomas Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 575/2013 (OL L 11, 2015 1 17, p. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2015/61/oj).

Eilutės	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0190	**Reikalavimus atitinkantys kolektyvinio investavimo subjekto investiciniai vienetai** Akcijų arba Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 15 straipsnio 2 dalies a punkte nurodytų kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų rinkos vertė. Čia taip pat nurodoma Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 2 dalyje nurodytų KIPVPS investicinių vienetų rinkos vertė.
0200	**Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** Labai likvidžių finansinių priemonių, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento, kuriuo nustatomi techniniai reguliavimo standartai, priimti pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį, 2 ir 3 straipsniuose, kurias sudaro itin aukštos kokybės padengtųjų obligacijų pozicijos, nurodytos Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies f punkte, rinkos vertė.
0210	**Kitos labai likvidžios finansinės priemonės, naudojamos kaip susietasis turtas** Labai likvidžių finansinių priemonių, naudojamų kaip susietasis turtas, kuriam taikomas Deleguotojo reglamento, kuriuo nustatomi techniniai reguliavimo standartai, priimti pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį, 2 straipsnio 1 dalies a punkto iii papunktis, rinkos vertė.
0220	**iš jų: kriptoturtas** Labai likvidžios finansinės priemonės, nurodytos 0210 eilutėje, jei jos yra kriptoturtas, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2023/1114 2 straipsnio 4 dalies a punkte.
0230	**Kitos** Bet kokio kito turto iš Reglamento (ES) 2023/1114 36 straipsnyje nurodyto turto rezervo suma / rinkos vertė.
0240	**Patikslinimai** Patikslinimų, susijusių su turtu Reglamento (ES) 2023/1114 36 straipsnyje nurodytame turto rezerve, poveikis dėl užtikrinto finansavimo, užtikrinto skolinimo arba užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, sudarytų naudojant rezervinį turtą, nutraukimo bent vienoje sandorio dalyje, jei sandorio terminas sueina per 5 darbo dienas, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento, kuriuo nustatomi techniniai reguliavimo standartai, priimti pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį, 6 straipsnyje.
0250	**Atvirkštinio atpirkimo sandoriai**
0260	**Pinigų įplaukos, kurių terminas sueina per ateinančias 5 darbo dienas** Pinigų įplaukų iš atvirkštinio atpirkimo sandorių suma, jei sandorio terminas sueina per ateinančias 5 darbo dienas nuo ataskaitinės datos.
0270	**Netenkamų užtikrinimo priemonių srautai, kurių terminas sueina per ateinančias 5 darbo dienas** Čia nurodoma netenkamų užtikrinimo priemonių srautų iš atvirkštinio atpirkimo sandorių, jei sandorio terminas sueina per ateinančias 5 darbo dienas nuo ataskaitinės datos, rinkos vertė, jei pateiktina užtikrinimo priemonė nurodoma 0020 eilutėje.
0280	**iš jų: itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** 0270 eilutėje nurodytų netenkamų užtikrinimo priemonių srautų, kuriuos sudaro itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos, nurodytos Deleguotojo reglamento, kuriuo nustatomi techniniai reguliavimo standartai, priimti pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį, 2 straipsnio 1 dalies a punkto ii papunktyje, rinkos vertė.

Eilutės	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0290	**Atpirkimo sandoriai**
0300	**Pinigų išmokos, kurių terminas sueina per ateinančias 5 darbo dienas** Pinigų išmokų iš atvirkštinio atpirkimo sandorių, jei sandorio terminas sueina per ateinančias 5 darbo dienas nuo ataskaitinės datos, suma.
0310	**Gaunamų užtikrinimo priemonių srautai, kurių terminas sueina per ateinančias 5 darbo dienas** Gaunamų užtikrinimo priemonių pinigų srautų iš atpirkimo sandorių, jei sandorio terminas sueina per ateinančias 5 darbo dienas nuo ataskaitinės datos, rinkos vertė, jei gautina užtikrinimo priemonė, jei ji nesuvaržyta, būtų laikoma turto rezervo turtu.
0320	**iš jų: itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** 0310 eilutėje nurodytų gaunamų užtikrinimo priemonių pinigų srautų, kuriuos sudaro itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos, nurodytos Deleguotojo reglamento, kuriuo nustatomi techniniai reguliavimo standartai, priimti pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį, 2 straipsnio 1 dalies a punkto ii papunktyje, rinkos vertė.
0330	**Užtikrinimo priemone padengti apsikeitimo sandoriai**
0340	**Netenkamų užtikrinimo priemonių srautai, kurių terminas sueina per ateinančias 5 darbo dienas** Netenkamų užtikrinimo priemonių srautų iš užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, jei sandorio terminas sueina per ateinančias 5 darbo dienas nuo ataskaitinės datos, rinkos vertė, jei pateiktina užtikrinimo priemonė nurodoma 0020 eilutėje.
0350	**iš jų: itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** 0340 eilutėje nurodytų netenkamų užtikrinimo priemonių srautų, kuriuos sudaro itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos, nurodytos Deleguotojo reglamento, kuriuo nustatomi techniniai reguliavimo standartai, priimti pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį, 2 straipsnio 1 dalies a punkto ii papunktyje, rinkos vertė.
0360	**Gaunamų užtikrinimo priemonių srautai, kurių terminas sueina per ateinančias 5 darbo dienas** Gaunamų užtikrinimo priemonių srautų iš užtikrinimo priemone padengtų apsikeitimo sandorių, jei sandorio terminas sueina per ateinančias 5 darbo dienas nuo ataskaitinės datos, rinkos vertė, jei gautina užtikrinimo priemonė, jei ji nesuvaržyta, būtų laikoma turto rezervo turtu.
0370	**iš jų: itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos** 0360 eilutėje nurodytų gaunamų užtikrinimo priemonių pinigų srautų, kuriuos sudaro itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos, nurodytos Deleguotojo reglamento, kuriuo nustatomi techniniai reguliavimo standartai, priimti pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį, 2 straipsnio 1 dalies a punkto ii papunktyje, rinkos vertė.
0380	**Susieto turto vertė** Su išleistais žetonais susieto turto piniginė vertė arba rinkos vertė, jei žetonas yra susietas atitinkamai su oficialiomis valiutomis arba su kitomis nei oficialios valiutomis.
0390	**Privaloma įkaito perviršio suma** Pagal Deleguotojo reglamento, kuriuo nustatomi techniniai reguliavimo standartai, priimti pagal Reglamento (ES) 2023/1114 36 straipsnio 4 dalį, 7 straipsnį turto rezervo vertė, viršijanti susieto turto vertę ir išreikšta susieto turto vertės procentine dalimi.

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Suma / rinkos vertė** Emitentai 0010 skiltyje nurodo 0010–0380 eilutėms skirtą turto rezervo turto rinkos vertę arba, jei taikoma, sumą. Informacija 0390 eilutėje nurodoma procentais. 0010 skiltyje nurodoma suma ir (arba) rinkos vertė nustatoma atsižvelgiant į grynuosius netenkamų pinigų srautus ir grynuosius gaunamų pinigų srautus, kurie atsirastų dėl ankstyvo apsidraudimo sandorio užbaigimo, įskaitant išvestines finansines priemones, kuriomis apsidraudžiama nuo skirtumo tarp rezervinio turto rinkos vertės pokyčio ir turto, su kuriuo susietas žetonas, rinkos vertės pokyčio. Tai apima turto rezervo išvestines finansines priemones, susijusias su turtu, su kuriuo susieti žetonai, jei žetonai nėra susieti su oficialiomis valiutomis. Apskaičiuojant 0010 skiltyje nurodytą sumą / rinkos vertę, neatsižvelgiama į teisės aktais nustatytus vertės sumažinimus. Emitentai atsižvelgia į grynąjį pinigų srautą – netenkamų arba gaunamų pinigų srautą, kuris atsirastų, jeigu apsidraudimo sandoris būtų nutrauktas ataskaitinę dieną. Į galimus būsimus turto vertės pokyčius neatsižvelgiama.

z ašis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Valiuta	Emitentas, vadovaudamasis 15 punktu, nurodo, kuriai valiutai taikomas pateiktas šablonas.

IX. Bendrosios pastabos dėl S 03.02 šablono

15. Pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies b punktą į S 03.02 šabloną įtraukiama informacija apie turto rezervo dydį, įskaitant turto rezervo sudėtį pagal sandorio šalį ir (arba) emitentą.

16. Siekdami surinkti informaciją apie sandorio šalių vykdomą kiekvienos rūšies turto koncentraciją turto rezerve S 03.02 šablone, emitentai taiko šiame skirsnyje pateiktus nurodymus.

17. Emitentai nurodo dvidešimt didžiausių į jų turto rezervą įtraukto turto sandorio šalių. 1.01 punkte nurodyta sandorio šalis yra sandorio šalis, su kuria ataskaitinę datą laikoma didžiausia turto suma, palyginti su viena sandorio šalimi, atsižvelgiant į kiekvieną turto rūšį atskirai: į indėlius pas tą sandorio šalį, jos išleistus vertybinius popierius, išvestinių finansinių priemonių pozicijas su ta sandorio šalimi arba kitas pozicijas su ta sandorio šalimi; 1.02 punktas yra antras pagal dydį ir t. t. likusiuose punktuose. Visi likę banko indėliai pas kitas sandorio šalis, jų išleisti vertybiniai popieriai, išvestinių finansinių priemonių pozicijos su kitomis sandorio šalimis atitinkamai bendrai nurodomi 1.21, 1.22 ir 1.23 punktuose.

18. Jei sandorio šalis priklauso kelioms glaudžiai susijusių subjektų grupėms, ji nurodoma tik vieną kartą toje grupėje, kurios turto suma didžiausia.

19. Emitentai visuose šio šablono punktuose pateikia duomenis teikiamoje informacijoje nurodoma valiuta, neatsižvelgiant į faktinę tų punktų denominavimo valiutą. Šiais tikslais punktai, kurie nėra išreikšti teikiamoje informacijoje nurodoma valiuta, turėtų būti perskaičiuojami į teikiamoje informacijoje nurodomą valiutą naudojant ataskaitinę datą taikomą ECB momentinį valiutos kursą. Emitentai taip pat atskirai nurodo šio šablono punktus, kurie išreikšti ta pačia valiuta ir pateikti jų denominavimo valiuta, atitinkamai nustatydami susijusią z ašies vertę.

X. Nurodymai dėl konkrečių S 03.02 šablono pozicijų

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Produkto rūšis** Emitentams ir (arba) sandorio šalims, įrašytiems 0020 skiltyje, priskiriama produkto rūšis, atitinkanti pagrindinį sandorį, naudojant šiuos paryškintuoju šriftu pažymėtus kodus: — **DEPO** (Indėliai kredito įstaigoje turto rezerve). — **0 % SEC** (likvidusis turtas, kuriam pritaikytas 0 % LCR vertės mažinimas – vertybiniai popieriai arba pinigų rinkos priemonės turto rezerve). — **EHCB** (į padengimo likvidžiuoju turtu rodiklį (LCR) įtrauktos itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos turto rezerve). — **KIPVPS investiciniai vienetai** (KIPVPS investiciniai vienetai turto rezerve). — **DERIV** (Ne biržos išvestinės finansinės priemonės be garantinės įmokos turto rezerve). — **KITOS** (Kitos labai likvidžios finansinės priemonės – vertybiniai popieriai, pinigų rinkos priemonės arba kriptoturtas turto rezerve). Informacija skirtingose eilutėse pateikiama nurodant tą patį emitentą ir (arba) sandorio šalį kiekvienos rūšies produktui.
0020	**Sandorio šalies ir (arba) emitento pavadinimas** Dvidešimties didžiausių emitentų arba sandorio šalių pavadinimai, jei indėlių pas kiekvieną iš jų, kiekvieno iš jų išleistų priemonių arba kiekvieno iš jų pozicijų suma sudaro bent 3 % turto rezervo, kaip nurodyta S 03.01 šablono 0010 eilutėje. Su kiekvienu pavadinimu nurodomas indėlių gavėjas arba priemonių emitentas, arba visi subjektai, glaudžiai tarpusavyje susiję su tomis pozicijomis. Šioje skiltyje nurodomas visas juridinio asmens, su kuriuo emitentas turi didžiausią poziciją iš visų glaudžiai susijusių subjektų, pavadinimas ir pateikiamos visos nuorodos į bendrovės tipą pagal nacionalinę bendrovių teisę. Didžiausias punktas įrašomas 1.01 eilutėje, antras pagal dydį – 1.02 eilutėje ir t. t.
0030	**LEI kodas** Sandorio šalies juridinio asmens identifikatorius.
0040	**Įstaigos rūšis** Emitentai ir (arba) sandorio šalys, priskiriami prie kredito įstaigų, apibrėžtų Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 575/2013 ([3]) 4 straipsnio 1 dalies 1 punkte, ir įrašyti 0020 skiltyje, nurodomi naudojant šiuos paryškintuoju šriftu pažymėtus kodus: — **G-SII**, jei indėlį gaunanti kredito įstaiga pagal Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2013/36/ES ([4]) 131 straipsnio 1 dalį priskiriama pasaulinės sisteminės svarbos įstaigoms. — **O-SII**, jei indėlį gaunanti kredito įstaiga pagal Direktyvos 2013/36/ES 131 straipsnio 1 dalį priskiriama kitoms sisteminės svarbos įstaigoms. — **Didelė įstaiga (kita nei G-SII arba O-SII)**, jei indėlį gaunanti kredito įstaiga laikoma didele įstaiga, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 146 punkte, tačiau neidentifikuojama kaip G-SII arba O-SII. — **Kitos (įprastinės ir mažos ir nesudėtingos įstaigos)**, jei indėlį gaunanti kredito įstaiga nelaikoma didele įstaiga, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 146 punkte. Jeigu emitentas ir (arba) sandorio šalis nėra kredito įstaiga, šis laukelis paliekamas tuščias.

([3]) 2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 575/2013 dėl prudencinių reikalavimų kredito įstaigoms ir investicinėms įmonėms ir kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 648/2012 (OL L 176, 2013 6 27, p. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2013/575/oj).

([4]) 2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2013/36/ES dėl galimybės verstis kredito įstaigų veikla ir dėl riziką ribojančios kredito įstaigų ir investicinių įmonių priežiūros, kuria iš dalies keičiama Direktyva 2002/87/EB ir panaikinamos direktyvos 2006/48/EB bei 2006/49/EB (OL L 176, 2013 6 27, p. 338, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2013/36/oj).

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0050	**Suma / rinkos vertė** Čia nurodoma indėlių suma ir vertybinių popierių bei išvestinių finansinių priemonių rinkos vertė, atsižvelgiant į likvidavimo tvarką, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento, kuriuo nustatomi techniniai reguliavimo standartai, priimti pagal Reglamento (ES) 2023/1114 38 straipsnio 5 dalį, 6 straipsnyje. Apskaičiuojant sumą ir (arba) rinkos vertę, neatsižvelgiama į teisės aktais nustatytus vertės sumažinimus. Atsižvelgiama į grynuosius netenkamų pinigų srautus ir grynuosius gaunamų pinigų srautus, kurie atsirastų dėl ankstyvo apsidraudimo sandorio užbaigimo.
0060	**kaip viso indėlį gaunančios kredito įstaigos turto %** Indėlių kredito įstaigoje, įtrauktų į Reglamento (ES) 2023/1114 36 straipsnyje nurodytą tų pačių žetonų turto rezervą, suma nurodoma kaip tuos indėlius gaunančios kredito įstaigos viso turto procentinė dalis. Viso turto suma yra naujausi paskelbti atitinkamos kredito įstaigos turimi duomenys.

z ašis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Valiuta	Emitentas, vadovaudamasis 20 punktu, nurodo, kuriai valiutai taikomas pateiktas šablonas.

IV DALIS. SANDORIAI PER DIENĄ (S 04.01, S 04.02, S 04.03 ir S 04.04)

XI. Bendrosios pastabos dėl S 04.01 šablono

20. Pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies c punktą į S 04.01 šabloną įtraukiama informacija apie vidutinį sandorių per dieną, per ataskaitinį laikotarpį skaičių ir vidutinę bendrą jų vertę yra pateikiama atskirai pagal šalis, apie kurias teikiama informacija.

21. Iniciatoriaus ir gavėjo, dalyvaujančių sandoriuose, vieta, vadovaujantis turėtojų šalies nustatymo metodu S 01.00 šablone „Turėtojų skaičius ataskaitinę datą“:

(a) fizinių asmenų atveju – jų įprastinė gyvenamoji vieta;

(b) juridinių asmenų atveju – registruotos buveinės adresas.

22. Tiems sandoriams taikomas šis šablonas, jei bent vienas iš sandoryje dalyvaujančių turėtojų yra Sąjungoje. Be to, kai žetonas yra susietas su vienos iš Sąjungos valstybių narių oficialia valiuta, informacija taip pat turi būti teikiama apie sandorius, kai abu turėtojai yra už Sąjungos ribų.

23. Emitentas sandorių vertę nustato taikydamas Deleguotojo reglamento [C(2024) 6910] 4 straipsnio 3 dalyje apibrėžtą vertinimo metodą.

24. Į S 04.01 šabloną įtraukiamas sandorių suskirstymas:

(a) iš jų sudaryti šalyje;

(b) iš jų šalyje gauti sandoriai;

(c) iš jų iš šalies išsiųsti sandoriai.

25. S 04.01 šablone informacija pateikiama atskirai kiekvienai šaliai, susijusiai su sandoriu su žetonu, susietu su turtu. Sandorio šalys yra sandoryje dalyvaujančių turėtojų gyvenamosios šalys, įskaitant iniciatoriaus šalį ir sandorio gavėjo šalį.

XII. Nurodymai dėl konkrečių S 04.01 šablono pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Sandoriai per dieną – vidurkis** Z ašimi nustatytos šalies atveju – sandoriai, jei toje šalyje yra arba iniciatoriaus, arba gavėjo buvimo vieta.
0020	**Iš jų sudaryti šalyje** Z ašimi nustatytos šalies atveju – sandoriai, jei toje šalyje yra ir iniciatoriaus, ir gavėjo buvimo vieta.
0030	**Iš jų šalyje gauti sandoriai** Z ašimi nustatytos šalies atveju – sandoriai, jei iniciatoriaus buvimo vieta yra už tos šalies ribų, o gavėjo buvimo vieta yra toje šalyje.
0040	**Iš jų iš šalies išsiųsti sandoriai** Z ašimi nustatytos šalies atveju – sandoriai, jei iniciatoriaus buvimo vieta yra toje šalyje, o gavėjo buvimo vieta yra už tos šalies ribų.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Skaičius** Vidutinis sandorių per dieną skaičius apskaičiuojamas kaip bendras ataskaitinio laikotarpio sandorių skaičius, padalytas iš ataskaitinio laikotarpio kalendorinių dienų skaičiaus.
0020	**Suma** Vidutinė bendra sandorių per dieną vertė, apskaičiuojama kaip visų ataskaitinio laikotarpio sandorių verčių suma, padalyta iš ataskaitinio laikotarpio kalendorinių dienų skaičiaus.

z ašis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Šalies pavadinimas	Šis šablonas pateikiamas atskirai kiekvienai šaliai, kuriai jis taikomas. Z ašis nustato šalį, kuriai taikomas konkretus šablonas. Z ašis nurodo visas skirtingas šalis, remiantis į taikymo sritį patenkančių sandorių turėtojų buvimo vieta.

XIII. Bendrosios pastabos dėl S 04.02 šablono

26. Vienintelis skirtumas tarp S 04.02 ir S 04.01 šablonų yra tas, kad S 04.02 šablonas skirtas visiems su ES susijusiems sandoriams, todėl jis neturi z ašies, nustatančios taikymo sritį atitinkančią šalį.

XIV. Nurodymai dėl konkrečių S 04.02 šablono pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Sandoriai per dieną – vidurkis** Sandoriai, jei iniciatoriaus arba gavėjo buvimo vieta yra Sąjungoje.
0020	**Iš jų sudaryti ES** Sandoriai, jei ir iniciatoriaus, ir gavėjo buvimo vieta yra Sąjungoje.
0030	**Iš jų ES gauti sandoriai** Sandoriai, jei iniciatoriaus buvimo vieta yra už Sąjungos ribų, o gavėjo buvimo vieta yra Sąjungoje.
0040	**Iš jų iš ES išsiųsti sandoriai** Sandoriai, jei iniciatoriaus buvimo vieta yra Sąjungoje, o gavėjo buvimo vieta yra už Sąjungos ribų.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Skaičius** Vidutinis sandorių per dieną skaičius apskaičiuojamas kaip bendras ataskaitinio laikotarpio sandorių skaičius, padalytas iš ataskaitinio laikotarpio kalendorinių dienų skaičiaus.
0020	**Suma** Vidutinė bendra sandorių per dieną vertė, apskaičiuojama kaip visų ataskaitinio laikotarpio sandorių verčių suma, padalyta iš ataskaitinio laikotarpio kalendorinių dienų skaičiaus.

XV. Bendrosios pastabos dėl S 04.03 šablono

27. Pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies c punktą į S 04.03 šabloną įtraukiama informacija apie vidutinį sandorių ir pervedimų per dieną, per ataskaitinį laikotarpį skaičių ir vidutinę bendrą jų vertę. Šiame šablone nurodomi sandoriai ir pervedimai yra vykdomi tarp nepriglobtų piniginių arba tarp nepriglobtų piniginių ir kitų rūšių paskirstytojo registro adresų, kurie naudojami atsiskaitymo tikslais ir kurių nekontroliuoja naudotojas arba kriptoturto paslaugų teikėjas.

XVI. Nurodymai dėl konkrečių S 04.03 šablono pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Sandoriai tarp nepriglobtų piniginių per dieną – vidurkis** Apie sandorius tarp nepriglobtų piniginių, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento [C(2024) 6910] 2 straipsnio 3 punkte, arba tarp nepriglobtų piniginių ir kitų rūšių paskirstytojo registro adresų, kurių nekontroliuoja su turtu susieto žetono turėtojas arba kriptoturto paslaugų teikėjas, pranešama dedant visas pastangas, atsižvelgiant į ribotą informaciją, kurią emitentai gali turėti apie šiuos sandorius ir su tokiais sandoriais susijusius turėtojus.
0020	**Pervedimai tarp nepriglobtų piniginių per dieną – vidurkis** Apie pervedimus tarp nepriglobtų piniginių, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento [C(2024) 6910] 2 straipsnio 3 punkte, arba tarp nepriglobtų piniginių ir kitų rūšių paskirstytojo registro adresų, kurių nekontroliuoja su turtu susieto žetono turėtojas arba kriptoturto paslaugų teikėjas.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Skaičius** Vidutinis sandorių (arba pervedimų 0020 eilutėje) per dieną skaičius, apskaičiuojamas kaip bendras ataskaitinio laikotarpio sandorių (arba pervedimų 0020 eilutėje) skaičius, padalytas iš ataskaitinio laikotarpio kalendorinių dienų skaičiaus.
0020	**Suma** Vidutinė bendra sandorių (arba pervedimų 0020 eilutėje) per dieną vertė, apskaičiuojama kaip visų ataskaitinio laikotarpio sandorių (arba pervedimų 0020 eilutėje) verčių suma, padalyta iš ataskaitinio laikotarpio kalendorinių dienų skaičiaus. Apskaičiuojant sandorių ir pervedimų, kuriems taikomas šis šablonas, vertę remiamasi Deleguotojo reglamento [C(2024) 6910] 4 straipsnio 3 dalyje apibrėžtu vertinimo metodu.

XVII. Bendrosios pastabos dėl S 04.04 šablono

28. S 04.04 šablone pateikiama informacija apie metodiką, naudojamą S 04.03 šablone pateiktoms vertėms apskaičiuoti.

XVIII. Nurodymai dėl konkrečių S 04.04 šablono pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**S 04.03 šablone naudojama metodika** Emitentai pateikia trumpą metodikos, naudojamos S 04.03 šablone pateiktoms vertėms apskaičiuoti, aprašymą.

V DALIS. SANDORIAI PER DIENĄ, SUSIJĘ SU JŲ, KAIP KEITIMO PRIEMONĖS, NAUDOJIMU BENDROS VALIUTOS ZONOJE (S 05.00).

XIX. Bendrosios pastabos dėl S 05.00 šablono

29. Pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies d punktą į S 05.00 šabloną įtraukiama informacija apie vidutinį ataskaitinio laikotarpio sandorių per dieną, kuriuose su turtu susietas žetonas naudojamas kaip keitimo priemonė bendros valiutos zonoje, skaičių ir vidutinę bendrą jų vertę.

30. Šis šablonas atitinka Deleguotajame reglamente [C(2024) 6910] nustatytus reikalavimus.

31. Šis šablonas teikiamas atskirai kiekvienai bendrai valiutos zonai, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento [C(2024) 6910] 3 straipsnio 5 dalyje.

XX. Nurodymai dėl konkrečių S 05.00 šablono pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Sandoriai per dieną – vidurkis** Bendros valiutos zonoje, nustatytoje pagal z ašį, – sandoriai, vykdomi toje bendros valiutos zonoje pagal Deleguotojo reglamento [C(2024) 6910] 3 straipsnio 5 dalį.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Skaičius** Vidutinis sandorių per dieną skaičius, apskaičiuojamas kaip bendras ataskaitinio laikotarpio sandorių skaičius, padalytas iš ataskaitinio laikotarpio kalendorinių dienų skaičiaus pagal Deleguotąjį reglamentą [C(2024) 6910].
0020	**Suma** Vidutinė bendra sandorių per dieną vertė, apskaičiuojama kaip visų ataskaitinio laikotarpio sandorių verčių suma, padalyta iš ataskaitinio laikotarpio kalendorinių dienų skaičiaus pagal Deleguotąjį reglamentą [C(2024) 6910].

z ašis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Bendros valiutos zonos pavadinimas	Šis šablonas pateikiamas atskirai kiekvienai bendros valiutos zonai, kuriai jis taikomas. Z ašyje nurodomos visos skirtingos bendros valiutos zonos, remiantis į taikymo sritį patenkančių sandorių turėtojų buvimo vieta, pagal Deleguotąjį reglamentą [C(2024) 6910].

III PRIEDAS

Kriptoturto paslaugų teikėjų informacijos teikimas

KRIPTOTURTO PASLAUGŲ TEIKĖJŲ ŠABLONAI			
Šablono numeris	**Šablono kodas**	**Adresatai**	**Šablono (šablonų grupės) pavadinimas**
INFORMACIJA APIE TURĖTOJUS			
6	S 06.00	Kriptoturto paslaugų teikėjai	INFORMACIJA APIE TURĖTOJUS
INFORMACIJA APIE SANDORIUS			
7	S 07.01	Kriptoturto paslaugų teikėjai	SANDORIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ – IŠ VISO
7	S 07.02	Kriptoturto paslaugų teikėjai	SANDORIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ – IŠ VISO_ES
7	S 07.03	Kriptoturto paslaugų teikėjai	SANDORIAI, SUSIJĘ SU ŽETONO, KAIP KEITIMO PRIEMONĖS, NAUDOJIMU BENDROS VALIUTOS ZONOJE – IŠ VISO
7	S 07.04	Kriptoturto paslaugų teikėjai	PASKIRSTYTOJO REGISTRO ADRESAI, SKIRTI ATLIKTI PERVEDIMAMS KLIENTŲ VARDU
INFORMACIJA APIE ŽETONĄ			
8	S 08.00	Kriptoturto paslaugų teikėjai	Kriptoturto paslaugų teikėjų turimi žetonai

S 06.00. INFORMACIJA APIE TURĖTOJUS

Turėtojai ataskaitinę dieną				
Pavadinimas	Kodas	Kodo rūšis	Neprofesionalieji / profesionalieji	Šalis
0010	0020	0030	0040	0050

S 07.01. SANDORIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ – IŠ VISO

Šalis:

		Skaičius	Suma
		0010	0020
Sandoriai per ataskaitinį laikotarpį – iš viso	0010		
iš jų sudaryti šalyje	0020		
iš jų šalyje gauti sandoriai	0030		
iš jų iš šalies išsiųsti sandoriai	0040		

S 07.02. SANDORIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ – IŠ VISO_ES

		Skaičius	Suma
		0010	0020
Sandoriai per ataskaitinį laikotarpį – iš viso	0010		
iš jų sudaryti ES	0020		
iš jų ES gauti sandoriai	0030		
iš jų iš ES išsiųsti sandoriai	0040		

S 07.03. SANDORIAI, SUSIJĘ SU ŽETONO, KAIP VALIUTOS KEITIMO PRIEMONĖS, NAUDOJIMU BENDROS VALIUTOS ZONOJE – IŠ VISO

Bendros valiutos zona:

		Skaičius	Suma
		0010	0020
Sandoriai per ataskaitinį laikotarpį – iš viso	0010		

S 07.04. PASKIRSTYTOJO REGISTRO ADRESAI, SKIRTI ATLIKTI PERVEDIMAMS KLIENTŲ VARDU

Paskirstytojo registro adresas
0010

S 08.00. KRIPTOTURTO PASLAUGŲ TEIKĖJŲ TURIMI ŽETONAI

		Skaičius	Suma
		0010	0020
Kriptoturto paslaugų teikėjų turimi žetonai	0010		
iš jų turimi per kriptoturto paslaugų teikėjų klientus ES	0020		

IV PRIEDAS

KRIPTOTURTO PASLAUGŲ TEIKĖJAMS SKIRTAS INFORMACIJOS TEIKIMAS. NURODYMAI

Turinys

I DALIS. BENDRIEJI NURODYMAI 32
I. Struktūra 32
II. Informacijos teikimo apimtis 32
II DALIS. INFORMACIJA APIE TURĖTOJUS (S 06.00) 33
III. Bendrosios pastabos dėl S 06.00 šablono 33
IV. Nurodymai dėl konkrečių S 06.00 šablono pozicijų 33
III DALIS. INFORMACIJA APIE SANDORIUS (S 07.01, S 07.02, S 07.03 ir S 07.04) 34
V. Bendrosios pastabos dėl S 07.01 šablono 34
VI. Nurodymai dėl konkrečių S 07.01 šablono pozicijų 35
VII. Bendrosios pastabos dėl S 07.02 šablono 35
VIII. Nurodymai dėl konkrečių S 07.02 šablono pozicijų 35
IX. Bendrosios pastabos dėl S 07.03 šablono 36
X. Nurodymai dėl konkrečių S 07.03 šablono pozicijų 36
XI. Bendrosios pastabos dėl S 07.04 šablono 37
XII. Nurodymai dėl konkrečių S 07.04 šablono pozicijų 37
IV DALIS. INFORMACIJA APIE ŽETONĄ (S 08.00) 37
XIII. Bendrosios pastabos dėl S 08.00 šablono 37
XIV. Nurodymai dėl konkrečių S 08.00 šablono pozicijų 37

I DALIS. BENDRIEJI NURODYMAI

I. Struktūra

1. Šiame priede pateikiami kriptoturto paslaugų teikėjams skirtų šablonų teikimo nurodymai.

2. Šį priedą sudaro trys skirtingi šablonų rinkiniai:
   (a) informacija apie turėtojus (S 06.00);
   (b) informacija apie sandorius (S 07.01, S 07.02, S 07.03 ir S 07.04);
   (c) informacija apie žetoną (S 08.00);

3. Kiekvienam šablonui pateikiamos nuorodos į teisės aktus. Išsamesnė informacija apie bendresnius informacijos teikimo pagal kiekvieną šablonų grupę aspektus ir nurodymai dėl konkrečių pozicijų yra pateikti šioje Įgyvendinimo reglamento dalyje.

4. Nurodymuose laikomasi šios bendros žymėjimo tvarkos: {šablonas; eilutė; skiltis; z ašis}.

II. Informacijos teikimo apimtis

5. Kriptoturto paslaugų teikėjai emitentams teikia šiame priede nurodytą informaciją pagal šio įgyvendinimo reglamento 1 straipsnio 2 dalį ir 3 straipsnio 2 dalį.

6. Kriptoturto paslaugų teikėjai pateikia atitinkamiems emitentams visus tris šiame priede pateiktų šablonų rinkinius atskirai apie kiekvieną su turtu susietą žetoną pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 3 dalį, nurodydami emitentui, apie kurį žetoną teikiama konkreti informacija, žetono atpažinties kodą, nuorodą arba jo pavadinimą, jei yra, remdamiesi paskelbta to žetono kriptoturto baltąja knyga.

II DALIS. INFORMACIJA APIE TURĖTOJUS (S 06.00)

III. Bendrosios pastabos dėl S 06.00 šablono

7. Pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 3 dalį S 06.00 šablone pateikiama informacija apie turėtojus, kuri reikalinga, kad emitentai laikytųsi šiame įgyvendinimo reglamente nustatytų informacijos teikimo reikalavimų.

8. Šiame šablone pateikiama informacija ataskaitinę datą pagal šio reglamento I ir II prieduose pateiktą emitentams skirtą S 01.00 šabloną „Turėtojų skaičius ataskaitinę datą“. Turėtojo šalis nustatoma pagal turėtojo vietą:

(a) fizinių asmenų atveju – jų įprastinė gyvenamoji vieta;

(b) juridinių asmenų atveju – registruotos buveinės adresas.

IV. Nurodymai dėl konkrečių S 06.00 šablono pozicijų

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Pavadinimas** Visi fizinių asmenų vardai ir pavardės ir visas oficialus registruotas juridinių asmenų pavadinimas, įskaitant bet kokias nuorodas į bendrovės tipą pagal nacionalinę bendrovių teisę, pagal unikalų identifikatorių, turėtojo pateiktą šio šablono 0020 skiltyje.
0020	**Kodas** Kodas, kuris yra eilutės identifikatoriaus dalis, turi būti unikalus kiekvienam subjektui, apie kurį teikiama informacija. Kodas yra unikalus ir nuosekliai naudojamas visuose šablonuose visą laiką. Kodas visuomet yra išreikštas tam tikra verte. Turėtojo kodas, pvz., nacionalinis identifikacinis numeris fiziniams asmenims arba juridinio asmens identifikatoriaus (LEI) kodas juridiniams asmenims, arba bet koks kitas turimas taikytinas oficialus identifikatorius. Jei yra LEI, nurodomas šis LEI. Siekiant palengvinti emitentų duomenų suderinimo procesą, teikiant informaciją apie kodą, atsižvelgiama į toliau nurodytą metodą. Yra du sąrašai, kuriuos sudaro skirtingų rūšių kodai: vienas – fiziniams asmenims ir kitas – juridiniams asmenims. Kriptoturto paslaugų teikėjai praneša pirmą galimą kodo rūšį iš 0030 skiltyje nurodyto sąrašo, pradėdami nuo 1-ojo sąrašo varianto, o po to, eidami žemyn, – vieną po kito likusius variantus, jei turėtojas tos rūšies identifikatoriaus neturi.
0030	**Kodo rūšis** Fizinių asmenų kodų rūšys: 1. Nacionalinis asmens identifikacinis numeris 2. Nacionalinis mokesčio mokėtojo kodas 3. Paso numeris 4. Kitos rūšies identifikacinis numeris Fizinių asmenų kodų rūšys: 1. Juridinio asmens identifikatorius (LEI) kodas 2. Oficialus nacionalinis registracijos numeris arba Europos unikalus atpažinties kodas (EUID), suteiktas pagal Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą (ES) 2017/1132 ([1]) 3. Oficialus registruotas mokesčių mokėtojo kodas 4. Kitos rūšies identifikacinis numeris Kodo rūšis nurodoma visada.

([1]) 2017 m. birželio 14 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva (ES) 2017/1132 dėl tam tikrų bendrovių teisės aspektų (OL L 169, 2017 6 30, p. 46, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2017/1132/oj).

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0040	**Neprofesionalieji / profesionalieji** Įtraukti neprofesionaliųjų arba profesionaliųjų turėtojų rūšį, remiantis į taikymo sritį patenkančiu turėtoju. Neprofesionalieji turėtojai įtraukiami, jei į taikymo sritį patenkantis turėtojas laikomas neprofesionaliuoju turėtoju, kaip apibrėžta Reglamento (ES) 2023/1114 3 straipsnio 1 dalies 37 punkte. Kitais atvejais įtraukiami profesionalieji turėtojai.
0050	**Šalis** Įtraukti į taikymo sritį patenkančio turėtojo šalies pavadinimą pagal šio priedo 8 punktą.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Kriptoturto paslaugų teikėjai kiekvienam konkrečiam į taikymo sritį patenkančiam turėtojui skiria po vieną eilutę.	

III DALIS. INFORMACIJA APIE SANDORIUS (S 07.01, S 07.02, S 07.03 ir S 07.04)

V. Bendrosios pastabos dėl S 07.01 šablono

9. Pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 3 dalį S 07.01 šablone pateikiama informacija apie sandorius, kuri reikalinga, kad emitentai laikytųsi šiame įgyvendinimo reglamente nustatytų informacijos teikimo reikalavimų. Į S 07.01 šabloną įtraukiama informacija apie bendrą sandorių skaičių ir bendrą vertę per ataskaitinį laikotarpį, kuri atskirai pateikiama šalims, patenkančioms į informacijos teikimo sritį.

10. Kriptoturto paslaugų teikėjai, nustatydami, kuriuos sandorius įtraukti į šio šablono taikymo sritį, vadovaujasi toliau nurodytu metodu:

(a) sandorius, kuriuose dalyvauja kriptoturto paslaugų teikėjas, kuris veikia kaip gavėjo kriptoturto paslaugų teikėjas arba sandorio gavėjas. Tokiais atvejais sandorio iniciatorius arba mokėtojas taip pat veikia arba per kriptoturto paslaugų teikėją, arba nedalyvaujant kriptoturto paslaugų teikėjui, pavyzdžiui, per savo nepriglobtą piniginę;

(b) sandorius, kuriuose dalyvauja kriptoturto paslaugų teikėjas, kuris veikia kaip sandorio iniciatoriaus arba mokėtojo kriptoturto paslaugų teikėjas. Tokiais atvejais gavėjas arba sandorio gavėjas veikia be kriptoturto paslaugų teikėjo dalyvavimo, pavyzdžiui, per savo nepriglobtą piniginę. Šių rūšių sandoriai apskaičiuojami ir apie juos pranešama dedant visas pastangas, nes sandorio iniciatoriaus arba mokėtojo kriptoturto paslaugų teikėjas gali turėti ribotą informaciją apie abu pervedimuose dalyvaujančius turėtojus.

11. Iniciatoriaus ir gavėjo, dalyvaujančių sandoriuose, buvimo vieta, vadovaujantis turėtojų šalies nustatymo metodu S 01.00 šablone „Turėtojų skaičius ataskaitinę datą“ yra ši:

(a) fizinių asmenų atveju – jų įprastinė gyvenamoji vieta;

(b) juridinių asmenų atveju – registruotos buveinės adresas.

12. Tiems sandoriams taikomas šis šablonas, jei bent vienas iš sandoryje dalyvaujančių turėtojų yra Sąjungoje. Be to, kai žetonas yra susietas su vienos iš Sąjungos valstybių narių oficialia valiuta, informacija taip pat turi būti teikiama apie sandorius, kai abu turėtojai yra už Sąjungos ribų.

13. Emitentas sandorių vertę nustato taikydamas Deleguotojo reglamento [C(2024) 6910] 4 straipsnio 3 dalyje apibrėžtą vertinimo metodą.

14. Į S 07.01 šabloną įtraukiamas sandorių suskirstymas:

(a) iš jų sudaryti šalyje;

(b) iš jų šalyje gauti sandoriai;

(c) iš jų iš šalies išsiųsti sandoriai.

15. S 07.01 šablone informacija pateikiama atskirai kiekvienai su sandoriu susijusiai šaliai. Sandorio šalys yra sandoryje dalyvaujančių turėtojų gyvenamosios šalys, įskaitant iniciatoriaus šalį ir sandorio gavėjo šalį.

VI. Nurodymai dėl konkrečių S 07.01 šablono pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Sandoriai per ataskaitinį laikotarpį – iš viso** Z ašimi nustatytos šalies atveju – sandoriai, jei toje šalyje yra arba iniciatoriaus, arba gavėjo buvimo vieta.
0020	**Iš jų sudaryti šalyje** Z ašimi nustatytos šalies atveju – sandoriai, jei toje šalyje yra ir iniciatoriaus, ir gavėjo buvimo vieta.
0030	**Iš jų šalyje gauti sandoriai** Z ašimi nustatytos šalies atveju – sandoriai, jei iniciatoriaus buvimo vieta yra už tos šalies ribų, o gavėjo buvimo vieta yra toje šalyje.
0040	**Iš jų iš šalies išsiųsti sandoriai** Z ašimi nustatytos šalies atveju – sandoriai, jei iniciatoriaus buvimo vieta yra toje šalyje, o gavėjo buvimo vieta yra už tos šalies ribų.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Skaičius** Bendras sandorių skaičius ataskaitiniu laikotarpiu.
0020	**Suma** Bendra sandorių vertė ataskaitiniu laikotarpiu.

VII. Bendrosios pastabos dėl S 07.02 šablono

16. Vienintelis skirtumas tarp S 07.02 ir S 07.01 šablonų yra tas, kad S 07.02 šablonas skirtas visiems sandoriams ES, įskaitant gaunamų sandorių srautą ir išsiunčiamų sandorių srautą, todėl jis neturi z ašies, nustatančios taikymo sritį atitinkančią šalį.

VIII. Nurodymai dėl konkrečių S 07.02 šablono pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Sandoriai per ataskaitinį laikotarpį – iš viso** Sandoriai, jei iniciatoriaus arba gavėjo buvimo vieta yra Sąjungoje.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0020	**Iš jų sudaryti ES** Sandoriai, jei ir iniciatoriaus, ir gavėjo buvimo vieta yra Sąjungoje.
0030	**Iš jų ES gauti sandoriai** Sandoriai, jei iniciatoriaus buvimo vieta yra už Sąjungos ribų, o gavėjo buvimo vieta yra Sąjungoje.
0040	**Iš jų iš ES išsiųsti sandoriai** Sandoriai, jei iniciatoriaus buvimo vieta yra Sąjungoje, o gavėjo buvimo vieta yra už Sąjungos ribų.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Skaičius** Bendras sandorių skaičius ataskaitiniu laikotarpiu.
0020	**Suma** Bendra sandorių vertė ataskaitiniu laikotarpiu.

IX. Bendrosios pastabos dėl S 07.03 šablono

17. Pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 3 dalį S 07.03 šablone pateikiama informacija apie sandorius, kuri reikalinga, kad emitentai laikytųsi šiame įgyvendinimo reglamente nustatytų informacijos teikimo reikalavimų. Šiame šablone tie sandoriai patenka į taikymo sritį ir yra susiję su žetono, kuris susietas su turtu, kaip keitimo priemonės naudojimu pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies d punktą.

18. Šis šablonas atitinka Deleguotajame reglamente [C(2024) 6910] nustatytus reikalavimus.

19. Šis šablonas teikiamas atskirai kiekvienai bendros valiutos zonai, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento [C(2024) 6910] 3 straipsnio 5 dalyje.

X. Nurodymai dėl konkrečių S 07.03 šablono pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Sandoriai per ataskaitinį laikotarpį – iš viso** Bendros valiutos zonoje, nustatytoje pagal z ašį, – sandoriai, vykdomi toje bendros valiutos zonoje pagal Deleguotojo reglamento [C(2024) 6910] 3 straipsnio 5 dalį.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Skaičius** Bendras sandorių skaičius ataskaitiniu laikotarpiu.
0020	**Suma** Bendra sandorių vertė ataskaitiniu laikotarpiu.

z ašis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Bendros valiutos zonos pavadinimas	Šis šablonas pateikiamas atskirai kiekvienai bendros valiutos zonai, kuriai jis taikomas. Z ašyje nurodomos visos skirtingos bendros valiutos zonos, remiantis į taikymo sritį patenkančių sandorių turėtojų buvimo vieta, pagal Deleguotojo reglamento [C(2024) 6910] 3 straipsnio 5 dalį.

XI. Bendrosios pastabos dėl S 07.04 šablono

20. Kriptoturto paslaugų teikėjai emitentams pateikia viešus paskirstytojo registro adresus, kuriuos jie naudoja pervedimams savo klientų vardu atlikti. Taip siekiama, kad emitentams būtų lengviau nustatyti, kurie sandoriai, užregistruoti paskirstytajame registre, vykdomi tarp nepriglobtų piniginių, kad emitentams būtų galima pateikti daugiau informacijos jų teikiamiems šablonams, kaip nurodyta šio įgyvendinimo reglamento I ir II prieduose, ypač S 04.03 šablonui „Sandoriai ir pervedimai tarp nepriglobtų piniginių per dieną – vidurkis“. Ši informacija emitentams pateikiama S 07.04 šablone „Paskirstytojo registro adresai, skirti atlikti pervedimams klientų vardu“.

XII. Nurodymai dėl konkrečių S 07.04 šablono pozicijų

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Paskirstytojo registro adresas** Viešojo paskirstytojo registro adresai, kuriuos kriptoturto paslaugų teikėjas naudoja pervedimams savo klientų vardu atlikti.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
Kriptoturto paslaugų teikėjai kiekvienam į taikymo sritį patenkančiam paskirstytojo registro adresui skiria po vieną eilutę.	

IV DALIS. INFORMACIJA APIE ŽETONĄ (S 08.00)

XIII. Bendrosios pastabos dėl S 08.00 šablono

21. Šablone S 08.00 pateikiama informacija apie kriptoturto paslaugų teikėjo turimų žetonų, kuriems taikomi informacijos teikimo šablonai, skaičių ir sumą, ir joje nurodomas kriptoturto paslaugų teikėjo ES klientų turimų žetonų skaičius ir suma. Šia informacija dalijamasi su emitentu, kad emitentas galėtų tiksliai apskaičiuoti bendrą savo žetono, išleisto ES, ir susijusio turto rezervo vertę, ypač jei atitinkamas žetonas taip pat išleistas tarptautiniu mastu už ES ribų.

XIV. Nurodymai dėl konkrečių S 08.00 šablono pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Kriptoturto paslaugų teikėjų turimi žetonai** Tie žetonai, kuriuos turi kriptoturto paslaugų teikėjas.
0020	**iš jų turimi per kriptoturto paslaugų teikėjų klientus ES** Kriptoturto paslaugų teikėjo turimi žetonai, kuriuos turi jo klientai Sąjungoje.

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	**Skaičius** Į taikymo sritį patenkančių žetonų skaičius.
0020	**Suma** Į taikymo sritį patenkančių žetonų suma. Žetonų vertė nustatoma pagal Deleguotojo reglamento [C(2024) 6910] 4 straipsnio 3 dalyje apibrėžtą vertinimo metodą.

V PRIEDAS

I dalis. Bendras duomenų vienetų modelis

Visi šio reglamento I ir II prieduose nustatyti duomenų punktai transformuojami į bendrą duomenų vienetų modelį.

Bendras duomenų vienetų modelis atitinka šiuos kriterijus:

(a) jame visi I priede nustatyti duomenų punktai yra pateikiami struktūriškai;

(b) jame yra identifikuojami visi II priede nustatyti veiklos aspektai;

(c) jame pateikiamas duomenų žodynas, kuriame identifikuojamos lentelių žymos, ordinačių žymos, ašių žymos, sričių žymos, aspektų žymos ir narių žymos;

(d) jame pateikiami matai, kuriais apibrėžiamas duomenų vienetų pobūdis arba kiekis;

(e) jame pateikiamos duomenų vienetų apibrėžtys, kurios išreikštos kaip ypatybių, pagal kurias vienareikšmiškai identifikuojama sąvoka, rinkinys;

(f) jame pateikiamos visos atitinkamos techninės specifikacijos, būtinos informacijos teikimo IT sprendimams, pagal kuriuos gaunami vienodi priežiūros duomenys, sukurti.

II dalis. Patvirtinimo taisyklės

Šio reglamento I ir II prieduose nustatytiems duomenų punktams taikomos patvirtinimo taisyklės, kuriomis užtikrinama duomenų kokybė ir nuoseklumas.

Patvirtinimo taisyklės atitinka šiuos kriterijus:

(a) jomis apibrėžiami loginiai atitinkamų duomenų vienetų ryšiai;

(b) jos apima filtrus ir prielaidas, kuriais apibrėžiamas duomenų rinkinys, kuriam taikoma patvirtinimo taisyklė;

(c) jomis patikrinamas pateiktų duomenų nuoseklumas;

(d) jomis patikrinamas pateiktų duomenų tikslumas;

(e) jomis nustatomos standartinės vertės, kurios taikomos, kai atitinkama informacija nepateikta.