Uradni list
Evropske unije

SL
Serija L

2024/2902

28.11.2024

IZVEDBENA UREDBA KOMISIJE (EU) 2024/2902

z dne 20. novembra 2024

o določitvi izvedbenih tehničnih standardov za uporabo Uredbe (EU) 2023/1114 Evropskega parlamenta in Sveta glede poročanja v zvezi z žetoni, vezanimi na sredstva, in e-denarnimi žetoni, denominiranimi v valuti, ki ni uradna valuta države članice

(Besedilo velja za EGP)

EVROPSKA KOMISIJA JE –

ob upoštevanju Pogodbe o delovanju Evropske unije,

ob upoštevanju Uredbe (EU) 2023/1114 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 31. maja 2023 o trgih kriptosredstev in spremembi uredb (EU) št. 1093/2010 in (EU) št. 1095/2010 ter direktiv 2013/36/EU in (EU) 2019/1937 ([1]) ter zlasti člena 22(7), tretji pododstavek, Uredbe,

ob upoštevanju naslednjega:

(1) Za namene poročanja iz člena 22(1), točka (a), Uredbe (EU) 2023/1114 bi morali izdajatelji navesti število imetnikov z razčlenitvijo po lokaciji imetnikov in znotraj te lokacije število imetnikov skrbniških denarnic ter število imetnikov neskrbniških denarnic ali imetnikov katerih koli drugih vrst naslovov razpršene evidence, ki se uporabljajo za namene poravnave in jih ne obvladuje imetnik ali ponudnik storitev v zvezi s kriptosredstvi. Znotraj teh dveh kategorij imetnikov denarnic, in sicer skrbniških in neskrbniških, bi morali izdajatelji dodatno razčleniti število malih imetnikov. Vse te razčlenitve so potrebne za pristojne organe, saj so informacije o koncentraciji imetnikov in obsegu za male imetnike pomembne za nadzornike, da bi izpolnili cilje Uredbe (EU) 2023/1114 in zagotovili pravilno delovanje trgov kriptosredstev, celovitost trga in finančno stabilnost v Uniji ter zaščito imetnikov kriptosredstev, zlasti malih imetnikov. Informacije, predložene z razčlenitvijo po lokaciji imetnikov, bi bilo treba uporabiti tudi za določitev, kateri pristojni organi bodo izpolnjevali pogoje za člane kolegija v skladu s členom 119(2), točka l, Uredbe (EU) 2023/1114 na podlagi meril iz Delegirane uredbe Komisije [C(2024) 6911] ([2]).

(2) Za namene poročanja iz člena 22(1), točka (b), Uredbe (EU) 2023/1114 in za zagotovitev ustreznega nadzora zahtev glede rezerve sredstev iz členov 36 in 38 navedene uredbe, Delegirane uredbe Komisije o določitvi regulativnih tehničnih standardov, sprejetih v skladu s členom 36(4) Uredbe (EU) 2023/1114, in Delegirane uredbe Komisije o določitvi regulativnih tehničnih standardov, sprejetih v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114, bi morali izdajatelji velikost rezerve sredstev navesti razčlenjeno, da bi se odražali vrednost in sestava rezerve sredstev, vključno z ukrepi za upravljanje likvidnosti.

(3) V skladu s členom 22(1), drugi pododstavek, Uredbe (EU) 2023/1114 so transakcije, ki se poročajo v skladu s členom 22(1), točki (c) in (d), Uredbe (EU) 2023/1114, samo transakcije, ki vodijo do spremembe fizične ali pravne osebe, upravičene do žetona, vezanega na sredstva, in vključujejo transakcije, poravnane v razpršeni evidenci (v nadaljnjem besedilu: transakcije znotraj verige), in transakcije, poravnane zunaj razpršene evidence (v nadaljnjem besedilu: transakcije zunaj verige). Poleg tega pojem „transakcija“ iz člena 22(1), drugi pododstavek, navedene uredbe ne upošteva vrste denarnic, ki jih originator ali upravičenec uporablja za pošiljanje ali prejemanje transakcije. V skladu s tem bi morale zahteve glede poročanja iz člena 22(1), točki (c) in (d), navedene uredbe vključevati transakcije med skrbniškimi denarnicami ter transakcije med skrbniško denarnico na eni strani in neskrbniško denarnico ali drugimi vrstami naslovov razpršene evidence, ki jih ne obvladuje imetnik žetona,

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

([2]) Delegirana uredba Komisije [C(2024) 6911] z dne 31. oktobra 2024 o dopolnitvi Uredbe (EU) 2023/1114 Evropskega parlamenta in Sveta v zvezi z regulativnimi tehničnimi standardi o določitvi pogojev za ustanovitev in delovanje posvetovalnih nadzornih kolegijev (še ni objavljena v Uradnem listu).

vezanega na sredstva, ali ponudnik storitev v zvezi s kriptosredstvi, na drugi strani. Poleg tega bi morala zahteva glede poročanja iz člena 22(1), točka (c), Uredbe (EU) 2023/1114 zajemati tudi transakcije med neskrbniškimi denarnicami in med neskrbniškimi denarnicami in drugimi vrstami naslovov razpršene evidence, ki jih ne obvladuje imetnik žetona, vezanega na sredstva, ali ponudnik storitev v zvezi s kriptosredstvi. Ker imajo izdajatelji omejene informacije o imetnikih, vključenih v te transakcije, v nekaterih primerih ni mogoče ugotoviti, ali so to transakcije, o katerih je treba poročati v skladu s členom 22(1) navedene uredbe. Da bi bile informacije o teh transakcijah čim natančnejše, bi morale zato zahteve glede poročanja iz člena 22(1), točka (c), navedene uredbe vključevati tudi informacije o prenosih med neskrbniškimi denarnicami in med neskrbniškimi denarnicami in drugimi vrstami naslovov razpršene evidence, ki se uporabljajo za namene poravnave in jih ne obvladuje imetnik žetona, vezanega na sredstva, ali ponudnik storitev v zvezi s kriptosredstvi. Ker so transakcije podsklop prenosov, bi se lahko take dodatne informacije o prenosih med neskrbniškimi denarnicami in med neskrbniškimi denarnicami in drugimi vrstami naslovov razpršene evidence, ki jih ne obvladuje imetnik žetona, vezanega na sredstva, ali ponudnik storitev v zvezi s kriptosredstvi, uporabile kot približek in zagotovile koristne informacije o številu in vrednosti transakcij med neskrbniškimi denarnicami in med neskrbniškimi denarnicami in drugimi vrstami naslovov razpršene evidence, ki jih ne obvladuje imetnik žetona, vezanega na sredstva, ali ponudnik storitev v zvezi s kriptosredstvi.

(4) Za namene zahtev glede poročanja iz člena 22(1), točka (c), Uredbe (EU) 2023/1114 bi morali izdajatelji zagotoviti informacije o transakcijah z razčlenitvijo glede na geografsko porazdelitev, tj. po državah imetnikov, vključenih v transakcije. Takšna razčlenitev bi pristojnim organom, ki opravljajo svoje nadzorne vloge, zagotovila koristne informacije o koncentraciji transakcij. Informacije, predložene z razčlenitvijo po državah transakcij, bodo uporabljene tudi za določitev, kateri pristojni organi bodo izpolnjevali pogoje za člane kolegija v skladu s členom 119 Uredbe (EU) 2023/1114, kot je navedeno v Delegirani uredbi [C(2024) 6911]. Ta razčlenitev se ne zahteva za transakcije in prenose med neskrbniškimi denarnicami ali med neskrbniškimi denarnicami in drugimi vrstami naslovov razpršene evidence, ki jih ne obvladuje imetnik žetona, vezanega na sredstva, ali ponudnik storitev v zvezi s kriptosredstvi, zaradi omejenih informacij, ki jih imajo izdajatelji o imetnikih, vključenih v take transakcije in prenose.

(5) Da bi bil okvir poročanja učinkovit, bi moral vključevati referenčne datume poročanja in datume predložitve, ki zagotavljajo ustrezno in pravočasno izmenjavo podatkov, tako da se podatki nanašajo na isto obdobje in se predložijo hkrati za vse subjekte, ki poročajo, ter da se omogoči primerljivost podatkov med izdajatelji in pristojnimi organi, pri čemer se uporabijo standardizirani formati in predloge.

(6) Neprekinjeno poročanje bi bilo treba zagotoviti v primerih, ko bi bila zaradi začasnih sprememb vrednosti ob izdaji žetonov ta vrednost nižja od praga iz člena 22(1) Uredbe (EU) 2023/1114. Zato je treba zahtevati, da poročanje zajema dodaten čas, da se potrdi, ali je padec pod prag začasen. To ne bi vplivalo na izdajatelje, saj bodo že imeli vzpostavljene svoje sisteme poročanja.

(7) Za namene zahtev glede poročanja iz člena 22(3) Uredbe (EU) 2023/1114 bi lahko nekatere informacije, ki bi jih morali ponudniki storitev v zvezi s kriptosredstvi zagotoviti izdajateljem, kadar se nanašajo na fizične osebe, vključevale osebne podatke. To vključuje polna imena, skupaj z nacionalnimi identifikacijskimi številkami, uradnimi identifikacijskimi davčnimi številkami ali številkami potnega lista. Zbiranje takih osebnih podatkov je v tem primeru potrebno za izpolnjevanje ciljev Uredbe (EU) 2023/1114, saj izdajatelji brez teh informacij ne bi mogli določiti natančnega števila imetnikov žetona, vezanega na sredstva, in bi obstajali imetniki, ki bi imeli več računov pri različnih ponudnikih storitev v zvezi s kriptosredstvi in bi se šteli dvakrat. Takšni nenatančni podatki bi izkrivili informacije, ki se poročajo pristojnim organom o številu imetnikov žetona, vezanega na sredstva, in bi zato ovirali ustrezen nadzor pristojnih organov. Zaradi tega ni drugega načina, da bi se pri poročanju natančno upoštevale informacije o imetnikih žetonov, vezanih na sredstva, in v tem primeru ni mogoče uporabiti običajnih ukrepov za omejitev izmenjave osebnih podatkov ali zaščito te izmenjave, kot je psevdonimizacija.

(8) Za namene zahtev glede poročanja iz člena 22(3) Uredbe 2023/1114 bi morali ponudniki storitev v zvezi s kriptosredstvi izdajatelju zagotoviti tudi naslove javne razpršene evidence, ki jih uporabljajo za prenose v imenu svojih strank. Takšne informacije so potrebne, da lahko izdajatelji ugotovijo, katere transakcije, registrirane v razpršeni evidenci, potekajo med neskrbniškimi denarnicami, in poročajo o transakcijah v okviru obveznosti poročanja.

(9) Za zagotovitev, da so informacije, ki se poročajo pristojnemu organu, točne in popolne, bi morali imeti izdajatelji vzpostavljene sisteme in postopke, ki izdajatelju omogočajo uskladitev podatkov, prejetih od ponudnikov storitev v zvezi s kriptosredstvi v skladu s členom 22(3) Uredbe (EU) 2023/1114. Takšni sistemi in postopki bi morali izdajatelju omogočati tudi, da uskladi podatke, ki jih poročajo ponudniki storitev v zvezi s kriptosredstvi, s podatki, ki so izdajatelju na voljo iz drugih virov, vključno s podatki o transakcijah, ki so na voljo v razpršeni evidenci, kjer je to ustrezno.

(10) Izdajatelji bi morali v svojih notranjih politikah uvesti najdaljše obdobje hrambe osebnih podatkov posameznih imetnikov, ki jih dajejo na razpolago ponudniki storitev v zvezi s kriptosredstvi. Glede na cilj zagotavljanja skladnosti z obveznostmi poročanja v skladu s členom 22(1) Uredbe (EU) 2023/1114 to najdaljše obdobje hrambe ne bi smelo biti daljše od petih let od datuma pridobitve osebnih podatkov.

(11) Ta uredba bi se morala smiselno uporabljati tudi za e-denarne žetone, denominirane v valuti, ki ni uradna valuta države članice, saj se člen 22 Uredbe (EU) 2023/1114 uporablja za e-denarne žetone, denominirane v takšni valuti.

(12) V skladu s členom 42(1) Uredbe (EU) 2018/1725 Evropskega parlamenta in Sveta ([3]) je bilo opravljeno posvetovanje z Evropskim nadzornikom za varstvo podatkov, ki je mnenje podal 16. julija 2024.

(13) Za uskladitev z datumom začetka uporabe Uredbe (EU) 2023/1114, kar zadeva ponudnike storitev v zvezi s kriptosredstvi, bi bilo treba datum začetka uporabe te uredbe odložiti.

(14) Ta uredba temelji na osnutku izvedbenih tehničnih standardov, ki ga je Komisiji predložil Evropski bančni organ.

(15) Evropski bančni organ je opravil odprta javna posvetovanja o osnutku izvedbenih tehničnih standardov, na katerem temelji ta uredba, analiziral morebitne povezane stroške in koristi ter zaprosil za nasvet interesno skupino za bančništvo, ustanovljeno v skladu s členom 37 Uredbe (EU) št. 1093/2010 Evropskega parlamenta in Sveta ([4]) –

SPREJELA NASLEDNJO UREDBO:

Člen 1

Splošne določbe

1. Izdajatelji za namene zahteve glede poročanja iz člena 22(1) Uredbe (EU) 2023/1114 uporabijo predloge iz Priloge I v skladu z navodili iz Priloge II k tej uredbi.

([3]) Uredba (EU) 2018/1725 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 23. oktobra 2018 o varstvu posameznikov pri obdelavi osebnih podatkov v institucijah, organih, uradih in agencijah Unije in o prostem pretoku takih podatkov ter o razveljavitvi Uredbe (ES) št. 45/2001 in Sklepa št. 1247/2002/ES (UL L 295, 21.11.2018, str. 39, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1725/oj).

([4]) Uredba (EU) št. 1093/2010 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 24. novembra 2010 o ustanovitvi Evropskega nadzornega organa (Evropski bančni organ) in o spremembi Sklepa št. 716/2009/ES ter razveljavitvi Sklepa Komisije 2009/78/ES (UL L 331, 15.12.2010, str. 12, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1093/oj).

2. Ponudniki storitev v zvezi s kriptosredstvi za namene zahtev glede poročanja iz člena 22(3) Uredbe (EU) 2023/1114 predložijo izdajateljem predloge iz Priloge III v skladu z navodili iz Priloge IV k tej uredbi.

3. Za namene poročanja iz člena 22(1) Uredbe (EU) 2023/1114 izdajatelji predloženim podatkom, navedenim v Prilogi I k tej uredbi, priložijo naslednje informacije:

(a) referenčni datum in referenčno obdobje poročanja;

(b) valuto poročanja;

(c) za pravne subjekte identifikator pravnih subjektov (LEI) izdajatelja, za fizične osebe pa uradno nacionalno identifikacijsko številko, ki se uporablja v matični državi članici;

(d) vrsto žetona, kot je opredeljena v členu 3(1), točka 6 ali 7, Uredbe (EU) 2023/1114, in povezano identifikacijsko kodo, referenco ali ime žetona, če je na voljo na podlagi objavljene bele knjige o kriptosredstvu za žeton;

(e) ali se žeton veže:

  (i) samo na uradno valuto matične države članice,

  (ii) samo na valute, ki niso uradna valuta matične države članice,

  (iii) na uradno valuto matične države članice in druge valute (kombinacija možnosti iz točke (i) in možnosti iz točke (ii));

(f) ali je bil žeton razvrščen kot pomemben v skladu s členom 43 Uredbe (EU) 2023/1114;

(g) kjer je ustrezno, izjavo, da izdajatelj od ponudnikov storitev v zvezi s kriptosredstvi ni prejel informacij iz prilog III in IV k tej uredbi.

4. V skladu s členom 58(3) Uredbe (EU) 2023/1114 se ta uredba smiselno uporablja za e-denarne žetone, denominirane v valuti, ki ni uradna valuta države članice.

Člen 2

Referenčni datumi poročanja

1. Za namene zahtev glede poročanja iz člena 22(1) Uredbe (EU) 2023/1114 izdajatelji pristojnim organom vsako četrtletje predložijo informacije z naslednjimi referenčnimi datumi poročanja: 31. marec, 30. junij, 30. september in 31. december.

2. Prvi referenčni datum je datum, ki ustreza četrtletju, v katerem je vrednost izdaje žetona, vezanega na sredstva, višja od praga iz člena 22(1) Uredbe (EU) 2023/1114.

3. Zadnji referenčni datum je datum, ki ustreza tretjemu zaporednemu četrtletju, v katerem je vrednost izdaje žetona, vezanega na sredstva, nižja od praga iz člena 22(1) Uredbe (EU) 2023/1114.

Člen 3

Datumi predložitve poročil

1. Za namene zahtev glede poročanja iz člena 22(1) Uredbe (EU) 2023/1114 izdajatelji informacije iz navedenega člena pristojnim organom predložijo vsako četrtletje do zaključka poslovanja na naslednje datume za predložitev: 12. maj, 11. avgust, 11. november in 11. februar.

2. Za namene zahtev glede poročanja iz člena 22(3) Uredbe (EU) 2023/1114 ponudniki storitev v zvezi s kriptosredstvi informacije iz navedenega člena izdajateljem predložijo vsako četrtletje do zaključka poslovanja na naslednje datume za predložitev: 21. april, 21. julij, 21. oktober in 21. januar.

Vendar ponudniki storitev v zvezi s kriptosredstvi izdajateljem vsak dan do zaključka poslovanja predložijo predlogo S 08.00 – Žeton, ki ga ima v posesti ponudnik storitev v zvezi s kriptosredstvi, ki je določena v prilogah III in IV.

3. Če je datum za predložitev državni praznik v državi članici pristojnega organa, ki mu je treba predložiti poročilo, oziroma sobota ali nedelja, se podatki predložijo naslednji delovni dan.

4. Izdajatelji brez nepotrebnega odlašanja predložijo kakršne koli popravke poročil, predloženih pristojnim organom.

Člen 4

Formati za izmenjave podatkov in informacije, ki se priložijo predloženim podatkom

1. Izdajatelji pri predložitvi informacij iz te uredbe te informacije predložijo v formatih za izmenjavo podatkov in prikazih, ki jih določijo pristojni organi, pri čemer upoštevajo opredelitev podatkovne točke modela podatkovnih točk in formule za validacijo iz Priloge V ter naslednje specifikacije:

(a) informacije, ki niso zahtevane ali relevantne, se ne vključijo med predložene podatke;

(b) numerične vrednosti se predložijo, kot sledi:

(i) podatkovne točke podatkov vrste „monetarno“ se poročajo z najmanjšim ekvivalentom natančnosti na deset tisoč enot;

(ii) podatkovne točke podatkov tipa „celo število“ se poročajo brez decimalnih mest in z ekvivalentom natančnosti na enoto.

2. Ponudniki storitev v zvezi s kriptosredstvi izdajateljem predložijo informacije iz člena 1(2) v formatih za izmenjavo podatkov in prikazih, ki jih določijo izdajatelji.

Člen 5

Obdobje hrambe osebnih podatkov s strani izdajateljev

Izdajatelji osebnih podatkov o imetnikih, ki jih predložijo ponudniki storitev v zvezi s kriptosredstvi v skladu s členom 1(2) in členom 3(2) te uredbe, ne hranijo dlje, kot je potrebno za izpolnitev obveznosti poročanja iz člena 22(1) Uredbe (EU) 2023/1114. Takšno obdobje hrambe ne sme biti daljše od petih let od datuma, ko izdajatelji pridobijo osebne podatke.

Člen 6

Začetek veljavnosti in datum začetka uporabe

Ta uredba začne veljati dvajseti dan po objavi v *Uradnem listu Evropske unije*.

Uporablja se od 1. januarja 2025.

Ta uredba je v celoti zavezujoča in se neposredno uporablja v vseh državah članicah.

V Bruslju, 20. novembra 2024

Za Komisijo
predsednica
Ursula VON DER LEYEN

PRILOGA I

Poročanje za izdajatelje žetona, vezanega na sredstva

PREDLOGE ZA IZDAJATELJE			
Številka predloge	**Koda predloge**	**Naslovniki**	**Ime predloge/skupine predlog**
ŠTEVILO IMETNIKOV			
1	S 01.00	Izdajatelji	ŠTEVILO IMETNIKOV – NA REFERENČNI DATUM
VREDNOST IZDANEGA ŽETONA TER VELIKOST IN SESTAVA REZERVE SREDSTEV			
2	S 02.00	Izdajatelji	VREDNOST IZDANEGA ŽETONA IN VELIKOST REZERVE SREDSTEV
3	S 03.01	Izdajatelji	SESTAVA REZERVE SREDSTEV PO VRSTI SREDSTEV IN ZAPADLOSTIH
3	S 03.02	Izdajatelji	SESTAVA REZERVE SREDSTEV PO NASPROTNIH STRANKAH/IZDAJATELJIH
TRANSAKCIJE NA DAN			
4	S 04.01	Izdajatelji	TRANSAKCIJE NA DAN – POVPREČJE
4	S 04.02	Izdajatelji	TRANSAKCIJE NA DAN – POVPREČJE_EU
4	S 04.03	Izdajatelji	TRANSAKCIJE IN PRENOSI NA DAN MED SKRBNIŠKIMI DENARNICAMI – POVPREČJE
4	S 04.04	Izdajatelji	METODOLOGIJA, UPORABLJENA ZA PREDLOGO S 04.03
TRANSAKCIJE NA DAN, KI SO POVEZANE Z UPORABAMI KOT MENJALNIM SREDSTVOM ZNOTRAJ OBMOČJA ENOTNE VALUTE			
5	S 05.00	Izdajatelji	TRANSAKCIJE NA DAN, KI SO POVEZANE Z UPORABAMI KOT MENJALNIM SREDSTVOM ZNOTRAJ OBMOČJA ENOTNE VALUTE – POVPREČJE

S 01.00 – ŠTEVILO IMETNIKOV – NA REFERENČNI DATUM

Država:

		Število
		0010
Skupno število imetnikov	0010	
imetniki skrbniške denarnice	0020	

od tega mali imetniki	0030	
imetniki neskrbniške denarnice	0040	
od tega mali imetniki	0050	

S 02.00 – VREDNOST IZDANEGA ŽETONA IN VELIKOST REZERVE SREDSTEV

		Znesek
		0010
Vrednost izdanega žetona – na referenčni datum	0010	
Vrednost izdanega žetona – maksimum	0020	
Vrednost izdanega žetona – povprečje	0030	
Vrednost izdanega žetona – minimum	0040	
Velikost rezerve sredstev – na referenčni datum	0050	
Velikost rezerve sredstev – maksimum	0060	
Velikost rezerve sredstev – povprečje	0070	
Velikost rezerve sredstev – minimum	0080	

S 03.01 – SESTAVA REZERVE SREDSTEV PO VRSTI SREDSTEV IN ZAPADLOSTIH

Valuta:	Skupaj in seznam valut

Vrstica	**ID**	**Postavka**	**Znesek/tržna vrednost**
			0010
0010	1	**Rezerva sredstev**	
0020	2	**Neprilagojena rezerva sredstev**	

0030	2.1	Kovanci in bankovci	
0040	2.2	Vloge pri kreditnih institucijah	
0050	2.3	Blago	
0060	2.3.1	od tega: na osnovi zlata	
0070	2.3.2	od tega: na osnovi drugih plemenitih kovin	
0080	2.3.3	od tega: na osnovi industrijskih kovin	
0090	2.3.4	od tega: na osnovi energije	
0100	2.3.5	od tega: na osnovi živine	
0110	2.3.6	od tega: na osnovi žita	
0120	2.3.7	od tega: na osnovi mehkih surovin	
0130	2.4	Sredstva, ki predstavljajo terjatve do centralnih bank ali terjatve, za katere te jamčijo	
0140	2.5	Sredstva, ki predstavljajo terjatve do centralnih ravni države ali terjatve, za katere te jamčijo	
0150	2.6	Sredstva, ki predstavljajo terjatve do regionalnih ali lokalnih ravni države ali terjatve, za katere te jamčijo	
0160	2.7	Sredstva, ki predstavljajo terjatve do subjektov javnega sektorja ali terjatve, za katere ti jamčijo	
0170	2.8	Sredstva, ki predstavljajo terjatve do kreditnih institucij (z zavarovanjem vlade države članice, dajalec promocijskih kreditov) ali terjatve, za katere te jamčijo	
0180	2.9	Sredstva, ki predstavljajo terjatve do multilateralnih razvojnih bank in mednarodnih organizacij ali terjatve, za katere te jamčijo	
0190	2.10	Kvalificirane enote KNP	
0200	2.11	Izjemno visokokakovostne krite obveznice	
0210	2.12	Drugi visoko likvidni finančni instrumenti, ki se uporabljajo kot vezani na sredstva	
0220	2.12.1	od tega: kriptosredstva	

0230	2.13	drugo	
0240	3	**Prilagoditve**	
0250	3.1	Povratni repo posli	
0260	3.1.1	Denarni prilivi, ki zapadejo v naslednjih 5 delovnih dneh	
0270	3.1.2	Odlivi zavarovanja s premoženjem, ki zapadejo v naslednjih 5 delovnih dneh	
0280	3.1.2.1	od tega: izjemno visokokakovostne krite obveznice	
0290	3.2	Repo posli	
0300	3.2.1	Denarni odlivi, ki zapadejo v naslednjih 5 delovnih dneh	
0310	3.2.2	Prilivi zavarovanja s premoženjem, ki zapadejo v naslednjih 5 delovnih dneh	
0320	3.2.2.1	od tega: izjemno visokokakovostne krite obveznice	
0330	3.3	Zamenjave zavarovanja s premoženjem	
0340	3.3.1	Odlivi zavarovanja s premoženjem, ki zapadejo v naslednjih 5 delovnih dneh	
0350	3.3.1.1	od tega: izjemno visokokakovostne krite obveznice	
0360	3.3.2	Prilivi zavarovanja s premoženjem, ki zapadejo v naslednjih 5 delovnih dneh	
0370	3.3.2.1	od tega: izjemno visokokakovostne krite obveznice	
0380	4	**Vrednost sredstva, na katerega se veže žeton**	
0390	5	**Obvezno presežno zavarovanje s premoženjem**	

S 03.02 – SESTAVA REZERVE SREDSTEV PO NASPROTNIH STRANKAH/IZDAJATELJIH

Valuta:	Skupaj in seznam valut

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

			Vrsta produkta	Nasprotna stranka Ime izdajatelja	Koda LEI	Vrsta institucije	Znesek/ tržna vrednost	Kot % skupnih sredstev kreditne institucije, ki prejme vlogo
Vrstica	**ID**	**Postavka**	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	1.01	**20 največjih nasprotnih strank za sredstva, vključena v rezervo sredstev**						
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	**VSE DRUGE NASPROTNE STRANKE PRI BANČNIH VLOGAH**						
0220	1,22	**VSI DRUGI IZDAJATELJI VREDNOSTNIH PAPIRJEV**						
0230	1,23	**VSE DRUGE NASPROTNE STRANKE PRI IZVEDENIH FINANČNIH INSTRUMENTIH**						

S 04.01 – TRANSAKCIJE NA DAN – POVPREČJE

Država:

		Število	Znesek
		0010	0020
Transakcije na dan – povprečje	0010		
od tega znotraj države	0020		
od tega prejeta transakcija v državo	0030		
od tega poslana transakcija iz države	0040		

S 04.02 – TRANSAKCIJE NA DAN – POVPREČJE_EU

		Število	Znesek
		0010	0020
Transakcije na dan – povprečje	0010		
od tega znotraj EU	0020		
od tega prejeta transakcija v EU	0030		
od tega poslana transakcija iz EU	0040		

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

S 04.03 – TRANSAKCIJE IN PRENOSI NA DAN MED NESKRBNIŠKIMI DENARNICAMI – POVPREČJE

		Število	Znesek
		0010	0020
Transakcije med neskrbniškimi denarnicami na dan – povprečje	0010		
Prenosi med neskrbniškimi denarnicami na dan – povprečje	0020		

S 04.04 – Metodologija, uporabljena za predlogo S 04.03

		0010
Opis metodologije, uporabljene za predlogo S 04.03	0010	

S 05.00 – TRANSAKCIJE NA DAN, KI SO POVEZANE Z UPORABAMI KOT MENJALNIM SREDSTVOM ZNOTRAJ OBMOČJA ENOTNE VALUTE – POVPREČJE

Območje enotne valute:

		Število	Znesek
		0010	0020
Transakcije na dan – povprečje	0010		

PRILOGA II

POROČANJE IZDAJATELJEV ŽETONA, VEZANEGA NA SREDSTVA, IN E-DENARNIH ŽETONOV, DENOMINIRANIH V VALUTI, KI NI URADNA VALUTA DRŽAVE ČLANICE – NAVODILA

Kazalo

DEL I: SPLOŠNA NAVODILA 14
I. Struktura 14
II. Obseg poročanja 15
DEL II: ŠTEVILO IMETNIKOV (S 01.00) 15
III. Splošne opombe k predlogi S 01.00 15
IV. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 01.00 16
DEL III: VREDNOST IZDANEGA ŽETONA TER VELIKOST IN SESTAVA REZERVE SREDSTEV (S 02.00, S 03.01 in S 03.02) 16
V. Splošne opombe k predlogi S 02.00 16
VI. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 02.00 16
VII. Splošne opombe k predlogi S 03.01 17
VIII. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 03.01 18
IX. Splošne opombe k predlogi S 03.02 22
X. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 03.02 23
DEL IV: TRANSAKCIJE NA DAN (S 04.01, S 04.02, S 04.03 in S 04.04) 24
XI. Splošne opombe k predlogi S 04.01 24
XII. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 04.01 25
XIII. Splošne opombe k predlogi S 04.02 25
XIV. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 04.02 26
XV. Splošne opombe k predlogi S 04.03 26
XVI. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 04.03 26
XVII. Splošne opombe k predlogi S 04.04 27
XVIII. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 04.04 27
DEL V: TRANSAKCIJE NA DAN, KI SO POVEZANE Z UPORABAMI KOT MENJALNIM SREDSTVOM ZNOTRAJ OBMOČJA ENOTNE VALUTE (S 05.00) 27
XIX. Splošne opombe k predlogi S 05.00 27
XX. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 05.00 27

DEL I: SPLOŠNA NAVODILA

I. Struktura

1. Ta priloga vsebuje navodila za poročanje predlog za izdajatelje.

2. Ta priloga je sestavljena iz štirih različnih sklopov predlog:
   (a) število imetnikov (S 01.00);
   (b) vrednost izdanega žetona ter velikost in sestava rezerve sredstev (S 02.00, S 03.01 in S 03.02);
   (c) transakcije na dan (S 04.01, S 04.02, S 04.03 in S 04.04);

(d) transakcije na dan, ki so povezane z uporabami kot menjalnim sredstvom znotraj območja enotne valute (S 05.00).

3. Za vsako predlogo je navedena pravna podlaga. Ta del te izvedbene uredbe vsebuje dodatne podrobne informacije glede splošnejših vidikov poročanja v zvezi s posameznim sklopom predlog in navodila glede specifičnih pozicij.

4. Izdajatelji v stolpcih, označenih kot „znesek“ ali „znesek/tržna vrednost“, poročajo denarne vrednosti, denominirane v uradni valuti države članice pristojnega organa, ne glede na denominacijo košarice sredstev, na katero se veže žeton, vezan na sredstva. V stolpcih „število“ se numerične vrednosti poročajo v skladu s posebnimi navodili za predloge. To ne posega v predloge S 03.01, S 03.02 in S 04.04, za katere veljajo posebna navodila.

5. V navodilih se uporablja naslednji splošni zapis: {predloga; vrstica; stolpec; os z}. V primeru predlog, ki imajo samo en stolpec, so navedene samo vrstice {predloga; vrstica} z osjo z, kjer je ustrezno.

6. Izdajatelji pri izpolnjevanju predlog uporabijo informacije, ki jih zagotovijo ponudniki storitev v zvezi s kriptosredstvi v skladu s členom 1(2) in členom 3(2) te izvedbene uredbe.

II. Obseg poročanja

7. Izdajatelji poročajo vse predloge, določene v tej prilogi.

8. Izdajatelji predloge iz te priloge poročajo ločeno za vsak žeton, vezan na sredstva.

DEL II: ŠTEVILO IMETNIKOV (S 01.00)

III. Splošne opombe k predlogi S 01.00

9. V skladu s členom 22(1), točka (a), Uredbe (EU) 2023/1114 predloga S 01.00 vsebuje število imetnikov žetona, vezanega na sredstva, ob koncu referenčnega datuma, z razčlenitvijo:

(a) imetnikov skrbniške denarnice, vključno s številom malih imetnikov pod „od tega“;

(b) imetnikov neskrbniške denarnice, ki za namene te predloge vključujejo imetnike katerih koli drugih vrst naslovov razpršene evidence, ki se uporabljajo za namene poravnave in jih ne obvladuje imetnik žetona, vezanega na sredstva, ali ponudnik storitev v zvezi s kriptosredstvi; dodatna razčlenitev za male imetnike je vključena kot „od tega“ v tej vrstici.

10. Informacije v tej predlogi se poročajo na skupni ravni in ločeno za vsako državo članico ali tretjo državo. Država imetnika se določi glede na lokacijo imetnika, kot sledi:

a. za fizične osebe njihovo običajno prebivališče;

b. za pravne osebe naslov statutarnega sedeža.

11. Izdajatelji na podlagi informacij, ki jih prejmejo od ponudnikov storitev v zvezi s kriptosredstvi v skladu s členom 1(2) in členom 3(2) te izvedbene uredbe, identificirajo morebitna podvajanja istih imetnikov, ki imajo več računov pri različnih ponudnikih storitev v zvezi s kriptosredstvi. Taki računi, kadar je dejanski imetnik ista oseba ali subjekt, se za namene predloge S 01.00 štejejo kot en imetnik.

IV. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 01.00

Vrstica	Pravna podlaga in navodila
0010	**Skupno število imetnikov** Skupno število imetnikov.
0020	**imetniki skrbniške denarnice** Število imetnikov skrbniške denarnice v smislu člena 2, točka 2, Delegirane uredbe Komisije [C(2024) 6910] ([1]).
0030	**od tega mali imetniki** V okviru vrstice *0020 – od tega imetniki skrbniške denarnice*, število malih imetnikov.
0040	**imetniki neskrbniške denarnice** Število imetnikov neskrbniške denarnice v smislu člena 2, točka 3, Delegirane uredbe [C(2024) 6910] ali imetnikov katere koli druge vrste naslova razpršene evidence, ki se uporablja za namene poravnave in ga ne obvladuje imetnik žetona, vezanega na sredstva, ali ponudnik storitev v zvezi s kriptosredstvi, ter vseh drugih imetnikov žetona, vezanega na sredstva, ki se ne štejejo v vrstico *0020 – od tega imetniki skrbniške denarnice*. Zaradi omejenih informacij o imetnikih neskrbniške denarnice morajo izdajatelji poročati svoje ocene za to vrstico, izračunane po najboljših močeh.
0050	**od tega mali imetniki** V okviru vrstice *0040 – od tega imetniki neskrbniške denarnice*, število malih imetnikov. Zaradi omejenih informacij o imetnikih neskrbniške denarnice morajo izdajatelji poročati svoje ocene za to vrstico, izračunane po najboljših močeh.

DEL III: VREDNOST IZDANEGA ŽETONA TER VELIKOST IN SESTAVA REZERVE SREDSTEV (S 02.00, S 03.01 in S 03.02)

V. Splošne opombe k predlogi S 02.00

12. V skladu s členom 22(1), točka (b), Uredbe (EU) 2023/1114 predloga S 02.00 vključuje informacije o vrednosti izdanega žetona in velikosti povezane rezerve sredstev.

VI. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 02.00

Vrstica	Pravna podlaga in navodila
0010	**Vrednost izdanega žetona – na referenčni datum** Skupna vrednost izdanega žetona na referenčni datum poročanja, izračunana v skladu z metodo vrednotenja iz člena 4(3) Delegirane uredbe [C(2024) 6910].

([1]) Delegirana uredba Komisije [C(2024) 6910] z dne 31. oktobra 2024 o dopolnitvi Uredbe (EU) 2023/1114 Evropskega parlamenta in Sveta v zvezi z regulativnimi tehničnimi standardi za opredelitev metodologije za oceno števila in vrednosti transakcij, ki so povezane z uporabo žetonov, vezanih na sredstva, in e-denarnih žetonov, denominiranih v valuti, ki ni uradna valuta države članice, kot menjalnega sredstva (še ni objavljena v Uradnem listu).

Vrstica	Pravna podlaga in navodila
0020	**Vrednost izdanega žetona – maksimum** Najvišji znesek med skupnimi vrednostmi žetona, izdanega ob koncu vsakega koledarskega dne v poročevalskem obdobju, izračunanimi v skladu z metodo vrednotenja iz člena 4(3) Delegirane uredbe [C(2024) 6910].
0030	**Vrednost izdanega žetona – povprečje** Povprečni znesek skupnih vrednosti žetona, izdanega ob koncu vsakega koledarskega dne v poročevalskem obdobju, izračunanih v skladu z metodo vrednotenja iz člena 4(3) Delegirane uredbe [C(2024) 6910]. Povprečje se izračuna kot vsota vrednosti izdanega žetona, izračunana za vsak koledarski dan za poročevalsko obdobje, deljena s številom koledarskih dni v poročevalskem obdobju.
0040	**Vrednost izdanega žetona – minimum** Najnižji znesek med skupnimi vrednostmi žetona, izdanega ob koncu vsakega koledarskega dne v poročevalskem obdobju, izračunanimi v skladu z metodo vrednotenja iz člena 4(3) Delegirane uredbe [C(2024) 6910].
0050	**Velikost rezerve sredstev – na referenčni datum** Vrednost rezerve sredstev ob koncu referenčnega datuma, izračunana v skladu z zahtevami iz člena 36 Uredbe (EU) 2023/1114 in Delegirane uredbe o določitvi regulativnih tehničnih standardov, sprejetih v skladu s členom 36(4) Uredbe (EU) 2023/1114.
0060	**Velikost rezerve sredstev – maksimum** Najvišji znesek med vrednostmi rezerve sredstev ob koncu vsakega koledarskega dne v poročevalskem obdobju, izračunanimi v skladu z zahtevami iz člena 36 Uredbe (EU) 2023/1114 in Delegirane uredbe o določitvi regulativnih tehničnih standardov, sprejetih v skladu s členom 36(4) Uredbe (EU) 2023/1114.
0070	**Velikost rezerve sredstev – povprečje** Povprečni znesek vrednosti rezerve sredstev ob koncu vsakega koledarskega dne v poročevalskem obdobju, izračunanih v skladu z zahtevami iz člena 36 Uredbe (EU) 2023/1114 in Delegirane uredbe o določitvi regulativnih tehničnih standardov, sprejetih v skladu s členom 36(4) Uredbe (EU) 2023/1114. Povprečje se izračuna kot vsota vrednosti rezerve sredstev, izračunana za vsak koledarski dan za poročevalsko obdobje, deljena s številom koledarskih dni v poročevalskem obdobju.
0080	**Velikost rezerve sredstev – minimum** Najnižji znesek med vrednostmi rezerve sredstev ob koncu vsakega koledarskega dne v poročevalskem obdobju, izračunane v skladu z zahtevami iz člena 36 Uredbe (EU) 2023/1114 in Delegirane uredbe o določitvi regulativnih tehničnih standardov, sprejetih v skladu s členom 36(4) Uredbe (EU) 2023/1114.

VII. Splošne opombe k predlogi S 03.01

13. V skladu s členom 22(1), točka (b), Uredbe (EU) 2023/1114 predloga S 03.01 vključuje informacije o velikosti rezerve sredstev, vključno s sestavo rezerve sredstev glede na vrsto sredstev in zapadlosti.

14. Izdajatelji poročajo vse postavke v tej predlogi S 03.01 v uradni valuti matične države članice (valuta poročanja), ne glede na dejansko denominacijo teh postavk. Za te namene se postavke, ki niso denominirane v valuti poročanja, pretvorijo v valuto poročanja z uporabo promptnega menjalnega tečaja ECB, ki se uporablja na referenčni datum poročanja. Izdajatelji ločeno poročajo tudi postavke te predloge, ki so denominirane v isti valuti in predložene v svoji valuti denominacije, tako da ustrezno določijo povezano vrednost osi z.

VIII. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 03.01

Vrstice	Pravna podlaga in navodila
0010	**Rezerva sredstev** Znesek/tržna vrednost sredstev v rezervi sredstev iz člena 36 Uredbe (EU) 2023/1114 ob upoštevanju mehanizma poravnave, kot je opredeljen v členu 6 Delegirane uredbe o določitvi regulativnih tehničnih standardov, sprejetih v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114.
0020	**Neprilagojena rezerva sredstev** Znesek/tržna vrednost sredstev v rezervi sredstev iz člena 36 Uredbe (EU) 2023/1114 pred upoštevanjem mehanizma poravnave, kot je opredeljen v členu 6 Delegirane uredbe o določitvi regulativnih tehničnih standardov, sprejetih v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114.
0030	**Kovanci in bankovci** Skupni znesek kovancev in bankovcev.
0040	**Vloge pri kreditnih institucijah** Tukaj se poroča znesek vlog pri kreditnih institucijah.
0050	**Blago** Tukaj se poroča tržna vrednost blaga ali deležev v skladih, ki vlagajo v blago, z namenom sledenja ceni blaga.
0060	**od tega: na osnovi zlata** Blago, kot se poroča v vrstici 0050, katerega osnova je zlato.
0070	**od tega: na osnovi drugih plemenitih kovin** Blago, kot se poroča v vrstici 0050, katerega osnova so druge plemenite kovine, ki niso zlato, vključno s platino ali srebrom.
0080	**od tega: na osnovi industrijskih kovin** Blago, kot se poroča v vrstici 0050, katerega osnova so industrijske kovine, vključno z aluminijem, bakrom, svincem, nikljem, kositrom ali cinkom.
0090	**od tega: na osnovi energije** Blago, kot se poroča v vrstici 0050, katerega osnova je energija, vključno s surovim oljem (WTI in Brent), zemeljskim plinom, RBOB bencinom, plinskim oljem z nizko vsebnostjo žvepla ali ULS dizlom.
0100	**od tega: na osnovi živine** Blago, kot se poroča v vrstici 0050, katerega osnova je živina, vključno z živim govedom ali suhimi prašiči.
0110	**od tega: na osnovi žita** Blago, kot se poroča v vrstici 0050, katerega osnova je žito, vključno s koruzo, sojo, sojinim oljem, sojino moko ali pšenico (Chicago in KC HRW).

Vrstice	Pravna podlaga in navodila
0120	**od tega: na osnovi mehkih surovin** Blago, kot se poroča v vrstici 0050, katerega osnova so mehke surovine, vključno s kakavom, kavo, bombažem ali sladkorjem.
0130	**Sredstva, ki predstavljajo terjatve do centralnih bank ali terjatve, za katere te jamčijo** Tržna vrednost visoko likvidnih finančnih instrumentov, kot so opredeljeni v členih 2 in 3 Delegirane uredbe o določitvi regulativnih tehničnih standardov, sprejetih v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114, ki predstavljajo terjatve do centralnih bank iz člena 10(1), točki (b) in (d), Delegirane uredbe Komisije (EU) 2015/61 ([2]) ali terjatve, za katere te jamčijo.
0140	**Sredstva, ki predstavljajo terjatve do centralnih ravni države ali terjatve, za katere te jamčijo** Tržna vrednost visoko likvidnih finančnih instrumentov, kot so opredeljeni v členih 2 in 3 Delegirane uredbe o določitvi regulativnih tehničnih standardov, sprejetih v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114, ki predstavljajo terjatve do centralnih bank iz člena 10(1), točki (c) in (d), Delegirane uredbe Komisije (EU) 2015/61 ali terjatve, za katere te jamčijo.
0150	**Sredstva, ki predstavljajo terjatve do regionalnih ali lokalnih ravni države ali terjatve, za katere te jamčijo** Tržna vrednost visoko likvidnih finančnih instrumentov, kot so opredeljeni v členih 2 in 3 Delegirane uredbe o določitvi regulativnih tehničnih standardov, sprejetih v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114, ki predstavljajo terjatve do regionalnih ali lokalnih ravni države iz člena 10(1), točka (c), Delegirane uredbe (EU) 2015/61 ali terjatve, za katere te jamčijo.
0160	**Sredstva, ki predstavljajo terjatve do subjektov javnega sektorja ali terjatve, za katere ti jamčijo** Tržna vrednost visoko likvidnih finančnih instrumentov, kot so opredeljeni v členih 2 in 3 Delegirane uredbe o določitvi regulativnih tehničnih standardov, sprejetih v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114, ki predstavljajo terjatve do subjektov javnega sektorja iz člena 10(1), točka (c), Delegirane uredbe (EU) 2015/61 ali terjatve, za katere ti jamčijo.
0170	**Sredstva, ki predstavljajo terjatve do kreditnih institucij (z zavarovanjem vlade države članice, dajalec promocijskih kreditov) ali terjatve, za katere te jamčijo** Tržna vrednost visoko likvidnih finančnih instrumentov, kot so opredeljeni v členih 2 in 3 Delegirane uredbe o določitvi regulativnih tehničnih standardov, sprejetih v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114, ki jih izdajo kreditne institucije iz člena 10(1), točka (e), Delegirane uredbe (EU) 2015/61.
0180	**Sredstva, ki predstavljajo terjatve do multilateralnih razvojnih bank in mednarodnih organizacij ali terjatve, za katere te jamčijo** Tržna vrednost visoko likvidnih finančnih instrumentov, kot so opredeljeni v členih 2 in 3 Delegirane uredbe o določitvi regulativnih tehničnih standardov, sprejetih v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114, ki predstavljajo terjatve do multilateralnih razvojnih bank in mednarodnih organizacij iz člena 10(1), točka (g), Delegirane uredbe (EU) 2015/61 ali terjatve, za katere te jamčijo.

([2]) Delegirana uredba Komisije (EU) 2015/61 z dne 10. oktobra 2014 o dopolnitvi Uredbe (EU) št. 575/2013 Evropskega parlamenta in Sveta v zvezi z zahtevo glede likvidnostnega kritja za kreditne institucije (UL L 11, 17.1.2015, str. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2015/61/oj).

Vrstice	Pravna podlaga in navodila
0190	**Kvalificirane enote KNP** Tržna vrednost delnic ali enot v KNP iz člena 15(2), točka (a), Delegirane uredbe (EU) 2015/61. Tukaj se poroča tudi tržna vrednost enot v KNPVP iz člena 38(2) Uredbe (EU) 2023/1114.
0200	**Izjemno visokokakovostne krite obveznice** Tržna vrednost visoko likvidnih finančnih instrumentov, kot so opredeljeni v členih 2 in 3 Delegirane uredbe o določitvi regulativnih tehničnih standardov, sprejetih v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114, ki predstavljajo izpostavljenosti v obliki izjemno visokokakovostnih kritih obveznic iz člena 10(1), točka (f), Delegirane uredbe (EU) 2015/61.
0210	**Drugi visoko likvidni finančni instrumenti, ki se uporabljajo kot vezani na sredstva** Tržna vrednost visoko likvidnih finančnih instrumentov, ki se uporabljajo kot vezani na sredstva in spadajo pod člen 2(1), točka (a), točka (iii) Delegirane uredbe o določitvi regulativnih tehničnih standardov, sprejetih v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114.
0220	**od tega: kriptosredstva** Visoko likvidni finančni instrumenti, kot se poročajo v vrstici 0210, če so kriptosredstva iz člena 2(4), točka (a), Uredbe (EU) 2023/1114.
0230	**Drugo** Znesek/tržna vrednost vseh drugih sredstev v rezervi sredstev iz člena 36 Uredbe (EU) 2023/1114.
0240	**Prilagoditve** Učinek prilagoditev v zvezi s sredstvi v rezervi sredstev iz člena 36 Uredbe (EU) 2023/1114 zaradi prenehanja zavarovanih poslov financiranja, zavarovanih kreditnih poslov ali poslov zamenjave zavarovanja, sklenjenih z uporabo rezervnih sredstev na vsaj eni strani posla, če posel zapade v petih delovnih dneh, kot je določeno v členu 6 Delegirane uredbe o določitvi regulativnih tehničnih standardov, sprejetih v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114.
0250	**Povratni repo posli**
0260	**Denarni prilivi, ki zapadejo v naslednjih 5 delovnih dneh** Znesek denarnih prilivov iz povratnih repo poslov, če posel zapade v naslednjih petih delovnih dneh po referenčnem datumu poročanja.
0270	**Odlivi zavarovanja s premoženjem, ki zapadejo v naslednjih 5 delovnih dneh** Tukaj se poroča tržna vrednost odlivov zavarovanja s premoženjem iz naslova povratnih repo poslov, kadar posel zapade v naslednjih petih delovnih dneh po referenčnem datumu poročanja, če se zavarovanje s premoženjem, ki naj bi se dalo, poroča v vrstici 0020.
0280	**od tega: izjemno visokokakovostne krite obveznice** Tržna vrednost odlivov zavarovanja s premoženjem, kot se poroča v vrstici 0270, v obliki izjemno visokokakovostnih kritih obveznic iz člena 2(1), točka (a), točka (ii), Delegirane uredbe o določitvi regulativnih tehničnih standardov, sprejetih v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114.

Vrstice	Pravna podlaga in navodila
0290	**Repo posli**
0300	**Denarni odlivi, ki zapadejo v naslednjih 5 delovnih dneh** Znesek denarnih odlivov iz repo poslov, če posel zapade v naslednjih petih delovnih dneh po referenčnem datumu poročanja.
0310	**Prilivi zavarovanja s premoženjem, ki zapadejo v naslednjih 5 delovnih dneh** Tržna vrednost prilivov zavarovanja s premoženjem iz naslova repo poslov, kadar posel zapade v naslednjih petih delovnih dneh po referenčnem datumu poročanja, če bi se zavarovanje s premoženjem, ki naj bi bilo prejeto, v primeru, da je neobremenjeno, štelo za sredstvo v rezervi sredstev.
0320	**od tega: izjemno visokokakovostne krite obveznice** Tržna vrednost prilivov zavarovanja s premoženjem, kot se poroča v vrstici 0310, v obliki izjemno visokokakovostnih kritih obveznic iz člena 2(1), točka (a), točka (ii), Delegirane uredbe o določitvi regulativnih tehničnih standardov, sprejetih v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114.
0330	**Zamenjave zavarovanja s premoženjem**
0340	**Odlivi zavarovanja s premoženjem, ki zapadejo v naslednjih 5 delovnih dneh** Tržna vrednost odlivov zavarovanja s premoženjem iz naslova zamenjav zavarovanja s premoženjem, kadar posel zapade v naslednjih petih delovnih dneh po referenčnem datumu, če se zavarovanje s premoženjem, ki naj bi se dalo, poroča v vrstici 0020.
0350	**od tega: izjemno visokokakovostne krite obveznice** Tržna vrednost odlivov zavarovanja s premoženjem, kot se poroča v vrstici 0340, v obliki izjemno visokokakovostnih kritih obveznic iz člena 2(1), točka (a), točka (ii), Delegirane uredbe o določitvi regulativnih tehničnih standardov, sprejetih v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114.
0360	**Prilivi zavarovanja s premoženjem, ki zapadejo v naslednjih 5 delovnih dneh** Tržna vrednost prilivov zavarovanja s premoženjem iz naslova zamenjav zavarovanja s premoženjem, kadar posel zapade v naslednjih petih delovnih dneh po referenčnem datumu, če bi se zavarovanje s premoženjem, ki naj bi bilo prejeto, v primeru, da je neobremenjeno, štelo za sredstvo v rezervi sredstev.
0370	**od tega: izjemno visokokakovostne krite obveznice** Tržna vrednost prilivov zavarovanja s premoženjem, kot se poroča v vrstici 0360, v obliki izjemno visokokakovostnih kritih obveznic iz člena 2(1), točka (a), točka (ii), Delegirane uredbe o določitvi regulativnih tehničnih standardov, sprejetih v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114.
0380	**Vrednost sredstva, na katerega se veže žeton** Denarna ali tržna vrednost sredstev, na katere se vežejo žetoni, če je žeton vezan na uradne valute oziroma na druge valute.
0390	**Obvezno presežno zavarovanje s premoženjem** Vrednost rezerve sredstev, ki presega vrednost sredstev, na katera se veže žeton, in je izražena kot odstotek vrednosti teh sredstev v skladu s členom 7 Delegirane uredbe o določitvi regulativnih tehničnih standardov, sprejetih v skladu s členom 36(4) Uredbe (EU) 2023/1114.

Stolpci	Pravna podlaga in navodila
0010	**Znesek/tržna vrednost** Izdajatelji v stolpcu 0010 poročajo tržno vrednost ali znesek sredstev v rezervi sredstev za vrstice 0010 do 0380, kjer je to ustrezno. Vrstica 0390 se poroča v odstotkih. Pri znesku/tržni vrednosti, ki se poroča v stolpcu 0010, se upoštevajo neto odlivi in neto prilivi, do katerih bi prišlo v primeru predčasnega prenehanja varovanja pred tveganjem, vključno z izvedenimi finančnimi instrumenti, s katerimi se zavaruje razlika med spremembo tržne vrednosti rezervnih sredstev in spremembo sredstev, na katera je vezan žeton. To vključuje izvedene finančne instrumente v rezervi sredstev, ki se nanašajo na sredstva, na katera so vezani žetoni, kadar žetoni niso vezani na uradne valute. Pri znesku/tržni vrednosti, poročani v stolpcu 0010, se ne upoštevajo regulativni odbitki. Izdajatelji upoštevajo neto denarni tok, tj. odliv ali priliv, ki bi nastal, če bi bilo treba prenehati varovanje pred tveganjem na referenčni datum poročanja. Pri tem se ne upoštevajo morebitne prihodnje spremembe vrednosti sredstev.

Os z	Pravna podlaga in navodila
Valuta	Izdajatelj navede, katera valuta spada na področje uporabe predložene predloge v skladu s točko 15.

IX. Splošne opombe k predlogi S 03.02

15. V skladu s členom 22(1), točka (b), Uredbe (EU) 2023/1114 predloga S 03.02 vključuje informacije o velikosti rezerve sredstev, vključno s sestavo rezerve sredstev po nasprotni stranki/izdajatelju.

16. Za zbiranje informacij o koncentraciji po nasprotnih strankah za vsako vrsto sredstev v rezervi sredstev v predlogi S 03.02 izdajatelji uporabljajo navodila iz tega oddelka.

17. Izdajatelji poročajo dvajset največjih nasprotnih strank za sredstva, vključena v njihovo rezervo sredstev. Nasprotna stranka, ki se poroča v postavki 1.01, je nasprotna stranka, ki ima na referenčni datum poročanja v posesti največji znesek sredstev glede na eno nasprotno stranko, pri čemer se vsaka vrsta sredstev obravnava ločeno v obliki vlog pri tej nasprotni stranki, vrednostnih papirjev, ki jih izda ta nasprotna stranka, izpostavljenosti izvedenih finančnih instrumentov do te nasprotne stranke ali druge izpostavljenosti do nje, postavka 1.02 je druga največja in tako naprej za preostale postavke. Vse preostale bančne vloge pri drugih nasprotnih strankah, vrednostni papirji, ki jih izdajo te stranke, izpostavljenosti iz naslova izvedenih finančnih instrumentov do drugih nasprotnih strank se poročajo agregirano v postavkah 1.21, 1.22 oziroma 1.23.

18. Kadar nasprotna stranka pripada več skupinam subjektov, ki so tesno povezani, se poroča samo enkrat v skupini z najvišjim zneskom sredstev.

19. Izdajatelji poročajo vse postavke v tej predlogi v valuti poročanja, ne glede na dejansko denominacijo teh postavk. Za te namene bi se morale postavke, ki niso denominirane v valuti poročanja, pretvoriti v valuto poročanja z uporabo promptnega menjalnega tečaja ECB, ki se uporablja na referenčni datum poročanja. Izdajatelji ločeno poročajo tudi postavke te predloge, ki so denominirane v isti valuti in predložene v svoji valuti denominacije, tako da ustrezno določijo povezano vrednost osi z.

X. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 03.02

Stolpci	Pravna podlaga in navodila
0010	**Vrsta produkta** Izdajateljem/nasprotnim strankam, evidentiranim v stolpcu 0020, se pripiše vrsta produkta, ki ustreza osnovni transakciji, pri čemer se uporabijo naslednje kode, označene s krepkim tiskom: — **DEPO** (vloge pri kreditni instituciji v rezervi sredstev). — **0 % SEC** (LCR 0 % odbitek likvidnih sredstev – vrednostni papirji ali instrumenti denarnega trga v rezervi sredstev). — **EHCB** (LCR izjemno visokokakovostne krite obveznice v rezervi sredstev). — **Enote KNPVP** (enote v KNPVP v rezervi sredstev). — **DERIV** (izvedeni finančni instrumenti OTC brez kritja v rezervi sredstev). — **OTHER** (drugi visoko likvidni finančni instrumenti – vrednostni papirji, instrumenti denarnega trga ali kriptosredstva v rezervi sredstev). Različne vrstice se poročajo z istim izdajateljem/nasprotno stranko za vsako vrsto produkta.
0020	**Ime nasprotne stranke/izdajatelja** Imena dvajsetih največjih izdajateljev ali nasprotnih strank, če znesek vlog, položenih pri njih, izdanih instrumentov ali izpostavljenosti do vsakega od njih znaša vsaj 3 % rezerve sredstev, kot se poroča v vrstici 0010 predloge S 03.01. Vsako ime vključuje prejemnika vlog ali izdajatelja instrumentov ali vse subjekte, ki so med seboj tesno povezani, s temi izpostavljenostmi. Ta stolpec zajema polno ime pravnega subjekta med tistimi, ki so tesno povezani in do katerih ima izdajatelj največjo izpostavljenost, in vključuje vse sklice na vrsto družbe v skladu z nacionalnim pravom družb. Največja postavka se poroča v vrstici 1.01, druga največja v vrstici 1.02 itd.
0030	**Koda LEI** Koda identifikatorja pravnih subjektov nasprotne stranke.
0040	**Vrsta institucije** Izdajatelji/nasprotne stranke, razvrščeni kot kreditna institucija, opredeljena v členu 4(1), točka 1, Uredbe (EU) št. 575/2013 Evropskega parlamenta in Sveta ([3]), evidentirani v stolpcu 0020, se poročajo z uporabo naslednjih kod, označenih s krepkim tiskom: — **GSPI**, če je kreditna institucija, ki prejme vlogo, določena kot „globalna sistemsko pomembna institucija“ v skladu s členom 131(1) Direktive 2013/36/EU Evropskega parlamenta in Sveta ([4]). — **DSPI**, če je kreditna institucija, ki prejme vlogo, določena kot „druga sistemsko pomembna institucija“ v skladu s členom 131(1) Direktive 2013/36/EU. — **Velika institucija** (razen GSPI in DSPI), če se kreditna institucija, ki prejme vlogo, šteje za „veliko institucijo“, kot je opredeljena v členu 4(1), točka 146, Uredbe (EU) št. 575/2013, vendar ni opredeljena kot G-SII ali O-SII. — **Drugo (običajne in SNCI)**, če se kreditna institucija, ki prejme vlogo, ne šteje za veliko institucijo, kot je opredeljena v členu 4(1), točka 146, Uredbe (EU) št. 575/2013. Če izdajatelj/nasprotna stranka ni kreditna institucija, se to polje pusti prazno.

([3]) Uredba (EU) št. 575/2013 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 26. junija 2013 o bonitetnih zahtevah za kreditne institucije in investicijska podjetja ter o spremembi Uredbe (EU) št. 648/2012 (UL L 176, 27.6.2013, str. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2013/575/oj).

([4]) Direktiva 2013/36/EU Evropskega parlamenta in Sveta z dne 26. junija 2013 o dostopu do dejavnosti kreditnih institucij in bonitetnem nadzoru kreditnih institucij in investicijskih podjetij, spremembi Direktive 2002/87/ES in razveljavitvi direktiv 2006/48/ES in 2006/49/ES (UL L 176, 27.6.2013, str. 338, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2013/36/oj).

Stolpci	Pravna podlaga in navodila
0050	**Znesek/tržna vrednost** Tukaj se poročata znesek vlog ter tržna vrednost vrednostnih papirjev in izvedenih finančnih instrumentov ob upoštevanju mehanizma poravnave, kot je opredeljen v členu 6 Delegirane uredbe o regulativnih tehničnih standardih, sprejetih v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114. Pri znesku/tržni vrednosti se ne upoštevajo regulativni odbitki. Upoštevajo se neto odlivi in neto prilivi, ki bi bili posledica predčasnega prenehanja varovanja pred tveganjem.
0060	**Kot % skupnih sredstev kreditne institucije, ki prejme vlogo** Za vloge v kreditni instituciji, ki so vključene v rezervo sredstev istih žetonov iz člena 36 Uredbe (EU) 2023/1114, se znesek poroča kot odstotek skupnih sredstev kreditne institucije, ki prejema te vloge. Znesek skupnih sredstev so zadnji objavljeni razpoložljivi podatki zadevne kreditne institucije.

Os z	Pravna podlaga in navodila
Valuta	Izdajatelj navede, katera valuta spada na področje uporabe predložene predloge v skladu s točko 20.

DEL IV: TRANSAKCIJE NA DAN (S 04.01, S 04.02, S 04.03 in S 04.04)

XI. Splošne opombe k predlogi S 04.01

20. V skladu s členom 22(1), točka (c), Uredbe (EU) 2023/1114 predloga S 04.01 vključuje informacije o povprečnem številu in povprečni skupni vrednosti transakcij na dan v poročevalskem obdobju, predložene ločeno za države, ki so zajete v poročanje.

21. Lokacija originatorja in upravičenca, ki sta vključena v transakcije, je v skladu s pristopom za opredelitev države imetnikov v predlogi S 01.00 „Število imetnikov – na referenčni datum“, kot sledi:

(a) za fizične osebe njihovo običajno prebivališče;

(b) za pravne osebe naslov statutarnega sedeža.

22. Te transakcije spadajo na področje uporabe te predloge, če se vsaj eden od imetnikov, vključenih v transakcijo, nahaja v Uniji. Kadar se žeton veže na uradno valuto ene od držav članic Unije, se v obseg poročanja vključijo tudi transakcije, pri katerih imata oba vključena imetnika sedež zunaj Unije.

23. Izdajatelj določi vrednost transakcij po metodi vrednotenja, opredeljeni v členu 4(3) Delegirane uredbe [C(2024) 6910].

24. Predloga S 04.01 vključuje razčlenitev za transakcije:

(a) od tega znotraj države;

(b) od tega prejeta transakcija v državo;

(c) od tega poslana transakcija iz države.

25. Predloga S 04.01 se poroča ločeno za vsako državo, povezano s transakcijo z žetonom, vezanim na sredstva. Države transakcije so države prebivališča imetnikov, vključenih v transakcijo, vključno z državo originatorja in državo upravičenca transakcije.

XII. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 04.01

Vrstica	Pravna podlaga in navodila
0010	**Transakcije na dan – povprečje** Za državo, določeno z osjo z, transakcije, pri katerih je bodisi lokacija originatorja bodisi lokacija upravičenca v tej državi.
0020	**od tega znotraj države** Za državo, določeno z osjo z, transakcije, pri katerih sta lokacija originatorja in lokacija upravičenca v tej državi.
0030	**od tega prejeta transakcija v državo** Za državo, določeno z osjo z, transakcije, pri katerih je lokacija originatorja zunaj te države in lokacija upravičenca v tej državi.
0040	**od tega poslana transakcija iz države** Za državo, določeno z osjo z, transakcije, pri katerih je lokacija originatorja znotraj te države in lokacija upravičenca zunaj te države.

Stolpec	Pravna podlaga in navodila
0010	**Število** Povprečno število transakcij na dan, izračunano kot skupno število v poročanje zajetih transakcij v poročevalskem obdobju, deljeno s številom koledarskih dni v poročevalskem obdobju.
0020	**Znesek** Povprečna skupna vrednost transakcij na dan, izračunana kot vsota vrednosti vseh v poročanje zajetih transakcij v poročevalskem obdobju, deljena s številom koledarskih dni v poročevalskem obdobju.

Os z	Pravna podlaga in navodila
Ime države	Ta predloga se poroča ločeno za vsako v poročanje zajeto državo. Os z določa državo, ki spada na področje uporabe določene predloge. Na osi z so navedene vse različne države glede na lokacijo imetnikov, vključenih v zajete transakcije.

XIII. Splošne opombe k predlogi S 04.02

26. Edina razlika med predlogo S 04.02 in predlogo S 04.01 je, da se predloga S 04.02 uporablja za vse transakcije, povezane z EU, in zato nima osi z, ki bi določala v poročanje zajeto državo.

XIV. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 04.02

Vrstica	Pravna podlaga in navodila
0010	**Transakcije na dan – povprečje** Transakcije, pri katerih je bodisi lokacija originatorja bodisi lokacija upravičenca v Uniji.
0020	**od tega znotraj EU** Transakcije, pri katerih sta lokacija originatorja in lokacija upravičenca v Uniji.
0030	**od tega prejeta transakcija v EU** Transakcije, pri katerih je lokacija originatorja zunaj EU in lokacija upravičenca v Uniji.
0040	**od tega poslana transakcija iz EU** Transakcije, pri katerih je lokacija originatorja v Uniji in lokacija upravičenca zunaj Unije.

Stolpec	Pravna podlaga in navodila
0010	**Število** Povprečno število transakcij na dan, izračunano kot skupno število v poročanje zajetih transakcij v poročevalskem obdobju, deljeno s številom koledarskih dni v poročevalskem obdobju.
0020	**Znesek** Povprečna skupna vrednost transakcij na dan, izračunana kot vsota vrednosti vseh v poročanje zajetih transakcij v poročevalskem obdobju, deljena s številom koledarskih dni v poročevalskem obdobju.

XV. Splošne opombe k predlogi S 04.03

27. V skladu s členom 22(1), točka (c), Uredbe (EU) 2023/1114 predloga S 04.03 vključuje informacije o povprečnem številu in povprečni skupni vrednosti transakcij in prenosov na dan v poročevalskem obdobju. V tej predlogi so zajeti transakcije in prenosi med neskrbniškimi denarnicami ali med neskrbniškimi denarnicami in drugimi vrstami naslovov razpršene evidence, ki se uporabljajo za namene poravnave in jih ne obvladuje uporabnik ali ponudnik storitev v zvezi s kriptosredstvi.

XVI. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 04.03

Vrstica	Pravna podlaga in navodila
0010	**Transakcije med neskrbniškimi denarnicami na dan – povprečje** Transakcije med neskrbniškimi denarnicami, kot so opredeljene v členu 2, točka 3, Delegirane uredbe [C(2024) 6910], ali med neskrbniškimi denarnicami in drugimi vrstami naslovov razpršene evidence, ki jih ne obvladuje imetnik žetona, vezanega na sredstva, ali ponudnik storitev v zvezi s kriptosredstvi, se poročajo po najboljših močeh, ob upoštevanju omejenih informacij, ki jih lahko imajo izdajatelji o teh transakcijah in povezanih imetnikih, vključenih v take transakcije.
0020	**Prenosi med neskrbniškimi denarnicami na dan – povprečje** Transakcije med neskrbniškimi denarnicami, kot so opredeljene v členu 2, točka 3, Delegirane uredbe [C(2024) 6910], ali med neskrbniškimi denarnicami in drugimi vrstami naslovov razpršene evidence, ki jih ne obvladuje imetnik žetona, vezanega na sredstva, ali ponudnik storitev v zvezi s kriptosredstvi.

Stolpec	Pravna podlaga in navodila
0010	**Število** Povprečno število transakcij (ali prenosov za vrstico 0020) na dan, izračunano kot skupno število v poročanje zajetih transakcij (ali prenosov za vrstico 0020) v poročevalskem obdobju, deljeno s številom koledarskih dni v poročevalskem obdobju.
0020	**Znesek** Povprečna skupna vrednost transakcij (ali prenosov za vrstico 0020) na dan, izračunana kot vsota vrednosti vseh v poročanje zajetih transakcij (ali prenosov za vrstico 0020) v poročevalskem obdobju, deljena s številom koledarskih dni v poročevalskem obdobju. Za izračun vrednosti transakcij in prenosov, zajetih v tej predlogi, se uporabi metoda vrednotenja iz člena 4(3) Delegirane uredbe [C(2024) 6910].

XVII. Splošne opombe k predlogi S 04.04

28. Predloga S 04.04 vključuje informacije o metodologiji, uporabljeni za oceno vrednosti, ki se poročajo v predlogi S 04.03.

XVIII. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 04.04

Vrstica	Pravna podlaga in navodila
0010	**Metodologija, uporabljena za predlogo S 04.03** Izdajatelji predložijo kratek opis metodologije, uporabljene za oceno vrednosti, ki se poročajo v predlogi S 04.03.

DEL V: TRANSAKCIJE NA DAN, KI SO POVEZANE Z UPORABAMI KOT MENJALNIM SREDSTVOM ZNOTRAJ OBMOČJA ENOTNE VALUTE (S 05.00)

XIX. Splošne opombe k predlogi S 05.00

29. V skladu s členom 22(1), točka (d), Uredbe (EU) 2023/1114 predloga S 05.00 vključuje informacije o povprečnem številu in povprečni skupni vrednosti transakcij na dan v obdobju poročanja, ki so povezane z uporabo žetona, vezanega na sredstva, kot menjalnega sredstva znotraj območja enotne valute.

30. Ta predloga upošteva zahteve iz Delegirane uredbe [C(2024) 6910].

31. Ta predloga se poroča ločeno za vsako območje enotne valute, kot je določeno v členu 3(5) Delegirane uredbe [C(2024) 6910].

XX. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 05.00

Vrstica	Pravna podlaga in navodila
0010	**Transakcije na dan – povprečje** Za območje enotne valute, določeno z osjo z, transakcije, ki so znotraj navedenega območja enotne valute v skladu s členom 3(5) Delegirane uredbe [C(2024) 6910].

Stolpec	Pravna podlaga in navodila
0010	**Število** Povprečno število transakcij na dan, izračunano kot skupno število v poročanje zajetih transakcij v poročevalskem obdobju, deljeno s številom koledarskih dni v poročevalskem obdobju, v skladu z Delegirano uredbo [C(2024) 6910].
0020	**Znesek** Povprečna skupna vrednost transakcij na dan, izračunana kot vsota vrednosti vseh v poročanje zajetih transakcij v poročevalskem obdobju, deljena s številom koledarskih dni v poročevalskem obdobju, v skladu z Delegirano uredbo [C(2024) 6910].

Os z	Pravna podlaga in navodila
Ime območja enotne valute	Ta predloga se poroča ločeno za vsako v poročanje zajeto območje enotne valute. Na osi z so vsa različna območja enotne valute na podlagi lokacije imetnikov, vključenih v zajete transakcije, v skladu z Delegirano uredbo [C(2024) 6910].

PRILOGA III

POROČANJE ZA PONUDNIKE STORITEV V ZVEZI S KRIPTOSREDSTVI

PREDLOGE ZA PONUDNIKE STORITEV V ZVEZI S KRIPTOSREDSTVI			
Številka predloge	**Koda predloge**	**Naslovniki**	**Ime predloge/skupine predlog**
INFORMACIJE O IMETNIKIH			
6	S 06.00	Ponudniki storitev v zvezi s kriptosredstvi	INFORMACIJE O IMETNIKIH
INFORMACIJE O TRANSAKCIJAH			
7	S 07.01	Ponudniki storitev v zvezi s kriptosredstvi	TRANSAKCIJE V OBDOBJU POROČANJA – SKUPAJ
7	S 07.02	Ponudniki storitev v zvezi s kriptosredstvi	TRANSAKCIJE V OBDOBJU POROČANJA – SKUPAJ_EU
7	S 07.03	Ponudniki storitev v zvezi s kriptosredstvi	TRANSAKCIJE, KI SO POVEZANE Z UPORABAMI KOT MENJALNIM SREDSTVOM NA OBMOČJU ENOTNE VALUTE – SKUPAJ
7	S 07.04	Ponudniki storitev v zvezi s kriptosredstvi	NASLOVI RAZPRŠENE EVIDENCE ZA PRENOSE V IMENU STRANK
INFORMACIJE O ŽETONU			
8	S 08.00	Ponudniki storitev v zvezi s kriptosredstvi	ŽETON, KI GA IMA V POSESTI PONUDNIK STORITEV V ZVEZI S KRIPTOSREDSTVI

S 06.00 – INFORMACIJE O IMETNIKIH

Imetniki – na referenčni datum				
Ime	Koda	Vrsta kode	Mali imetniki/imetniki, ki niso mali imetniki	Država
0010	0020	0030	0040	0050

S 07.01 – TRANSAKCIJE V OBDOBJU POROČANJA – SKUPAJ

Država:

		Število	Znesek
		0010	0020
Transakcije v obdobju poročanja – skupaj	0010		
od tega znotraj države	0020		
od tega prejeta transakcija v državo	0030		
od tega poslana transakcija iz države	0040		

S 07.02 – TRANSAKCIJE V OBDOBJU POROČANJA – SKUPAJ_EU

		Število	Znesek
		0010	0020
Transakcije v obdobju poročanja – skupaj	0010		
od tega znotraj EU	0020		
od tega prejeta transakcija v EU	0030		
od tega poslana transakcija iz EU	0040		

S 07.03 – TRANSAKCIJE, KI SO POVEZANE Z UPORABAMI KOT MENJALNIM SREDSTVOM ZNOTRAJ OBMOČJA ENOTNE VALUTE – SKUPAJ

Območje enotne valute:

		Število	Znesek
		0010	0020
Transakcije v obdobju poročanja – skupaj	0010		

S 07.04 – NASLOVI RAZPRŠENE EVIDENCE ZA PRENOSE V IMENU STRANK

Naslov razpršene evidence
0010

S 08.00 – ŽETON, KI GA IMA V POSESTI PONUDNIK STORITEV V ZVEZI S KRIPTOSREDSTVI

		Število	Znesek
		0010	0020
Žeton, ki ga ima v posesti ponudnik storitev v zvezi s kriptosredstvi	0010		
od tega v posesti prek strank ponudnika storitev v zvezi s kriptosredstvi iz EU	0020		

PRILOGA IV

POROČANJE PONUDNIKOV STORITEV V ZVEZI S KRIPTOSREDSTVI – NAVODILA

Kazalo

DEL I: SPLOŠNA NAVODILA 32
I. Struktura 32
II. Obseg poročanja 32
DEL II: INFORMACIJE O IMETNIKIH (S 06.00) 33
III. Splošne opombe k predlogi S 06.00 33
IV. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 06.00 33
DEL III: INFORMACIJE O TRANSAKCIJAH (S 07.01, S 07.02, S 07.03 in S 07.04) 34
V. Splošne opombe k predlogi S 07.01 34
VI. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 07.01 35
VII. Splošne opombe k predlogi S 07.02 35
VIII. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 07.02 35
IX. Splošne opombe k predlogi S 07.03 36
X. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 07.03 36
XI. Splošne opombe k predlogi S 07.04 37
XII. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 07.04 37
DEL IV: INFORMACIJE O ŽETONU (S 08.00) 37
XIII. Splošne opombe k predlogi S 08.00 37
XIV. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 08.00 37

DEL I: SPLOŠNA NAVODILA

I. Struktura

1. Ta priloga vsebuje navodila za poročanje predlog za ponudnike storitev v zvezi s kriptosredstvi.

2. Ta priloga je sestavljena iz treh različnih sklopov predlog:
   (a) informacije o imetnikih (S 06.00);
   (b) informacije o transakcijah (S 07.01, S 07.02, S 07.03 in S 07.04);
   (c) informacije o žetonu (S 08.00).

3. Za vsako predlogo je navedena pravna podlaga. Ta del izvedbene uredbe vsebuje dodatne podrobne informacije glede splošnejših vidikov poročanja v zvezi s posameznim sklopom predlog in navodila glede specifičnih pozicij.

4. V navodilih se uporablja naslednji splošni zapis: {predloga; vrstica; stolpec; os z}.

II. Obseg poročanja

5. Ponudniki storitev v zvezi s kriptosredstvi izdajateljem predložijo informacije, določene v tej prilogi, v skladu s členom 1(2) in členom 3(2) te izvedbene uredbe.

6. Ponudniki storitev v zvezi s kriptosredstvi predložijo zadevnim izdajateljem tri sklope predlog iz te priloge ločeno za vsak žeton, vezan na sredstva, v skladu s členom 22(3) Uredbe (EU) 2023/1114, pri čemer na podlagi objavljene bele knjige o kriptosredstvu za žeton izdajatelju navedejo, kateri žeton je predmet določene predložitve, identifikacijsko kodo, referenco ali ime žetona, če je na voljo.

DEL II: INFORMACIJE O IMETNIKIH (S 06.00)

III. Splošne opombe k predlogi S 06.00

7. Predloga S 06.00 v skladu s členom 22(3) Uredbe (EU) 2023/1114 vsebuje informacije o imetnikih, ki jih izdajatelji potrebujejo za izpolnjevanje zahtev glede poročanja iz te izvedbene uredbe.

8. Ta predloga vsebuje informacije ob koncu referenčnega datuma v skladu s predlogo S 01.00 „Število imetnikov – na referenčni datum“ za izdajatelje, kot so predstavljene v prilogah I in II k tej uredbi. Država imetnika se določi glede na lokacijo imetnika, kot sledi:

(a) za fizične osebe njihovo običajno prebivališče;

(b) za pravne osebe naslov statutarnega sedeža.

IV. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 06.00

Stolpec	Pravna podlaga in navodila
0010	**Ime** Polno ime za fizične osebe in uradno registrirano ime za pravne osebe, vključno z vsemi sklicevanji na vrsto družbe v skladu z nacionalnim pravom družb, v skladu z enotnim identifikatorjem, ki ga imetnik navede v stolpcu 0020 te predloge.
0020	**Koda** Koda mora biti kot del identifikatorja vrstice enoznačna za vsak sporočeni subjekt. Koda je enoznačna in se uporablja dosledno v vseh predlogah in skozi čas. Koda ima vedno določeno vrednost. Koda imetnika, kot je nacionalna identifikacijska številka za fizične osebe ali koda identifikatorja pravnih subjektov (LEI) za pravne osebe ali kateri koli drug razpoložljivi veljavni uradni identifikator. Če je LEI na voljo, se ta LEI poroča. Da bi izdajateljem olajšali postopek usklajevanja podatkov, se pri poročanju kode upošteva naslednji pristop. Obstajata dva seznama, sestavljena iz različnih vrst kod, in sicer en za fizične osebe in en za pravne osebe. Ponudniki storitev v zvezi s kriptosredstvi poročajo prvo razpoložljivo vrsto kode s seznama iz stolpca 0030, začenši s prvo možnostjo na seznamu, nato pa s premikanjem navzdol ena po ena za preostale možnosti, če navedena vrsta identifikatorja za imetnika ni na voljo.
0030	**Vrsta kode** Vrste kod fizičnih oseb: 1. nacionalna identifikacijska številka 2. nacionalna davčna številka 3. številka potnega lista 4. druga vrsta identifikacijske številke Vrste kod pravnih oseb: 1. koda identifikatorja pravnih subjektov (LEI) 2. uradna nacionalna registracijska številka ali evropski enotni identifikator (EUID), ki sta na voljo v skladu z Direktivo (EU) 2017/1132 Evropskega parlamenta in Sveta ([1]) 3. uradna identifikacijska davčna številka 4. druga vrsta identifikacijske številke Vrsto kode je treba vedno navesti.

([1]) Direktiva (EU) 2017/1132 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 14. junija 2017 o določenih vidikih prava družb (UL L 169, 30.6.2017, str. 46, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2017/1132/oj).

Stolpec	Pravna podlaga in navodila
0040	**Mali imetniki/Imetniki, ki niso mali imetniki** Na podlagi v poročanje zajetih imetnikov se vključi navedba „mali imetnik“ ali „imetnik, ki ni mali imetnik“. Navedba „mali imetnik“ se vključi, če v poročanje zajet imetnik velja za malega imetnika, kot je opredeljen v členu 3(1), točka 37, Uredbe (EU) 2023/1114. V nasprotnem primeru se vključi navedba „imetnik, ki ni mali imetnik“.
0050	**Država** Vključite ime države v poročanje zajetega imetnika v skladu s točko 8 te priloge.

Vrstica	Pravna podlaga in navodila
Ponudniki storitev v zvezi s kriptosredstvi dodelijo eno vrstico za vsakega posameznega v poročanje zajetega imetnika.	

DEL III: INFORMACIJE O TRANSAKCIJAH (S 07.01, S 07.02, S 07.03 in S 07.04)

V. Splošne opombe k predlogi S 07.01

9. Predloga S 07.01 v skladu s členom 22(3) Uredbe (EU) 2023/1114 vsebuje informacije o transakcijah, ki jih izdajatelji potrebujejo za izpolnjevanje zahtev glede poročanja iz te izvedbene uredbe. Predloga S 07.01 vključuje informacije o skupnem številu in združeni vrednosti transakcij v obdobju poročanja, predstavljene ločeno za države, zajete v poročanju.

10. Ponudniki storitev v zvezi s kriptosredstvi pri določanju, katere transakcije je treba vključiti v področje uporabe te predloge, uporabljajo spodnji pristop.

(a) Transakcije, pri katerih sodeluje ponudnik storitev v zvezi s kriptosredstvi in nastopa v vlogi ponudnika storitev v zvezi s kriptosredstvi upravičenca ali prejemnika plačila transakcije. V teh primerih originator ali plačnik transakcije komunicira tudi prek ponudnika storitev v zvezi s kriptosredstvi ali brez udeležbe ponudnika storitev v zvezi s kriptosredstvi npr. prek neskrbniške denarnice.

(b) Transakcije, pri katerih sodeluje ponudnik storitev v zvezi s kriptosredstvi in nastopa v vlogi ponudnika storitev v zvezi s kriptosredstvi originatorja ali plačnika transakcije. V teh primerih upravičenec ali prejemnik plačila transakcije komunicira brez udeležbe ponudnika storitev v zvezi s kriptosredstvi, npr. prek svoje neskrbniške denarnice. Te vrste transakcij se izračunajo in poročajo po najboljših močeh zaradi omejenih informacij, ki jih lahko ima ponudnik storitev v zvezi s kriptosredstvi originatorja ali plačnika transakcije o obeh imetnikih, vključenih v prenose.

11. Lokacija originatorja in upravičenca, ki sta vključena v transakcije, je v skladu s pristopom za opredelitev države imetnikov v predlogi S 01.00 „Število imetnikov – na referenčni datum“, kot sledi:

(a) za fizične osebe njihovo običajno prebivališče;

(b) za pravne osebe naslov statutarnega sedeža.

12. Te transakcije spadajo na področje uporabe te predloge, če se vsaj eden od imetnikov, vključenih v transakcijo, nahaja v Uniji. Poleg tega se, kadar se žeton veže na uradno valuto ene od držav članic Unije, v obseg poročanja vključijo transakcije, pri katerih imata oba zadevna imetnika sedež zunaj Unije.

13. Izdajatelj določi vrednost transakcij po metodi vrednotenja, opredeljeni v členu 4(3) Delegirane uredbe [C(2024) 6910].

14. Predloga S 07.01 vključuje razčlenitev za transakcije:

(a) od tega znotraj države;

(b) od tega prejeta transakcija v državo;

(c) od tega poslana transakcija iz države.

15. Predloga S 07.01 se poroča ločeno za vsako državo, povezano s transakcijami. Države transakcije so države prebivališča imetnikov, vključenih v transakcijo, vključno z državo originatorja in državo upravičenca transakcije.

VI. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 07.01

Vrstica	Pravna podlaga in navodila
0010	**Transakcije v obdobju poročanja – skupaj** Za državo, določeno z osjo z, transakcije, pri katerih je bodisi lokacija originatorja bodisi lokacija upravičenca v tej državi.
0020	**od tega znotraj države** Za državo, določeno z osjo z, transakcije, pri katerih sta lokacija originatorja in lokacija upravičenca v tej državi.
0030	**od tega prejeta transakcija v državo** Za državo, določeno z osjo z, transakcije, pri katerih je lokacija originatorja zunaj te države in lokacija upravičenca v tej državi.
0040	**od tega poslana transakcija iz države** Za državo, določeno z osjo z, transakcije, pri katerih je lokacija originatorja znotraj te države in lokacija upravičenca zunaj te države.

Stolpec	Pravna podlaga in navodila
0010	**Število** Skupno število transakcij v obdobju poročanja.
0020	**Znesek** Skupna združena vrednost transakcij v obdobju poročanja.

VII. Splošne opombe k predlogi S 07.02

16. Edina razlika med predlogo S 07.02 in predlogo S 07.01 je, da se predloga S 07.02 uporablja za vse transakcije v EU, vključno z vhodnimi in izhodnimi transakcijami, ter zato nima osi z, ki bi določala v poročanje zajeto državo.

VIII. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 07.02

Vrstica	Pravna podlaga in navodila
0010	**Transakcije v obdobju poročanja – skupaj** Transakcije, pri katerih je bodisi lokacija originatorja bodisi lokacija upravičenca v Uniji.

Vrstica	Pravna podlaga in navodila
0020	**od tega znotraj EU** Transakcije, pri katerih sta lokacija originatorja in lokacija upravičenca v Uniji.
0030	**od tega prejeta transakcija v EU** Transakcije, pri katerih je lokacija originatorja zunaj EU in lokacija upravičenca v Uniji.
0040	**od tega poslana transakcija iz EU** Transakcije, pri katerih je lokacija originatorja v Uniji in lokacija upravičenca zunaj Unije.

Stolpec	Pravna podlaga in navodila
0010	**Število** Skupno število transakcij v obdobju poročanja.
0020	**Znesek** Skupna združena vrednost transakcij v obdobju poročanja.

IX. Splošne opombe k predlogi S 07.03

17. Predloga S 07.03 v skladu s členom 22(3) Uredbe (EU) 2023/1114 vsebuje informacije o transakcijah, ki jih izdajatelji potrebujejo za izpolnjevanje zahtev glede poročanja iz te izvedbene uredbe. V tej predlogi so zajete transakcije, ki so povezane z uporabami žetona, vezanega na sredstva, kot menjalnega sredstva v skladu s členom 22(1), točka (d), Uredbe (EU) 2023/1114.

18. Ta predloga upošteva zahteve iz Delegirane uredbe [C(2024) 6910].

19. Ta predloga se poroča ločeno za vsako območje enotne valute, kot je določeno v členu 3(5) Delegirane uredbe [C(2024) 6910].

X. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 07.03

Vrstica	Pravna podlaga in navodila
0010	**Transakcije v obdobju poročanja – skupaj** Za območje enotne valute, določeno z osjo z, transakcije, ki so znotraj navedenega območja enotne valute v skladu s členom 3(5) Delegirane uredbe [C(2024) 6910].

Stolpec	Pravna podlaga in navodila
0010	**Število** Skupno število transakcij v obdobju poročanja.
0020	**Znesek** Skupna združena vrednost transakcij v obdobju poročanja.

os z	Pravna podlaga in navodila
Ime območja enotne valute	Ta predloga se poroča ločeno za vsako v poročanje zajeto območje enotne valute. Na osi z so vsa različna območja enotne valute na podlagi lokacije imetnikov, vključenih v zajete transakcije, v skladu s členom 3(5) Delegirane uredbe [(2024) 6910].

XI. Splošne opombe k predlogi S 07.04

20. Ponudniki storitev v zvezi s kriptosredstvi izdajateljem predložijo naslove javne razpršene evidence, ki jih uporabljajo za prenose v imenu svojih strank. Namen tega je izdajateljem olajšati ugotavljanje, katere transakcije, evidentirane v razpršeni evidenci, potekajo med neskrbniškimi denarnicami, izdajateljem pa zagotoviti več informacij za poročanje njihovih predlog, kot je določeno v prilogah I in II k tej izvedbeni uredbi, zlasti S 04.03 „Transakcije in prenosi na dan med neskrbniškimi denarnicami – povprečje“. V predlogi S 07.04 „Naslovi razpršenih evidenc za prenose v imenu svojih strank“ se te informacije predložijo izdajateljem.

XII. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 07.04

Stolpec	Pravna podlaga in navodila
0010	**Naslov razpršene evidence** Naslovi javne razpršene evidence, ki jih ponudnik storitev v zvezi s kriptosredstvi uporablja za izvajanje prenosov v imenu svojih strank.

Vrstica	Pravna podlaga in navodila
Ponudniki storitev v zvezi s kriptosredstvi dodelijo eno vrstico za vsak zajet naslov razpršene evidence.	

DEL IV: INFORMACIJE O ŽETONU (S 08.00)

XIII. Splošne opombe k predlogi S 08.00

21. Predloga S 08.00 vključuje informacije o številu in znesku žetonov, ki spadajo na področje uporabe predlog za poročanje, ki jih ima v posesti ponudnik storitev v zvezi s kriptosredstvi, ter v okviru tega opredeli število in znesek žetonov, ki jih imajo v posesti stranke ponudnika storitev v zvezi s kriptosredstvi iz EU. Te informacije se posredujejo izdajatelju, da lahko izdajatelj točno izračuna skupno vrednost svojega žetona, izdanega v EU, in z njim povezane rezerve sredstev, zlasti če se zadevni žeton izda tudi zunaj EU na mednarodni ravni.

XIV. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 08.00

Vrstica	Pravna podlaga in navodila
0010	**Žeton, ki ga ima v posesti ponudnik storitev v zvezi s kriptosredstvi** Tisti žetoni, ki jih ima v posesti ponudnik storitev v zvezi s kriptosredstvi.
0020	**od tega v posesti prek strank ponudnika storitev v zvezi s kriptosredstvi iz EU** Žetoni, ki jih ima v posesti ponudnik storitev v zvezi s kriptosredstvi in ki jih imajo v posesti stranke ponudnika storitev v zvezi s kriptosredstvi iz Unije.

Stolpec	Pravna podlaga in navodila
0010	**Število** Število žetonov, ki spadajo na področje uporabe predloge.
0020	**Znesek** Število žetonov, ki spadajo na področje uporabe predloge. Vrednost žetonov se določi po metodi vrednotenja, opredeljeni v členu 4(3) Delegirane uredbe [C(2024) 6910].

PRILOGA V

Del I: Enotni model podatkovne točke

Vsi podatki iz prilog I in II k tej uredbi se pretvorijo v enotni model podatkovne točke.

Enotni model podatkovne točke izpolnjuje naslednja merila:

(a) zagotavlja strukturirano predstavitev vseh podatkovnih elementov iz Priloge I;

(b) določa vse poslovne koncepte iz Priloge II;

(c) zagotavlja podatkovni slovar, v katerem so navedene oznake razpredelnic, oznake ordinat, oznake osi, oznake domen, oznake razsežnosti in oznake članov;

(d) zagotavlja metrike, ki opredeljujejo lastnosti ali količino podatkovnih točk;

(e) zagotavlja opredelitve podatkovnih točk, ki so izražene kot skupek značilnosti, ki nedvoumno določajo koncept;

(f) vsebuje vse ustrezne tehnične specifikacije, potrebne za razvoj informacijskih rešitev za poročanje, ki proizvajajo enotne nadzorniške podatke.

Del II: Validacijska pravila

Za podatkovne elemente iz prilog I in II k tej uredbi se uporabljajo validacijska pravila, ki zagotavljajo kakovost in skladnost podatkov.

Validacijska pravila izpolnjujejo naslednja merila:

(a) opredeljujejo logična razmerja med zadevnimi podatkovnimi točkami;

(b) vključujejo filtre ter predpogoje, ki opredeljujejo niz podatkov, za katerega se uporablja validacijsko pravilo;

(c) preverjajo doslednost sporočenih podatkov;

(d) preverjajo točnost sporočenih podatkov;

(e) določajo privzete vrednosti, ki se uporabijo, če zadevne informacije niso bile sporočene.