Europeiska unionens officiella tidning

SV
L-serien

2024/2902

28.11.2024

KOMMISSIONENS GENOMFÖRANDEFÖRORDNING (EU) 2024/2902

av den 20 november 2024

om fastställande av tekniska genomförandestandarder för tillämpningen av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2023/1114 vad gäller rapportering avseende tillgångsanknutna token och e-pengatoken denominerade i en valuta som inte är en officiell medlemsstatsvaluta

(Text av betydelse för EES)

EUROPEISKA KOMMISSIONEN HAR ANTAGIT DENNA FÖRORDNING

med beaktande av fördraget om Europeiska unionens funktionssätt,

med beaktande av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2023/1114 av den 31 maj 2023 om marknader för kryptotillgångar och om ändring av förordningarna (EU) nr 1093/2010 och (EU) nr 1095/2010 samt direktiven 2013/36/EU och (EU) 2019/1937 ([1]), särskilt artikel 22.7 tredje stycket, och

av följande skäl:

(1) Vid rapportering enligt artikel 22.1 a i förordning (EU) 2023/1114 bör utgivarna ange antalet innehavare uppdelat efter innehavarnas plats och, inom ramen för detta, antalet innehavare av depåbaserade plånböcker och antalet innehavare av icke-depåbaserade plånböcker eller innehavare av andra typer av adresser i distribuerade liggare som används för avvecklingsändamål och som inte kontrolleras av innehavaren eller av en leverantör av kryptotillgångstjänster. Inom dessa två kategorier av plånboksinnehavare, dvs. depåbaserade och icke-depåbaserade, bör utgivarna efter en ytterligare uppdelning ange antalet icke-professionella innehavare. Alla dessa uppdelningar behövs för de behöriga myndigheterna, eftersom information om koncentrationen av innehavare och om volymerna för icke-professionella innehavare är av vikt för att tillsynsorganen ska kunna uppfylla målen i förordning (EU) 2023/1114 och säkerställa väl fungerande marknader för kryptotillgångar, marknadsintegritet och finansiell stabilitet i unionen samt skydd av innehavare av kryptotillgångar, särskilt icke-professionella innehavare. De uppgifter som lämnas uppdelade efter innehavarnas plats bör också användas för att fastställa vilka behöriga myndigheter som uppfyller kraven för att vara medlemmar i ett kollegium enligt artikel 119.2 l i förordning (EU) 2023/1114, i enlighet med de kriterier som anges i kommissionens delegerade förordning [C(2024) 6911] ([2]).

(2) Vid rapportering enligt artikel 22.1 b i förordning (EU) 2023/1114, och för att säkerställa en korrekt tillsyn av kraven på tillgångsreserv enligt artiklarna 36 och 38 i den förordningen, kommissionens delegerade förordning om tekniska tillsynsstandarder som antagits i enlighet med artikel 36.4 i förordning (EU) 2023/1114 och kommissionens delegerade förordning om tekniska tillsynsstandarder som antagits i enlighet med artikel 38.5 i förordning (EU) 2023/1114, bör utgivarna ange storleken på tillgångsreserven på ett uppdelat sätt som återspeglar tillgångsreservens värde och sammansättning, inbegripet åtgärder för likviditetshantering.

(3) I enlighet med artikel 22.1 andra stycket i förordning (EU) 2023/1114 är de transaktioner som ska rapporteras i enlighet med artikel 22.1 c och d i förordning (EU) 2023/1114 endast sådana transaktioner som leder till en ändring av den fysiska eller juridiska person som har rätt till den tillgångsanknutna token, vilket inbegriper transaktioner som avvecklas inom den distribuerade liggaren (*transaktioner inom kedjan*) och transaktioner som avvecklas utanför den distribuerade liggaren (*transaktioner utanför kedjan*). Vidare är begreppet *transaktion*, som avses i artikel 22.1 andra stycket i den förordningen, oberoende av vilken typ av plånbok som avsändaren eller mottagaren använder för att skicka eller ta emot en transaktion. De rapporteringskrav som avses i artikel 22.1 c och d i den förordningen bör således omfatta transaktioner mellan depåbaserade plånböcker och transaktioner mellan å ena sidan en depåbaserad plånbok, å andra sidan en icke-depåbaserad plånbok eller andra typer av adresser i

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

([2]) Kommissionens delegerade förordning (EU) [C(2024) 6911] av den 31 oktober 2024 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2023/1114 vad gäller tekniska standarder för tillsyn som specificerar villkoren för inrättandet av och verksamheten för rådgivande tillsynskollegier (ännu inte offentliggjord i EUT).

distribuerade liggare som inte kontrolleras av en innehavare av en tillgångsanknuten token eller av en leverantör av kryptotillgångstjänster. Därutöver bör det rapporteringskrav som avses i artikel 22.1 c i förordning (EU) 2023/1114 även omfatta transaktioner mellan icke-depåbaserade plånböcker och mellan icke-depåbaserade plånböcker och andra typer av adresser i distribuerade liggare som inte kontrolleras av en innehavare av en tillgångsanknuten token eller av en leverantör av kryptotillgångstjänster. Eftersom utgivarna har begränsad information om de innehavare som är involverade i dessa transaktioner kan det i vissa fall inte fastställas om det rör sig om transaktioner som ska rapporteras enligt artikel 22.1 i den förordningen. För att få så korrekt information som möjligt om dessa transaktioner bör det rapporteringskrav som avses i artikel 22.1 c i den förordningen därför även omfatta uppgifter om överföringar mellan icke-depåbaserade plånböcker och mellan icke-depåbaserade plånböcker och andra typer av adresser i distribuerade liggare som används för avvecklingsändamål och inte kontrolleras av en innehavare av en tillgångsanknuten token eller av en leverantör av kryptotillgångstjänster. Eftersom transaktioner är en undergrupp av överföringar kan sådana ytterligare uppgifter om överföringar mellan icke-depåbaserade plånböcker och mellan icke-depåbaserade plånböcker och andra typer av adresser i distribuerade liggare som inte kontrolleras av en innehavare av en tillgångsanknuten token eller av en leverantör av kryptotillgångstjänster användas som riktvärde och ge användbar information om antalet och värdet av transaktionerna mellan icke-depåbaserade plånböcker och mellan icke-depåbaserade plånböcker och andra typer av adresser i distribuerade liggare som inte kontrolleras av en innehavare av en tillgångsanknuten token eller av en leverantör av kryptotillgångstjänster.

(4) Vid tillämpning av det rapporteringskrav som avses i artikel 22.1 c i förordning (EU) 2023/1114 bör utgivarna lämna uppgifter om transaktionerna uppdelade efter den geografiska fördelningen, dvs. efter de länder där de innehavare som är involverade i transaktionerna befinner sig. En sådan uppdelning skulle ge de behöriga myndigheterna användbar information om koncentrationen av transaktioner när de utför sina tillsynsuppgifter. De uppgifter som lämnas uppdelade efter transaktionerna per land kommer också att användas för att fastställa vilka behöriga myndigheter som uppfyller kraven för att vara medlemmar i ett kollegium enligt artikel 119 i förordning (EU) 2023/1114, i enlighet med delegerad förordning (EU) [C(2024) 6911]. Denna uppdelning krävs inte när det gäller transaktioner och överföringar mellan icke-depåbaserade plånböcker eller mellan icke-depåbaserade plånböcker och andra typer av adresser i distribuerade liggare som inte kontrolleras av en innehavare av en tillgångsanknuten token eller av en leverantör av kryptotillgångstjänster, eftersom utgivare har begränsad information om de innehavare som är involverade i sådana transaktioner och överföringar.

(5) För att rapporteringsramen ska vara ändamålsenlig bör den omfatta referensdatum och överföringsdatum för rapporteringen som säkerställer att uppgifterna delas på ett korrekt sätt och i tid, så att uppgifterna avser samma period och lämnas in samtidigt av alla rapporterande enheter och så att uppgifterna kan jämföras mellan olika utgivare och behöriga myndigheter, samtidigt som standardiserade format och mallar används.

(6) Kontinuitet i rapporteringen bör säkerställas i fall där tillfälliga förändringar av utgivningsvärdet av token innebär att värdet understiger det tröskelvärde som anges i artikel 22.1 i förordning (EU) 2023/1114. Därför måste det ställas krav på rapportering under en längre period, så att det kan bekräftas huruvida tröskelvärdet endast har underskridits tillfälligt. Detta skulle inte påverka utgivarna, eftersom de redan kommer att ha rapporteringssystemen på plats.

(7) Vid tillämpning av det rapporteringskrav som avses i artikel 22.3 i förordning (EU) 2023/1114 kan leverantörerna av kryptotillgångstjänster bland annat behöva lämna ut personuppgifter till utgivarna när det rör sig om fysiska personer. Detta innefattar fullständiga namn åtföljda av nationella identifieringsnummer, officiella skatteregistreringsnummer eller passnummer. Insamlingen av sådana personuppgifter krävs i det fallet för att målen i förordning (EU) 2023/1114 ska kunna uppnås, eftersom utgivarna utan dessa uppgifter inte skulle kunna fastställa det exakta antalet innehavare av en tillgångsanknuten token och samtidigt skulle dubbelräkna innehavare som har flera konton hos olika leverantörer av kryptotillgångstjänster. Sådana inexakta uppgifter skulle snedvrida den information som rapporteras till de behöriga myndigheterna om antalet innehavare av en tillgångsanknuten token och skulle således hindra de behöriga myndigheterna från att utöva korrekt tillsyn. Det finns därför inget annat sätt att korrekt återspegla informationen om innehavarna av tillgångsanknutna token i rapporteringen, och de åtgärder som normalt vidtas för att begränsa eller skydda delning av personuppgifter, t.ex. pseudonymisering, kan inte tillämpas i ett sådant fall.

(8) Vid tillämpning av det rapporteringskrav som avses i artikel 22.3 i förordning (EU) 2023/1114 bör leverantörerna av kryptotillgångstjänster dessutom förse utgivarna med de offentliga adresser i distribuerade liggare som de använder för att göra överföringar för sina kunders räkning. Dessa uppgifter krävs för att utgivarna ska kunna fastställa vilka av de transaktioner som är registrerade i den distribuerade liggaren som görs mellan icke-depåbaserade plånböcker och rapportera om de transaktioner som omfattas av rapporteringsskyldigheterna.

(9) För att säkerställa att de uppgifter som rapporteras till den behöriga myndigheten är korrekta och fullständiga bör utgivarna inrätta system och förfaranden som gör att de kan stämma av de uppgifter som mottagits från leverantörerna av kryptotillgångstjänster i enlighet med artikel 22.3 i förordning (EU) 2023/1114. Dessa system och förfaranden bör också göra det möjligt för utgivarna att stämma av de uppgifter som rapporteras av leverantörerna av kryptotillgångstjänster mot uppgifter från andra källor som utgivarna har tillgång till, inbegripet, i tillämpliga fall, transaktionsuppgifter i den distribuerade liggaren.

(10) Utgivarna bör i sina interna riktlinjer införa en längsta lagringstid för de personuppgifter om enskilda innehavare som har delats av leverantörerna av kryptotillgångstjänster. Med tanke på målet att säkerställa efterlevnad av rapporteringsskyldigheterna enligt artikel 22.1 i förordning (EU) 2023/1114 bör denna längsta lagringstid inte överstiga fem år från den dag då personuppgifterna erhölls.

(11) Denna förordning bör också i tillämpliga delar gälla för e-pengatoken denominerade i en valuta som inte är en officiell medlemsstatsvaluta, eftersom artikel 22 i förordning (EU) 2023/1114 är tillämplig på e-pengatoken denominerade i en sådan valuta.

(12) Europeiska datatillsynsmannen har hörts i enlighet med artikel 42.1 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2018/1725 ([3]) och avgav ett yttrande den 16 juli 2024.

(13) Tillämpningsdatumet för denna förordning bör senareläggas för att anpassa det till tillämpningsdatumet för förordning (EU) 2023/1114 med avseende på leverantörer av kryptotillgångstjänster.

(14) Denna förordning grundar sig på det förslag till tekniska genomförandestandarder som Europeiska bankmyndigheten har lagt fram för kommissionen.

(15) Europeiska bankmyndigheten har anordnat öppna offentliga samråd om det förslag till tekniska genomförandestandarder som den här förordningen grundas på, gjort en analys av möjliga kostnader och fördelar samt begärt råd från den bankintressentgrupp som inrättats i enlighet med artikel 37 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1093/2010 ([4]).

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

Artikel 1

Allmänna bestämmelser

1. Vid tillämpning av det rapporteringskrav som avses i artikel 22.1 i förordning (EU) 2023/1114 ska utgivare använda mallarna i bilaga I, i enlighet med instruktionerna i bilaga II, till den här förordningen.

([3]) Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2018/1725 av den 23 oktober 2018 om skydd för fysiska personer med avseende på behandling av personuppgifter som utförs av unionens institutioner, organ och byråer och om det fria flödet av sådana uppgifter samt om upphävande av förordning (EG) nr 45/2001 och beslut nr 1247/2002/EG (EUT L 295, 21.11.2018, s. 39, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1725/oj).

([4]) Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1093/2010 av den 24 november 2010 om inrättande av en europeisk tillsynsmyndighet (Europeiska bankmyndigheten), om ändring av beslut nr 716/2009/EG och om upphävande av kommissionens beslut 2009/78/EG (EUT L 331, 15.12.2010, s. 12, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1093/oj).

2. Vid tillämpning av det rapporteringskrav som avses i artikel 22.3 i förordning (EU) 2023/1114 ska leverantörer av kryptotillgångstjänster till utgivarna lämna in mallarna i bilaga III, i enlighet med instruktionerna i bilaga IV, till den här förordningen.

3. Vid den rapportering som avses i artikel 22.1 i förordning (EU) 2023/1114 ska utgivarna bifoga följande uppgifter till de inlämnade uppgifter som anges i bilaga I till den här förordningen:

a) Rapporteringsreferensdatum och referensperiod.

b) Rapportvaluta.

c) För juridiska personer, utgivarens identifieringskod för juridiska personer (LEI-kod) och för fysiska personer det officiella nationella identifieringsnummer som är tillämpligt i hemmedlemsstaten.

d) Typ av token, enligt definitionen i artikel 3.1.6 eller 3.1.7 i förordning (EU) 2023/1114, och tillhörande identifieringskod, referens eller namn på token, i förekommande fall, baserat på den offentliggjorda vitboken om kryptotillgångar avseende token.

e) Huruvida token

   i) endast hänvisar till hemmedlemsstatens officiella valuta,

   ii) endast hänvisar till andra valutor än hemmedlemsstatens officiella valuta,

   iii) hänvisar till både hemmedlemsstatens officiella valuta och andra valutor (en blandning av de alternativ som avses i leden i och ii).

f) Huruvida token har klassificerats som betydande i enlighet med artikel 43 i förordning (EU) 2023/1114.

g) I tillämpliga fall, en förklaring om att utgivaren inte har mottagit de uppgifter som avses i bilagorna III och IV till den här förordningen från leverantörerna av kryptotillgångstjänster.

4. I enlighet med artikel 58.3 i förordning (EU) 2023/1114 ska den här förordningen i tillämpliga delar gälla för e-pengatoken denominerade i en valuta som inte är en officiell medlemsstatsvaluta.

Artikel 2

Rapporteringsreferensdatum

1. Vid tillämpning av det rapporteringskrav som avses i artikel 22.1 i förordning (EU) 2023/1114 ska utgivare lämna uppgifter till de behöriga myndigheterna kvartalsvis, enligt följande rapporteringsreferensdatum: den 31 mars, den 30 juni, den 30 september och den 31 december.

2. Det första referensdatumet ska vara det som motsvarar det kvartal under vilket utgivningsvärdet av den tillgångsanknutna token överstiger det tröskelvärde som anges i artikel 22.1 i förordning (EU) 2023/1114.

3. Det sista referensdatumet ska vara det som motsvarar det tredje kvartal i följd under vilket utgivningsvärdet av den tillgångsanknutna token understiger det tröskelvärde som anges i artikel 22.1 i förordning (EU) 2023/1114.

Artikel 3

Överföringsdatum vid rapportering

1. Vid tillämpning av det rapporteringskrav som avses i artikel 22.1 i förordning (EU) 2023/1114 ska utgivare till de behöriga myndigheterna lämna de uppgifter som avses i den artikeln kvartalsvis, senast vid affärsdagens slut på följande överföringsdatum: den 12 maj, den 11 augusti, den 11 november och den 11 februari.

2. Vid tillämpning av det rapporteringskrav som avses i artikel 22.3 i förordning (EU) 2023/1114 ska leverantörer av kryptotillgångstjänster till utgivarna lämna de uppgifter som avses i den artikeln kvartalsvis, senast vid affärsdagens slut på följande överföringsdatum: den 21 april, den 21 juli, den 21 oktober och den 21 januari.

Leverantörer av kryptotillgångstjänster ska emellertid dagligen lämna in mall S 08.00 – Token som innehas av leverantör av kryptotillgångstjänster, som återfinns i bilagorna III och IV, till utgivarna senast vid affärsdagens slut.

3. Om överföringsdatumet är en allmän helgdag i medlemsstaten för den behöriga myndighet som rapporten ska överlämnas till, eller är en lördag eller söndag, ska uppgifterna lämnas närmast följande arbetsdag.

4. Utgivare ska utan onödigt dröjsmål lämna in eventuella korrigeringar av de rapporter som överlämnats till de behöriga myndigheterna.

Artikel 4

Format för uppgiftsutbyte och åtföljande information

1. När utgivarna lämnar in de uppgifter som avses i denna förordning ska de lämna in dem i de format för uppgiftsutbyte och framställningar som de behöriga myndigheterna anger och i enlighet med de datapunktsdefinitioner, den datapunktsmodell och de valideringsregler som anges i bilaga V samt enligt följande specifikationer:

a) Uppgifter som inte krävs eller inte är tillämpliga ska inte ingå i uppgiftsinlämningen.

b) Numeriska värden ska anges enligt följande:

   i) Datapunkter av uppgiftstypen ”monetär” ska anges med en minsta noggrannhet motsvarande tiotusental enheter.

   ii) Datapunkter av uppgiftstypen ”heltal” ska anges utan decimaler och med en noggrannhet motsvarande en enhet.

2. Leverantörer av kryptotillgångstjänster ska lämna in de uppgifter som avses i artikel 1.2 till utgivarna i de format för uppgiftsutbyte och framställningar som utgivarna anger.

Artikel 5

Lagringstid för personuppgifter hos utgivare

Utgivarna får inte lagra några personuppgifter om innehavare som lämnats in av leverantörerna av kryptotillgångstjänster i enlighet med artiklarna 1.2 och 3.2 i denna förordning längre än vad som är nödvändigt för att uppfylla de rapporteringsskyldigheter som fastställs i artikel 22.1 i förordning (EU) 2023/1114. En sådan lagringsperiod får inte överstiga fem år från den dag då utgivarna erhöll personuppgifterna.

Artikel 6

Ikraftträdande och tillämpningsdatum

Denna förordning träder i kraft den tjugonde dagen efter det att den har offentliggjorts i *Europeiska unionens officiella tidning*.

Den ska tillämpas från och med den 1 januari 2025.

Denna förordning är till alla delar bindande och direkt tillämplig i alla medlemsstater.

Utfärdad i Bryssel den 20 november 2024.

På kommissionens vägnar
Ursula VON DER LEYEN
Ordförande

BILAGA I

Rapportering för utgivare av tillgångsanknutna token

MALLAR FÖR UTGIVARE			
Mallnummer	**Mallkod**	**Adressater**	**Mallens/mallgruppens benämning**
ANTAL INNEHAVARE			
1	S 01.00	Utgivare	ANTAL INNEHAVARE – PÅ REFERENSDATUM
VÄRDET AV DEN UTGIVNA TOKEN OCH STORLEKEN PÅ OCH SAMMANSÄTTNINGEN AV TILLGÅNGSRESERVEN			
2	S 02.00	Utgivare	VÄRDET AV DEN UTGIVNA TOKEN OCH STORLEKEN PÅ TILLGÅNGSRESERVEN
3	S 03.01	Utgivare	TILLGÅNGSRESERVENS SAMMANSÄTTNING PER TYP AV TILLGÅNGAR OCH LÖPTIDER
3	S 03.02	Utgivare	TILLGÅNGSRESERVENS SAMMANSÄTTNING PER MOTPART/UTGIVARE
TRANSAKTIONER PER DAG			
4	S 04.01	Utgivare	TRANSAKTIONER PER DAG – GENOMSNITT
4	S 04.02	Utgivare	TRANSAKTIONER PER DAG – GENOMSNITT_EU
4	S 04.03	Utgivare	TRANSAKTIONER OCH ÖVERFÖRINGAR PER DAG MELLAN ICKE-DEPÅBASERADE PLÅNBÖCKER – GENOMSNITT
4	S 04.04	Utgivare	METOD SOM ANVÄNDS FÖR MALL S 04.03
TRANSAKTIONER PER DAG SOM HAR KOPPLING TILL ANVÄNDNING SOM BYTESMEDEL INOM ETT ENSKILT VALUTAOMRÅDE			
5	S 05.00	Utgivare	TRANSAKTIONER PER DAG SOM HAR KOPPLING TILL ANVÄNDNING SOM BYTESMEDEL INOM ETT ENSKILT VALUTAOMRÅDE – GENOMSNITT

S 01.00- ANTAL INNEHAVARE – PÅ REFERENSDATUM

Land:

		Antal
		0010
Totalt antal innehavare	0010	
innehavare av depåbaserade plånböcker	0020	

varav icke-professionella innehavare	0030	
innehavare av icke-depåbaserade plånböcker	0040	
varav icke-professionella innehavare	0050	

S 02.00 – VÄRDET AV DEN UTGIVNA TOKEN OCH STORLEKEN PÅ TILLGÅNGSRESERVEN

		Belopp
		0010
Värdet av den utgivna token – på referensdatum	0010	
Värdet av den utgivna token – högsta belopp	0020	
Värdet av den utgivna token – genomsnittligt belopp	0030	
Värdet av den utgivna token – lägsta belopp	0040	
Storleken på tillgångsreserven – på referensdatum	0050	
Storleken på tillgångsreserven – högsta belopp	0060	
Storleken på tillgångsreserven – genomsnittligt belopp	0070	
Storleken på tillgångsreserven – lägsta belopp	0080	

S 03.01 – TILLGÅNGSRESERVENS SAMMANSÄTTNING PER TYP AV TILLGÅNGAR OCH LÖPTIDER

Valuta:	Totalt och förteckning över valutor

Rad	ID	Post	Belopp/Marknadsvärde
			0010
0010	1	**Tillgångsreserv**	
0020	2	**Ojusterad tillgångsreserv**	

0030	2.1	Mynt och sedlar	
0040	2.2	Insättningar hos kreditinstitut	
0050	2.3	Råvaror	
0060	2.3.1	varav: baserade på guld	
0070	2.3.2	varav: baserade på andra ädelmetaller	
0080	2.3.3	varav: baserade på industrimetaller	
0090	2.3.4	varav: baserade på energi	
0100	2.3.5	varav: baserade på boskap	
0110	2.3.6	varav: baserade på spannmål	
0120	2.3.7	varav: baserade på mjuka råvaror	
0130	2.4	Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av centralbanker	
0140	2.5	Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av nationella regeringar	
0150	2.6	Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av delstatliga självstyrelseorgan/lokala myndigheter	
0160	2.7	Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av offentliga organ	
0170	2.8	Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av kreditinstitut (skyddade av medlemsstatens regering, subventionerade långivare)	
0180	2.9	Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer	
0190	2.10	Kvalificerade fondandelar	
0200	2.11	Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet	
0210	2.12	Andra mycket likvida finansiella instrument som används som referenstillgångar	
0220	2.12.1	varav: kryptotillgångar	

0230	2.13	Andra	
0240	3	**Justeringar**	
0250	3.1	Omvända repor	
0260	3.1.1	Likviditetsinflöden som förfaller inom de närmaste fem arbetsdagarna	
0270	3.1.2	Utflöden av säkerheter som förfaller inom de närmaste fem arbetsdagarna	
0280	3.1.2.1	varav: säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet	
0290	3.2	Repor	
0300	3.2.1	Likviditetsutflöden som förfaller inom de närmaste fem arbetsdagarna	
0310	3.2.2	Inflöden av säkerheter som förfaller inom de närmaste fem arbetsdagarna	
0320	3.2.2.1	varav: säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet	
0330	3.3	Likviditetsswappar	
0340	3.3.1	Utflöden av säkerheter som förfaller inom de närmaste fem arbetsdagarna	
0350	3.3.1.1	varav: säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet	
0360	3.3.2	Inflöden av säkerheter som förfaller inom de närmaste fem arbetsdagarna	
0370	3.3.2.1	varav: säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet	
0380	4	**Referenstillgångens värde**	
0390	5	**Obligatorisk säkerhetsmarginal**	

S 03.02 – TILLGÅNGSRESERVENS SAMMANSÄTTNING PER MOTPART/UTGIVARE

Valuta:	Totalt och förteckning över valutor

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

			Typ av produkt	Motpart Utgivarens namn	LEI-kod	Typ av institut	Belopp/Marknadsvärde	i % av de totala tillgångarna hos det kreditinstitut som tar emot insättningen
Rad	**ID**	**Post**	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	1.01	**De 20 största motparterna för de tillgångar som ingår i tillgångsreserven**						
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	**ALLA ÖVRIGA MOTPARTER FÖR BANKINSÄTTNINGAR**						
0220	1,22	**ALLA ÖVRIGA VÄRDEPAPPERSEMITTENTER**						
0230	1,23	**ALLA ÖVRIGA DERIVATMOTPARTER**						

S 04.01 – TRANSAKTIONER PER DAG – GENOMSNITT

Land:

		Antal	Belopp
		0010	0020
Transaktioner per dag – genomsnitt	0010		
varav transaktioner gjorda inom landet	0020		
varav mottagna transaktioner till landet	0030		
varav sända transaktioner från landet	0040		

S 04.02 – TRANSAKTIONER PER DAG – GENOMSNITT_EU

		Antal	Belopp
		0010	0020
Transaktioner per dag – genomsnitt	0010		
varav transaktioner gjorda inom EU	0020		
varav mottagna transaktioner till EU	0030		
varav sända transaktioner från EU	0040		

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

S 04.03 – TRANSAKTIONER OCH ÖVERFÖRINGAR PER DAG MELLAN ICKE-DEPÅBASERADE PLÅNBÖCKER – GENOMSNITT

		Antal	Belopp
		0010	0020
Transaktioner mellan icke-depåbaserade plånböcker per dag – genomsnitt	0010		
Överföringar mellan icke-depåbaserade plånböcker per dag – genomsnitt	0020		

S 04.04 – Metod som används för mall S 04.03

		0010
Beskrivning av den metod som används för mall S 04.03	0010	

S 05.00 – TRANSAKTIONER PER DAG SOM HAR KOPPLING TILL ANVÄNDNING SOM BYTESMEDEL INOM ETT ENSKILT VALUTAOMRÅDE – GENOMSNITT

Enskilt valutaområde:

		Antal	Belopp
		0010	0020
Transaktioner per dag – genomsnitt	0010		

BILAGA II

RAPPORTERING FÖR UTGIVARE AV TILLGÅNGSANKNUTNA TOKEN OCH E-PENGATOKEN DENOMINERADE I EN VALUTA SOM INTE ÄR EN OFFICIELL MEDLEMSSTATSVALUTA – INSTRUKTIONER

Innehållsförteckning

DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER 14
I. Struktur 14
II. Rapporteringens omfattning 15
DEL II: ANTAL INNEHAVARE (S 01.00) 15
III. Allmänna anmärkningar om mall S 01.00 15
IV. Instruktioner för specifika positioner i mall S 01.00 16
DEL III: VÄRDET AV DEN UTGIVNA TOKEN OCH STORLEKEN PÅ OCH SAMMANSÄTTNINGEN AV TILLGÅNGSRESERVEN (S 02.00, S 03.01 och S 03.02) 16
V. Allmänna anmärkningar om mall S 02.00 16
VI. Instruktioner för specifika positioner i mall S 02.00 16
VII. Allmänna anmärkningar om mall S 03.01 17
VIII. Instruktioner för specifika positioner i mall S 03.01 18
IX. Allmänna anmärkningar om mall S 03.02 22
X. Instruktioner för specifika positioner i mall S 03.02 23
DEL IV: TRANSAKTIONER PER DAG (S 04.01, S 04.02, S 04.03 och S 04.04) 24
XI. Allmänna anmärkningar om mall S 04.01 24
XII. Instruktioner för specifika positioner i mall S 04.01 25
XIII. Allmänna anmärkningar om mall S 04.02 25
XIV. Instruktioner för specifika positioner i mall S 04.02 26
XV. Allmänna anmärkningar om mall S 04.03 26
XVI. Instruktioner för specifika positioner i mall S 04.03 26
XVII. Allmänna anmärkningar om mall S 04.04 27
XVIII. Instruktioner för specifika positioner i mall S 04.04 27
DEL V: TRANSAKTIONER PER DAG SOM HAR KOPPLING TILL ANVÄNDNING SOM BYTESMEDEL INOM ETT ENSKILT VALUTAOMRÅDE (S 05.00) 27
XIX. Allmänna anmärkningar om mall S 05.00 27
XX. Instruktioner för specifika positioner i mall S 05.00 27

DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER

I. Struktur

1. I denna bilaga finns instruktioner för rapporteringen av mallarna för utgivare.

2. Bilagan innehåller följande fyra uppsättningar mallar:

   a) Antal innehavare (S 01.00).

   b) Värdet av den utgivna token och storleken på och sammansättningen av tillgångsreserven (S 02.00, S 03.01 och S 03.02).

   c) Transaktioner per dag (S 04.01, S 04.02, S 04.03 och S 04.04).

d) Transaktioner per dag som har koppling till användning som bytesmedel inom ett enskilt valutaområde (S 05.00).

3. För varje mall ges hänvisningar till lagstiftningen. I den här delen av genomförandeförordningen finns utförligare information om de mer allmänna aspekterna av rapporteringen för varje mallgrupp och instruktioner för specifika positioner.

4. Utgivarna ska i kolumnerna ”Belopp” eller ”Belopp/Marknadsvärde” rapportera de monetära värdena i den behöriga myndighetens officiella medlemsstatsvaluta, oavsett denomineringen av den uppsättning tillgångar som den tillgångsanknutna token hänvisar till. I kolumnerna ”Antal” ska numeriska värden anges enligt de särskilda instruktioner som ges för mallarna. Detta påverkar inte mallarna S 03.01, S 03.02 och S 04.04, för vilka det finns närmare anvisningar i de tillhörande instruktionerna.

5. Följande allmänna beteckningssystem används i instruktionerna: {mall; rad; kolumn; z-axel}. Om mallen bara har en kolumn anges endast rader, {mall; rad}, med z-axel där så är tillämpligt.

6. När utgivarna fyller i mallarna ska de använda de uppgifter som lämnats av leverantörerna av kryptotillgångstjänster, i enlighet med artiklarna 1.2 och 3.2 i denna genomförandeförordning.

II. Rapporteringens omfattning

7. Utgivarna ska rapportera alla mallar som anges i denna bilaga.

8. Utgivarna ska rapportera mallarna i denna bilaga separat för varje tillgångsanknuten token.

DEL II: ANTAL INNEHAVARE (S 01.00)

III. Allmänna anmärkningar om mall S 01.00

9. I enlighet med artikel 22.1 a i förordning (EU) 2023/1114 ska mall S 01.00 innehålla antalet innehavare av den tillgångsanknutna token vid utgången av referensdatumet, med följande uppdelningar:

a) Innehavare av depåbaserade plånböcker, inklusive ”varav” icke-professionella innehavare.

b) Innehavare av icke-depåbaserade plånböcker, som i denna mall omfattar innehavare av andra typer av adresser i distribuerade liggare som används för avvecklingsändamål och inte kontrolleras av en innehavare av den tillgångsanknutna token eller av en leverantör av kryptotillgångstjänster. En ytterligare uppdelning efter icke-professionella innehavare ingår som ”varav” på denna rad.

10. Uppgifterna i denna mall ska rapporteras totalt sett och separat för varje medlemsstat eller tredjeland. Innehavarens land ska fastställas utifrån innehavarens plats enligt följande:

a) För fysiska personer, deras hemvist.

b) För juridiska personer, det registrerade sätet.

11. Utgivarna ska, på grundval av de uppgifter som mottagits från leverantörer av kryptotillgångstjänster i enlighet med artiklarna 1.2 och 3.2 i denna genomförandeförordning, identifiera eventuella dubbleringar av samma innehavare som har flera konton hos olika leverantörer av kryptotillgångstjänster. Sådana konton, vars faktiska innehavare är samma person eller enhet, ska räknas som en innehavare i mall S 01.00.

IV. Instruktioner för specifika positioner i mall S 01.00

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0010	**Totalt antal innehavare** Det totala antalet innehavare.
0020	**Innehavare av depåbaserade plånböcker** Antalet innehavare av depåbaserade plånböcker i den mening som avses i artikel 2.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) [C(2024) 6910] ([1]).
0030	**varav icke-professionella innehavare** Inom ramen för rad 0020 – varav innehavare av depåbaserade plånböcker, antalet icke-professionella innehavare.
0040	**Innehavare av icke-depåbaserade plånböcker** Antalet innehavare av icke-depåbaserade plånböcker i den mening som avses i artikel 2.3 i delegerad förordning [C(2024) 6910], eller innehavare av någon annan typ av adress i distribuerade liggare som används för avvecklingsändamål och inte kontrolleras av en innehavare av den tillgångsanknutna token eller av en leverantör av kryptotillgångstjänster, och alla andra innehavare av den tillgångsanknutna token som inte redovisas på rad 0020 – varav innehavare av depåbaserade plånböcker. På grund av den begränsade information som finns om innehavare av icke-depåbaserade plånböcker ska utgivarna rapportera uppskattningar på denna rad, vilka beräknas efter bästa förmåga.
0050	**varav icke-professionella innehavare** Inom ramen för rad 0040 – varav innehavare av icke-depåbaserade plånböcker, antalet icke-professionella innehavare. På grund av den begränsade information som finns om innehavare av icke-depåbaserade plånböcker ska utgivarna rapportera uppskattningar på denna rad, vilka beräknas efter bästa förmåga.

DEL III: VÄRDET AV DEN UTGIVNA TOKEN OCH STORLEKEN PÅ OCH SAMMANSÄTTNINGEN AV TILLGÅNGSRESERVEN (S 02.00, S 03.01 och S 03.02)

V. Allmänna anmärkningar om mall S 02.00

12. I enlighet med artikel 22.1 b i förordning (EU) 2023/1114 ska mall S 02.00 innehålla uppgifter om värdet av den utgivna token och om storleken på den tillhörande tillgångsreserven.

VI. Instruktioner för specifika positioner i mall S 02.00

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0010	**Värdet av den utgivna token – på referensdatum** Det aggregerade värdet av den utgivna token på rapporteringsreferensdatumet, beräknat enligt den värderingsmetod som definieras i artikel 4.3 i delegerad förordning [C(2024) 6910].

([1]) Kommissionens delegerade förordning (EU) [C(2024) 6910] av den 31 oktober 2024 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2023/1114 vad gäller tekniska tillsynsstandarder som specificerar metoden för att uppskatta antalet och värdet av transaktioner med koppling till användning som bytesmedel av tillgångsanknutna token och e-pengatoken vilka är denominerade i en valuta som inte är en officiell medlemsstatsvaluta (ännu inte offentliggjord i EUT).

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0020	**Värdet av den utgivna token – högsta belopp** Det högsta beloppet bland de aggregerade värdena av den utgivna token vid slutet av varje kalenderdag under rapporteringsperioden, beräknade enligt den värderingsmetod som definieras i artikel 4.3 i delegerad förordning [C(2024) 6910].
0030	**Värdet av den utgivna token– genomsnittligt belopp** Det genomsnittliga beloppet av de aggregerade värdena av den utgivna token vid slutet av varje kalenderdag under rapporteringsperioden, beräknade enligt den värderingsmetod som definieras i artikel 4.3 i delegerad förordning (EU) [C(2024) 6910]. Genomsnittet ska beräknas som summan av värdena av den utgivna token beräknade för varje kalenderdag under rapporteringsperioden, dividerat med antalet kalenderdagar under rapporteringsperioden.
0040	**Värdet av den utgivna token – lägsta belopp** Det lägsta beloppet bland de aggregerade värdena av den utgivna token vid slutet av varje kalenderdag under rapporteringsperioden, beräknade enligt den värderingsmetod som definieras i artikel 4.3 i delegerad förordning [C(2024) 6910].
0050	**Storleken på tillgångsreserven – på referensdatum** Värdet av tillgångsreserven vid utgången av referensdatumet, beräknat enligt kraven i artikel 36 i förordning (EU) 2023/1114 och den delegerade förordning om tekniska tillsynsstandarder som antagits i enlighet med artikel 36.4 i förordning (EU) 2023/1114.
0060	**Storleken på tillgångsreserven – högsta belopp** Det högsta beloppet bland värdena av tillgångsreserven vid slutet av varje kalenderdag under rapporteringsperioden, beräknade enligt kraven i artikel 36 i förordning (EU) 2023/1114 och den delegerade förordning om tekniska tillsynsstandarder som antagits i enlighet med artikel 36.4 i förordning (EU) 2023/1114.
0070	**Storleken på tillgångsreserven– genomsnittligt belopp** Det genomsnittliga beloppet av värdena av tillgångsreserven vid slutet av varje kalenderdag under rapporteringsperioden, beräknade enligt kraven i artikel 36 i förordning (EU) 2023/1114 och den delegerade förordning om tekniska tillsynsstandarder som antagits i enlighet med artikel 36.4 i förordning (EU) 2023/1114. Genomsnittet ska beräknas som summan av värdena av tillgångsreserven beräknade för varje kalenderdag under rapporteringsperioden, dividerat med antalet kalenderdagar under rapporteringsperioden.
0080	**Storleken på tillgångsreserven – lägsta belopp** Det lägsta beloppet bland värdena av tillgångsreserven vid slutet av varje kalenderdag under rapporteringsperioden, beräknade enligt kraven i artikel 36 i förordning (EU) 2023/1114 och den delegerade förordning om tekniska tillsynsstandarder som antagits i enlighet med artikel 36.4 i förordning (EU) 2023/1114.

VII. Allmänna anmärkningar om mall S 03.01

13. I enlighet med artikel 22.1 b i förordning (EU) 2023/1114 ska mall S 03.01 innehålla uppgifter om storleken på tillgångsreserven, inbegripet sammansättningen av tillgångsreserven efter typ av tillgångar och löptider.

14. Utgivarna ska rapportera alla poster i mall S 03.01 i hemmedlemsstatens officiella valuta (*rapportvaluta*), oavsett posternas faktiska denominering. För detta ändamål ska poster som inte är denominerade i rapportvalutan räknas om till rapportvalutan med hjälp av ECB:s avistakurs på rapporteringsreferensdatumet. Utgivarna ska också separat rapportera de poster i denna mall som är denominerade i samma valuta, vilka redovisas i denomineringsvalutan genom att det relaterade z-axelvärdet anges i enlighet därmed.

VIII. Instruktioner för specifika positioner i mall S 03.01

Rader	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0010	**Tillgångsreserv** Belopp/marknadsvärde för tillgångarna i den tillgångsreserv som avses i artikel 36 i förordning (EU) 2023/1114, med beaktande av avvecklingsmekanismen enligt definitionen i artikel 6 i den delegerade förordning om tekniska tillsynsstandarder som antagits i enlighet med artikel 38.5 i förordning (EU) 2023/1114.
0020	**Ojusterad tillgångsreserv** Belopp/marknadsvärde för tillgångarna i den tillgångsreserv som avses i artikel 36 i förordning (EU) 2023/1114 före beaktande av avvecklingsmekanismen enligt definitionen i artikel 6 i den delegerade förordning om tekniska tillsynsstandarder som antagits i enlighet med artikel 38.5 i förordning (EU) 2023/1114.
0030	**Mynt och sedlar** Totalt belopp av mynt och sedlar.
0040	**Insättningar hos kreditinstitut** Beloppet för insättningar hos kreditinstitut ska rapporteras här.
0050	**Råvaror** Marknadsvärdet på råvaror eller andelar i fonder som investerar i råvaror i syfte att följa råvarupriset ska rapporteras här.
0060	**varav: baserade på guld** Råvaror som rapporteras på rad 0050 och som baseras på guld.
0070	**varav: baserade på andra ädelmetaller** Råvaror som rapporteras på rad 0050 och som baseras på andra ädelmetaller än guld, såsom platina eller silver.
0080	**varav: baserade på industrimetaller** Råvaror som rapporteras på rad 0050 och som baseras på industrimetaller, såsom aluminium, koppar, bly, nickel, tenn eller zink.
0090	**varav: baserade på energi** Råvaror som rapporteras på rad 0050 och som baseras på energi, såsom råolja (amerikansk råolja och brentolja), naturgas, RBOB-bensin, lågsvavlig gasolja eller ULS-diesel.
0100	**varav: baserade på boskap** Råvaror som rapporteras på rad 0050 och som baseras på boskap, såsom *Live Cattle* (levande nötkreatur) eller *Lean Hogs* (magra grisar).
0110	**varav: baserade på spannmål** Råvaror som rapporteras på rad 0050 och som baseras på spannmål, såsom majs och sojabönor, sojabönolja, sojamjöl eller vete (Chicago och KC HRW).

Rader	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0120	**varav: baserade på mjuka råvaror** Råvaror som rapporteras på rad 0050 och som baseras på mjuka råvaror, såsom kakao, kaffe, bomull eller socker.
0130	**Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av centralbanker** Marknadsvärdet på mycket likvida finansiella instrument enligt definitionen i artiklarna 2 och 3 i den delegerade förordning om tekniska tillsynsstandarder som antagits i enlighet med artikel 38.5 i förordning (EU) 2023/1114, vilka representerar fordringar på eller som garanteras av de centralbanker som avses i artikel 10.1 b och d i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ([2]).
0140	**Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av nationella regeringar** Marknadsvärdet på mycket likvida finansiella instrument enligt definitionen i artiklarna 2 och 3 i den delegerade förordning om tekniska tillsynsstandarder som antagits i enlighet med artikel 38.5 i förordning (EU) 2023/1114, vilka representerar fordringar på eller som garanteras av de nationella regeringar som avses i artikel 10.1 c och d i delegerad förordning (EU) 2015/61.
0150	**Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av delstatliga självstyrelseorgan/lokala myndigheter** Marknadsvärdet på mycket likvida finansiella instrument enligt definitionen i artiklarna 2 och 3 i den delegerade förordning om tekniska tillsynsstandarder som antagits i enlighet med artikel 38.5 i förordning (EU) 2023/1114, vilka representerar fordringar på eller som garanteras av de delstatliga självstyrelseorgan eller lokala myndigheter som avses i artikel 10.1 c i delegerad förordning (EU) 2015/61.
0160	**Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av offentliga organ** Marknadsvärdet på mycket likvida finansiella instrument enligt definitionen i artiklarna 2 och 3 i den delegerade förordning om tekniska tillsynsstandarder som antagits i enlighet med artikel 38.5 i förordning (EU) 2023/1114, vilka representerar fordringar på eller som garanteras av de offentliga organ som avses i artikel 10.1 c i delegerad förordning (EU) 2015/61.
0170	**Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av kreditinstitut (skyddade av medlemsstatens regering, subventionerade långivare)** Marknadsvärdet på mycket likvida finansiella instrument enligt definitionen i artiklarna 2 och 3 i den delegerade förordning om tekniska tillsynsstandarder som antagits i enlighet med artikel 38.5 i förordning (EU) 2023/1114, vilka har emitterats av de kreditinstitut som avses i artikel 10.1 e i delegerad förordning (EU) 2015/61.
0180	**Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer** Marknadsvärdet på mycket likvida finansiella instrument enligt definitionen i artiklarna 2 och 3 i den delegerade förordning om tekniska tillsynsstandarder som antagits i enlighet med artikel 38.5 i förordning (EU) 2023/1114, vilka representerar fordringar på eller som garanteras av de multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer som avses i artikel 10.1 g i delegerad förordning (EU) 2015/61.

([2]) Kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 av den 10 oktober 2014 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 när det gäller likviditetstäckningskravet för kreditinstitut (EUT L 11, 17.1.2015, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2015/61/oj).

Rader	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0190	**Kvalificerade fondandelar** Marknadsvärdet på aktier eller andelar i de fonder som avses i artikel 15.2 a i delegerade förordning (EU) 2015/61. Marknadsvärdet på andelar i de fondföretag som avses i artikel 38.2 i förordning (EU) 2023/1114 ska också rapporteras här.
0200	**Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet** Marknadsvärdet på mycket likvida finansiella instrument enligt definitionen i artiklarna 2 och 3 i den delegerade förordning om tekniska tillsynsstandarder som antagits i enlighet med artikel 38.5 i förordning (EU) 2023/1114, vilka representerar de exponeringar i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet som avses i artikel 10.1 f i delegerad förordning (EU) 2015/61.
0210	**Andra mycket likvida finansiella instrument som används som referenstillgångar** Marknadsvärdet på mycket likvida finansiella instrument som används som referenstillgångar enligt artikel 2.1 a iii i den delegerade förordning om tekniska tillsynsstandarder som antagits i enlighet med artikel 38.5 i förordning (EU) 2023/1114.
0220	**varav: kryptotillgångar** Mycket likvida finansiella instrument som rapporteras på rad 0210 om de är kryptotillgångar enligt artikel 2.4 a i förordning (EU) 2023/1114.
0230	**Andra** Belopp/marknadsvärde för alla andra tillgångar i den tillgångsreserv som avses i artikel 36 i förordning (EU) 2023/1114.
0240	**Justeringar** Effekten av de justeringar som rör tillgångarna i den tillgångsreserv som avses i artikel 36 i förordning (EU) 2023/1114, till följd av upphörandet av transaktioner avseende säkrad finansiering, utlåning mot säkerhet eller likviditetsswappar som genomförts med reservtillgångar i minst en av transaktionens delar, där transaktionen förfaller inom fem arbetsdagar, i enlighet med artikel 6 i den delegerade förordning om tekniska tillsynsstandarder som antagits i enlighet med artikel 38.5 i förordning (EU) 2023/1114.
0250	**Omvända repor**
0260	**Likviditetsinflöden som förfaller inom de närmaste fem arbetsdagarna** Beloppet för likviditetsinflöden från omvända repor där transaktionen förfaller inom de närmaste fem arbetsdagarna efter rapporteringsreferensdatumet.
0270	**Utflöden av säkerheter som förfaller inom de närmaste fem arbetsdagarna** Marknadsvärdet på utflöden av säkerheter från omvända repor där transaktionen förfaller inom de närmaste fem arbetsdagarna efter rapporteringsreferensdatumet ska rapporteras här om den säkerhet som ska ställas rapporteras på rad 0020.
0280	**varav: säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet** Marknadsvärdet på de utflöden av säkerheter som rapporteras på rad 0270 i form av de säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet som avses i artikel 2.1 a ii i den delegerade förordning om tekniska tillsynsstandarder som antagits i enlighet med artikel 38.5 i förordning (EU) 2023/1114.

Rader	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0290	**Repor**
0300	**Likviditetsutflöden som förfaller inom de närmaste fem arbetsdagarna** Beloppet för likviditetsutflöden från repor där transaktionen förfaller inom de närmaste fem arbetsdagarna efter rapporteringsreferensdatumet.
0310	**Inflöden av säkerheter som förfaller inom de närmaste fem arbetsdagarna** Marknadsvärdet på inflöden av säkerheter från repor där transaktionen förfaller inom de närmaste fem arbetsdagarna efter rapporteringsreferensdatumet om den säkerhet som ska tas emot, om den inte är intecknad, skulle klassificeras som en tillgång i tillgångsreserven.
0320	**varav: säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet** Marknadsvärdet på de inflöden av säkerheter som rapporteras på rad 0310 i form av de säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet som avses i artikel 2.1 a ii i den delegerade förordning om tekniska tillsynsstandarder som antagits i enlighet med artikel 38.5 i förordning (EU) 2023/1114.
0330	**Likviditetsswappar**
0340	**Utflöden av säkerheter som förfaller inom de närmaste fem arbetsdagarna** Marknadsvärdet på utflöden av säkerheter från likviditetsswappar där transaktionen förfaller inom de närmaste fem arbetsdagarna efter referensdatumet, om den säkerhet som ska ställas rapporteras på rad 0020.
0350	**varav: säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet** Marknadsvärdet på de utflöden av säkerheter som rapporteras på rad 0340 i form av de säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet som avses i artikel 2.1 a ii i den delegerade förordning om tekniska tillsynsstandarder som antagits i enlighet med artikel 38.5 i förordning (EU) 2023/1114.
0360	**Inflöden av säkerheter som förfaller inom de närmaste fem arbetsdagarna** Marknadsvärdet på inflöden av säkerheter från likviditetsswappar där transaktionen förfaller inom de närmaste fem arbetsdagarna efter referensdatumet om den säkerhet som ska tas emot, om den inte är intecknad, skulle klassificeras som en tillgång i tillgångsreserven.
0370	**varav: säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet** Marknadsvärdet på de inflöden av säkerheter som rapporteras på rad 0360 i form av de säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet som avses i artikel 2.1 a ii i den delegerade förordning om tekniska tillsynsstandarder som antagits i enlighet med artikel 38.5 i förordning (EU) 2023/1114.
0380	**Referenstillgångens värde** Det monetära värdet eller marknadsvärdet på den tillgång som de utgivna token hänvisar till, om token hänvisar till officiella valutor respektive andra valutor än officiella valutor.
0390	**Obligatorisk säkerhetsmarginal** Det värde av tillgångsreserven som överstiger värdet av de tillgångar som det hänvisas till och uttryckt som en procentandel av värdet av de tillgångar som det hänvisas till, i enlighet med artikel 7 i den delegerade förordning om tekniska tillsynsstandarder som antagits i enlighet med artikel 36.4 i förordning (EU) 2023/1114.

Kolumner	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0010	**Belopp/Marknadsvärde** Utgivarna ska i kolumn 0010 rapportera marknadsvärdet, eller i tillämpliga fall beloppet, av tillgångarna i tillgångsreserven på raderna 0010–0380. Rad 0390 ska rapporteras i procent. I det belopp/marknadsvärde som rapporteras i kolumn 0010 ska hänsyn tas till nettoutflöden och nettoinflöden som skulle leda till en tidig stängning av säkringen, inklusive derivat som säkrar skillnaden mellan förändringen av marknadsvärdet på reservtillgångarna och förändringen av marknadsvärdet på de tillgångar som token hänvisar till. Detta inbegriper derivat i tillgångsreserven som avser de tillgångar som token hänvisar till, om token inte hänvisar till officiella valutor. I det belopp/marknadsvärde som rapporteras i kolumn 0010 ska hänsyn inte tas till lagstadgade värderingsavdrag. Utgivarna ska beakta det nettokassaflöde, antingen utflöde eller inflöde, som skulle uppstå om säkringen skulle stängas på rapporteringsreferensdatumet. Hänsyn ska inte tas till möjliga framtida värdeförändringar av tillgången.

Z-axel	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
Valuta	Utgivaren ska i enlighet med punkt 15 ange vilken valuta som omfattas av den mall som redovisas.

IX. Allmänna anmärkningar om mall S 03.02

15. I enlighet med artikel 22.1 b i förordning (EU) 2023/1114 ska mall S 03.02 innehålla uppgifter om storleken på tillgångsreserven, inbegripet tillgångsreservens sammansättning per motpart/utgivare.

16. För att samla in information om koncentrationen per motpart för varje tillgångstyp inom tillgångsreserven i mall S 03.02 ska utgivarna följa instruktionerna i detta avsnitt.

17. Utgivarna ska rapportera de tjugo största motparterna för de tillgångar som ingår i tillgångsreserven. Den motpart som rapporteras i post 1.01 ska vara den motpart med vilken det största beloppet av tillgångar i förhållande till en motpart innehas, med beaktande av varje tillgångstyp separat antingen i form av insättningar hos, värdepapper emitterade av, derivatexponeringar hos eller andra exponeringar mot den motparten, på rapporteringsreferensdatumet; post 1.02 ska vara den näst största, och på samma sätt med de återstående posterna. Alla återstående bankinsättningar hos, värdepapper emitterade av eller derivatexponeringar mot andra motparter ska rapporteras aggregerat i posterna 1.21, 1.22 respektive 1.23.

18. Om en motpart tillhör flera grupper av enheter med nära förbindelser ska den bara rapporteras en gång i den grupp som svarar för det största beloppet av tillgångar.

19. Utgivarna ska rapportera alla poster i denna mall i rapportvalutan, oavsett posternas faktiska denominering. För detta ändamål ska poster som inte är denominerade i rapportvalutan räknas om till rapportvalutan med hjälp av ECB:s avistakurs på rapporteringsreferensdatumet. Utgivarna ska också separat rapportera de poster i denna mall som är denominerade i samma valuta, vilka redovisas i denomineringsvalutan genom att det relaterade z-axelvärdet anges i enlighet därmed.

X. Instruktioner för specifika positioner i mall S 03.02

Kolumner	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0010	**Produkttyp** Utgivare/motparter som anges i kolumn 0020 ska tilldelas en produkttyp som motsvarar den underliggande transaktionen med hjälp av följande fetmarkerade koder: — **DEPO** (insättningar hos ett kreditinstitut i tillgångsreserven). — **0% SEC** (likviditetstäckningskvot – 0 % nedsättning av likvida tillgångar – värdepapper eller penningmarknadsinstrument i tillgångsreserven). — **EHCB** (likviditetstäckningskvot – säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet i tillgångsreserven). — **ANDELAR I FONDFÖRETAG** (andelar i fondföretag i tillgångsreserven). — **DERIV** (OTC-derivat utan marginalsäkerhet i tillgångsreserven). — **ANDRA** (andra mycket likvida finansiella instrument – värdepapper, penningmarknadsinstrument eller kryptotillgångar i tillgångsreserven). Rapporteringen ska göras på olika rader med samma utgivare/motpart för varje produkttyp.
0020	**Motpartens/utgivarens namn** Namnen på de tjugo största utgivarna eller motparterna, förutsatt att beloppet av de insättningar som gjorts hos, de instrument som emitterats eller exponeringarna mot var och en av dem uppgår till minst 3 % av den tillgångsreserv som rapporteras på rad 0010 i S 03.01. Varje namn ska omfatta mottagaren av insättningen eller emittenten av instrumenten eller alla enheter som har nära förbindelser sinsemellan med dessa exponeringar. Denna kolumn ska innehålla det fullständiga namnet på den juridiska person bland dem med nära förbindelser mot vilken utgivaren har den högsta exponeringen och ska innehålla eventuella hänvisningar till företagstypen i enlighet med nationell bolagsrätt. Den största posten ska rapporteras på rad 1.01, den näst största på rad 1.02 och så vidare.
0030	**LEI-kod** Motpartens LEI-kod (identifieringskod för juridiska personer).
0040	**Typ av institut** Utgivare/motparter som klassificeras som kreditinstitut enligt definitionen i artikel 4.1.1 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 ([3]) och som anges i kolumn 0020 ska rapporteras med hjälp av följande fetmarkerade koder: — **Globalt systemviktigt institut** om det kreditinstitut som tar emot insättningen betecknas som ett ”globalt systemviktigt institut” i enlighet med artikel 131.1 i Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/36/EU ([4]). — **Annat systemviktigt institut** om det kreditinstitut som tar emot insättningen betecknas som ett annat ”systemviktigt institut” i enlighet med artikel 131.1 i direktiv 2013/36/EU. — **Stort institut (annat än ett globalt systemviktigt institut eller ett annat systemviktigt institut)** om det kreditinstitut som tar emot insättningen uppfyller kraven för ett ”stort institut” enligt definitionen i artikel 4.1.146 i förordning (EU) nr 575/2013 men inte identifieras som ett globalt systemviktigt institut eller ett annat systemviktigt institut. — **Annat (vanliga och små och icke-komplexa institut)** om det kreditinstitut som tar emot insättningen inte uppfyller kraven för ett stort institut enligt definitionen i artikel 4.1.146 i förordning (EU) nr 575/2013. Om utgivaren/motparten inte är ett kreditinstitut ska detta fält lämnas tomt.

([3]) Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 av den 26 juni 2013 om tillsynskrav för kreditinstitut och värdepappersföretag och om ändring av förordning (EU) nr 648/2012 (EUT L 176, 27.6.2013, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2013/575/oj).

([4]) Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/36/EU av den 26 juni 2013 om behörighet att utöva verksamhet i kreditinstitut och om tillsyn av kreditinstitut och värdepappersföretag, om ändring av direktiv 2002/87/EG och om upphävande av direktiv 2006/48/EG och 2006/49/EG (EUT L 176, 27.6.2013, s. 338, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2013/36/oj).

Kolumner	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0050	**Belopp/Marknadsvärde** Beloppet av insättningarna och marknadsvärdet på värdepapperen och derivaten ska rapporteras här med beaktande av avvecklingsmekanismen enligt definitionen i artikel 6 i den delegerade förordning om tekniska tillsynsstandarder som antagits i enlighet med artikel 38.5 i förordning (EU) 2023/1114. I beloppet/marknadsvärdet ska hänsyn inte tas till lagstadgade värderingsavdrag. Hänsyn ska tas till de nettoutflöden och nettoinflöden som skulle leda till en tidig stängning av säkringen.
0060	**i % av de totala tillgångarna hos det kreditinstitut som tar emot insättningen** För insättningar i ett kreditinstitut som ingår i den tillgångsreserv för samma token som avses i artikel 36 i förordning (EU) 2023/1114 ska beloppet rapporteras som procentandel av de totala tillgångarna hos det kreditinstitut som tar emot dessa insättningar. Beloppet för de totala tillgångarna ska vara de senast offentliggjorda tillgängliga uppgifterna för det berörda kreditinstitutet.

Z-axel	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
Valuta	Utgivaren ska i enlighet med punkt 20 ange vilken valuta som omfattas av den mall som redovisas.

DEL IV: TRANSAKTIONER PER DAG (S 04.01, S 04.02, S 04.03 och S 04.04)

XI. Allmänna anmärkningar om mall S 04.01

20. I enlighet med artikel 22.1 c i förordning (EU) 2023/1114 ska mall S 04.01 innehålla uppgifter om det genomsnittliga antalet transaktioner och det genomsnittliga aggregerade värdet av dessa per dag under rapporteringsperioden, redovisat separat för de länder som omfattas av rapporteringen.

21. Platsen för den avsändare och den mottagare som är involverade i transaktionerna ska, enligt metoden för att fastställa innehavarnas land i mall S 01.00 ”Antal innehavare – på referensdatum”, vara följande:

    a) För fysiska personer, deras hemvist.

    b) För juridiska personer, det registrerade sätet.

22. Dessa transaktioner ska omfattas av denna mall om minst en av de innehavare som är involverade i transaktionen befinner sig inom EU. När token hänvisar till en officiell valuta i en EU-medlemsstat ska transaktioner där båda berörda innehavare befinner sig utanför EU också omfattas av rapporteringen.

23. Utgivaren ska fastställa transaktionernas värde enligt den värderingsmetod som definieras i artikel 4.3 i delegerad förordning [C(2024) 6910].

24. Mall S 04.01 ska innehålla en uppdelning av transaktionerna enligt följande:

    a) Varav transaktioner gjorda inom landet.

    b) Varav mottagna transaktioner till landet.

    c) Varav sända transaktioner från landet.

25. Mall S 04.01 ska rapporteras separat för varje land som berörs av transaktionen med den tillgångsanknutna token. De länder som berörs av en transaktion är de länder där de innehavare som är involverade i transaktionen har sin hemvist, inklusive landet för avsändaren och landet för mottagaren av transaktionen.

XII. Instruktioner för specifika positioner i mall S 04.01

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0010	**Transaktioner per dag – genomsnitt** För det land som fastställs av z-axeln, transaktioner där antingen avsändaren eller mottagaren befinner sig inom det landet.
0020	**varav transaktioner gjorda inom landet** För det land som fastställs av z-axeln, transaktioner där både avsändaren och mottagaren befinner sig inom det landet.
0030	**varav mottagna transaktioner till landet** För det land som fastställs av z-axeln, transaktioner där avsändaren befinner sig utanför det landet och mottagaren befinner sig inom det landet.
0040	**varav sända transaktioner från landet** För det land som fastställs av z-axeln, transaktioner där avsändaren befinner sig inom det landet och mottagaren befinner sig utanför det landet.

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0010	**Antal** Det genomsnittliga antalet transaktioner per dag, beräknat som det totala antalet transaktioner som omfattas av rapporteringsperioden och dividerat med antalet kalenderdagar under rapporteringsperioden.
0020	**Belopp** Transaktionernas genomsnittliga aggregerade värde per dag, beräknat som summan av värdena av alla transaktioner som omfattas av rapporteringsperioden och dividerat med antalet kalenderdagar under rapporteringsperioden.

Z-axel	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
Land	Denna mall ska rapporteras separat för varje land som omfattas. Z-axeln anger vilket land som omfattas av den specifika mallen. På z-axeln ska alla olika länder anges baserat på platsen för de innehavare som är involverade i de aktuella transaktionerna.

XIII. Allmänna anmärkningar om mall S 04.02

26. Den enda skillnaden mellan mall S 04.02 och mall S 04.01 är att mall S 04.02 avser alla transaktioner med anknytning till EU och därför inte har någon z-axel som anger vilket land som omfattas.

XIV. Instruktioner för specifika positioner i mall S 04.02

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0010	**Transaktioner per dag – genomsnitt** Transaktioner där antingen avsändaren eller mottagaren befinner sig inom EU.
0020	**varav transaktioner gjorda inom EU** Transaktioner där både avsändaren och mottagaren befinner sig inom EU.
0030	**varav mottagna transaktioner till EU** Transaktioner där avsändaren befinner sig utanför EU och mottagaren befinner sig inom EU.
0040	**varav sända transaktioner från EU** Transaktioner där avsändaren befinner sig inom EU och mottagaren befinner sig utanför EU.

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0010	**Antal** Det genomsnittliga antalet transaktioner per dag, beräknat som det totala antalet transaktioner som omfattas av rapporteringsperioden och dividerat med antalet kalenderdagar under rapporteringsperioden.
0020	**Belopp** Transaktionernas genomsnittliga aggregerade värde per dag, beräknat som summan av värdena av alla transaktioner som omfattas av rapporteringsperioden och dividerat med antalet kalenderdagar under rapporteringsperioden.

XV. Allmänna anmärkningar om mall S 04.03

27. I enlighet med artikel 22.1 c i förordning (EU) 2023/1114 ska mall S 04.03 innehålla uppgifter om det genomsnittliga antalet transaktioner och överföringar och det genomsnittliga aggregerade värdet av dessa per dag under rapporteringsperioden. Transaktionerna och överföringarna i denna mall ska omfatta transaktioner och överföringar mellan icke-depåbaserade plånböcker eller mellan icke-depåbaserade plånböcker och andra typer av adresser i distribuerade liggare som används för avvecklingsändamål och inte kontrolleras av en användare eller en leverantör av kryptotillgångstjänster.

XVI. Instruktioner för specifika positioner i mall S 04.03

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0010	**Transaktioner mellan icke-depåbaserade plånböcker per dag – genomsnitt** Transaktioner mellan icke-depåbaserade plånböcker, enligt definitionen i artikel 2.3 i delegerad förordning [C(2024) 6910], eller mellan icke-depåbaserade plånböcker och andra typer av adresser i distribuerade liggare som inte kontrolleras av en innehavare av den tillgångsanknutna token eller av en leverantör av kryptotillgångstjänster, ska rapporteras efter bästa förmåga, med tanke på att utgivarna kan ha begränsad information om dessa transaktioner och de innehavare som är involverade i sådana transaktioner.
0020	**Överföringar mellan icke-depåbaserade plånböcker per dag – genomsnitt** Överföringar mellan icke-depåbaserade plånböcker, enligt definitionen i artikel 2.3 i delegerad förordning [C(2024) 6910],eller mellan icke-depåbaserade plånböcker och andra typer av adresser i distribuerade liggare som inte kontrolleras av en innehavare av den tillgångsanknutna token eller av en leverantör av kryptotillgångstjänster.

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0010	**Antal** Det genomsnittliga antalet transaktioner (eller överföringar på rad 0020) per dag, beräknat som det totala antalet transaktioner (eller överföringar på rad 0020) som omfattas av rapporteringsperioden och dividerat med antalet kalenderdagar under rapporteringsperioden.
0020	**Belopp** Det genomsnittliga aggregerade värdet av transaktionerna (eller överföringarna på rad 0020) per dag, beräknat som summan av värdena av alla transaktioner (eller överföringar på rad 0020) som omfattas av rapporteringsperioden och dividerat med antalet kalenderdagar under rapporteringsperioden. Beräkningen av värdet av de transaktioner och överföringar som omfattas av denna mall ska följa den värderingsmetod som definieras i artikel 4.3 i delegerad förordning [C(2024) 6910].

XVII. Allmänna anmärkningar om mall S 04.04

28. Mall S 04.04 ska innehålla uppgifter om den metod som används för att uppskatta de värden som rapporteras i mall S 04.03.

XVIII. Instruktioner för specifika positioner i mall S 04.04

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0010	**Metod som används för mall S 04.03** Utgivarna ska ge en kort beskrivning av den metod som används för att uppskatta de värden som rapporteras i mall S 04.03.

DEL V: TRANSAKTIONER PER DAG SOM HAR KOPPLING TILL ANVÄNDNING SOM BYTESMEDEL INOM ETT ENSKILT VALUTAOMRÅDE (S 05.00)

XIX. Allmänna anmärkningar om mall S 05.00

29. I enlighet med artikel 22.1 d i förordning (EU) 2023/1114 ska mall S 05.00 innehålla uppgifter om det genomsnittliga antalet transaktioner och det genomsnittliga aggregerade värdet av dessa per dag under rapporteringsperioden, som har koppling till användning av en tillgångsanknutna token som bytesmedel inom ett enskilt valutaområde.

30. Denna mall ska uppfylla de krav som fastställs i delegerad förordning [C(2024) 6910].

31. Denna mall ska rapporteras separat för varje enskilt valutaområde enligt artikel 3.5 i delegerad förordning [C(2024) 6910].

XX. Instruktioner för specifika positioner i mall S 05.00

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0010	**Transaktioner per dag – genomsnitt** För det enskilda valutaområde som fastställs av z-axeln, transaktioner inom det enskilda valutaområdet, i enlighet med artikel 3.5 i delegerad förordning [C(2024) 6910].

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0010	**Antal** Det genomsnittliga antalet transaktioner per dag, beräknat som det totala antalet transaktioner som omfattas av rapporteringsperioden och dividerat med antalet kalenderdagar under rapporteringsperioden, i enlighet med delegerad förordning [C(2024) 6910].
0020	**Belopp** Transaktionernas genomsnittliga aggregerade värde per dag, beräknat som summan av värdena av alla transaktioner som omfattas av rapporteringsperioden och dividerat med antalet kalenderdagar under rapporteringsperioden, i enlighet med delegerad förordning [C(2024) 6910].

Z-axel	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
Det enskilda valutaområdets namn	Denna mall ska rapporteras separat för varje enskilt valutaområde som omfattas. På z-axeln ska alla olika enskilda valutaområden anges baserat på platsen för de innehavare som är involverade i de aktuella transaktionerna, i enlighet med delegerad förordning [C(2024) 6910].

BILAGA III

RAPPORTERING FÖR LEVERANTÖRER AV KRYPTOTILLGÅNGSTJÄNSTER

MALLAR FÖR LEVERANTÖRER AV KRYPTOTILLGÅNGSTJÄNSTER			
Mallnummer	**Mallkod**	**Adressater**	**Mallens/mallgruppens benämning**
UPPGIFTER OM INNEHAVARE			
6	S 06.00	Leverantörer av kryptotillgångstjänster	UPPGIFTER OM INNEHAVARE
UPPGIFTER OM TRANSAKTIONER			
7	S 07.01	Leverantörer av kryptotillgångstjänster	TRANSAKTIONER UNDER RAPPORTERINGSPERIODEN – TOTALT
7	S 07.02	Leverantörer av kryptotillgångstjänster	TRANSAKTIONER UNDER RAPPORTERINGSPERIODEN – TOTALT_EU
7	S 07.03	Leverantörer av kryptotillgångstjänster	TRANSAKTIONER SOM HAR KOPPLING TILL ANVÄNDNING SOM BYTESMEDEL INOM ETT ENSKILT VALUTAOMRÅDE – TOTALT
7	S 07.04	Leverantörer av kryptotillgångstjänster	ADRESSER I DISTRIBUERADE LIGGARE FÖR ÖVERFÖRINGAR FÖR KUNDERS RÄKNING
UPPGIFTER OM TOKEN			
8	S 08.00	Leverantörer av kryptotillgångstjänster	TOKEN SOM INNEHAS AV LEVERANTÖR AV KRYPTOTILLGÅNGSTJÄNSTER

S 06.00 – UPPGIFTER OM INNEHAVARE

Innehavare – på referensdatum				
Namn	Kod	Typ av kod	Icke-professionell/professionell	Land
0010	0020	0030	0040	0050

S 07.01 – TRANSAKTIONER UNDER RAPPORTERINGSPERIODEN – TOTALT

Land:

		Antal	Belopp
		0010	0020
Transaktioner under rapporteringsperioden – totalt	0010		
varav transaktioner gjorda inom landet	0020		
varav mottagna transaktioner till landet	0030		
varav sända transaktioner från landet	0040		

S 07.02 – TRANSAKTIONER UNDER RAPPORTERINGSPERIODEN – TOTALT_EU

		Antal	Belopp
		0010	0020
Transaktioner under rapporteringsperioden – totalt	0010		
varav transaktioner gjorda inom EU	0020		
varav mottagna transaktioner till EU	0030		
varav sända transaktioner från EU	0040		

S 07.03 – TRANSAKTIONER SOM HAR KOPPLING TILL ANVÄNDNING SOM BYTESMEDEL INOM ETT ENSKILT VALUTAOMRÅDE – TOTALT

Enskilt valutaområde:

		Antal	Belopp
		0010	0020
Transaktioner under rapporteringsperioden – totalt	0010		

S 07.04 – ADRESSER I DISTRIBUERADE LIGGARE FÖR ÖVERFÖRINGAR FÖR KUNDERS RÄKNING

Adress i distribuerad liggare
0010

S 08.00 – TOKEN SOM INNEHAS AV LEVERANTÖR AV KRYPTOTILLGÅNGSTJÄNSTER

		Antal	Belopp
		0010	0020
Token som innehas av leverantör av kryptotillgångstjänster	0010		
varav innehas via leverantören av kryptotillgångstjänsters kunder i EU	0020		

BILAGA IV

RAPPORTERING FÖR LEVERANTÖRER AV KRYPTOTILLGÅNGSTJÄNSTER – INSTRUKTIONER

Innehållsförteckning

DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER 32

I. Struktur 32

II. Rapporteringens omfattning 32

DEL II: UPPGIFTER OM INNEHAVARE (S 06.00) 33

III. Allmänna anmärkningar om mall S 06.00 33

IV. Instruktioner för specifika positioner i mall S 06.00 33

DEL III: UPPGIFTER OM TRANSAKTIONER (S 07.01, S 07.02, S 07.03 och S 07.04) 34

V. Allmänna anmärkningar om mall S 07.01 34

VI. Instruktioner för specifika positioner i mall S 07.01 35

VII. Allmänna anmärkningar om mall S 07.02 35

VIII. Instruktioner för specifika positioner i mall S 07.02 35

IX. Allmänna anmärkningar om mall S 07.03 36

X. Instruktioner för specifika positioner i mall S 07.03 36

XI. Allmänna anmärkningar om mall S 07.04 37

XII. Instruktioner för specifika positioner i mall S 07.04 37

DEL IV: UPPGIFTER OM TOKEN (S 08.00) 37

XIII. Allmänna anmärkningar om mall S 08.00 37

XIV. Instruktioner för specifika positioner i mall S 08.00 37

DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER

I. Struktur

1. I denna bilaga finns instruktioner för rapporteringen av mallarna för leverantörer av kryptotillgångstjänster.

2. Bilagan innehåller följande tre uppsättningar mallar:
   a) Uppgifter om innehavare (S 06.00).
   b) Uppgifter om transaktioner (S 07.01, S 07.02, S 07.03 och S 07.04).
   c) Uppgifter om token (S 08.00).

3. För varje mall ges hänvisningar till lagstiftningen. I den här delen av genomförandeförordningen finns utförligare information om de mer allmänna aspekterna av rapporteringen för varje mallgrupp och instruktioner för specifika positioner.

4. Följande allmänna beteckningssystem används i instruktionerna: {mall; rad; kolumn; z-axel}.

II. Rapporteringens omfattning

5. Leverantörerna av kryptotillgångstjänster ska förse utgivarna med de uppgifter som anges i denna bilaga, i enlighet med artiklarna 1.2 och 3.2 i denna genomförandeförordning.

6. Leverantörerna av kryptotillgångstjänster ska förse respektive utgivare med de tre uppsättningarna mallar i denna bilaga separat för varje tillgångsanknuten token i enlighet med artikel 22.3 i förordning (EU) 2023/1114, och för utgivaren ange vilken token som är föremål för en viss inlämning, identifieringskod, referens eller namn på token, i förekommande fall, baserat på den offentliggjorda vitboken om kryptotillgångar avseende token.

DEL II: UPPGIFTER OM INNEHAVARE (S 06.00)

III. Allmänna anmärkningar om mall S 06.00

7. I enlighet med artikel 22.3 i förordning (EU) 2023/1114 innehåller mall S 06.00 de uppgifter om innehavarna som krävs för att utgivarna ska kunna uppfylla rapporteringskraven i denna genomförandeförordning.

8. Denna mall ska innehålla uppgifter vid utgången av referensdatumet, i enlighet med mall S 01.00 ”Antal innehavare – på referensdatum” för utgivare enligt bilagorna I och II till denna förordning. Innehavarens land ska fastställas utifrån innehavarens plats enligt följande:

   a) För fysiska personer, deras hemvist.

   b) För juridiska personer, det registrerade sätet.

IV. Instruktioner för specifika positioner i mall S 06.00

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0010	**Namn** Det fullständiga namnet på fysiska personer och det officiella registrerade namnet på juridiska personer, inklusive eventuella hänvisningar till företagstyp i enlighet med nationell bolagsrätt, i enlighet med den unika identifieringskod som anges för innehavaren i kolumn 0020 i denna mall.
0020	**Kod** Koden ska som del av en radidentifierare vara unik för varje rapporterad enhet. Koden ska vara unik och användas konsekvent i mallarna och över tid. Koden ska alltid ha ett värde. Innehavarens kod, såsom nationellt identifieringsnummer för fysiska personer eller LEI-kod (identifieringskod för juridiska personer) för juridiska personer, eller annan tillgänglig tillämplig officiell identifieringskod. Om en LEI-kod finns tillgänglig ska denna rapporteras. För att göra det lättare för utgivarna att stämma av uppgifterna ska följande tillvägagångssätt beaktas vid rapportering av koden. Det finns två förteckningar med olika typer av koder, en för fysiska personer och en för juridiska personer. Leverantörerna av kryptotillgångstjänster ska rapportera den första tillgängliga typen av kod från förteckningen i kolumn 0030, med början från det första alternativet i förteckningen och följt av ett alternativ i taget för återstående alternativ, om den typen av identifieringskod inte är tillgänglig för innehavaren i fråga.
0030	**Typ av kod** Typer av koder för fysiska personer: 1. Nationellt identifieringsnummer 2. Nationellt skatteregistreringsnummer 3. Passnummer 4. Annan typ av identifieringsnummer Typer av koder för juridiska personer: 1. Identifieringskod för juridiska personer (LEI-kod) 2. Officiellt nationellt registreringsnummer eller europeisk unik identifieringskod (EUID) som tillhandahålls i enlighet med Europaparlamentets och rådets direktiv (EU) 2017/1132 ([1]) 3. Officiellt skatteregistreringsnummer 4. Annan typ av identifieringsnummer Typen av kod ska alltid rapporteras.

([1]) Europaparlamentets och rådets direktiv (EU) 2017/1132 av den 14 juni 2017 om vissa aspekter av bolagsrätt (EUT L 169, 30.6.2017, s. 46, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2017/1132/oj).

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0040	**Icke-professionell/professionell** Ange icke-professionell eller professionell baserat på den aktuella innehavaren. Icke-professionell ska anges om den aktuella innehavaren klassificeras som en icke-professionell innehavare enligt definitionen i artikel 3.1.37 i förordning (EU) 2023/1114. I annat fall ska professionell anges.
0050	**Land** Ange landet för den aktuella innehavaren i enlighet med punkt 8 i denna bilaga.

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
Leverantörerna av kryptotillgångstjänster ska tilldela en rad för varje specifik innehavare som omfattas.	

DEL III: UPPGIFTER OM TRANSAKTIONER (S 07.01, S 07.02, S 07.03 och S 07.04)

V. Allmänna anmärkningar om mall S 07.01

9. I enlighet med artikel 22.3 i förordning (EU) 2023/1114 innehåller mall S 07.01 de uppgifter om transaktioner som krävs för att utgivarna ska kunna uppfylla rapporteringskraven i denna genomförandeförordning. Mall S 07.01 ska innehålla uppgifter om transaktionernas totala antal och totala aggregerade värde under rapporteringsperioden, redovisat separat för de länder som omfattas av rapporteringen.

10. Leverantörerna av kryptotillgångstjänster ska använda nedanstående tillvägagångssätt för att avgöra vilka transaktioner som ska omfattas av denna mall:

    a) Transaktioner där leverantören av kryptotillgångstjänster är involverad och agerar som leverantör av kryptotillgångstjänster till transaktionens mottagare eller betalningsmottagare. I dessa fall interagerar transaktionens avsändare eller betalare antingen också via en leverantör av kryptotillgångstjänster eller utan inblandning från en leverantör av kryptotillgångstjänster, till exempel via en icke-depåbaserad plånbok.

    b) Transaktioner där leverantören av kryptotillgångstjänster är involverad och agerar som leverantör av kryptotillgångstjänster till transaktionens avsändare eller betalare. I dessa fall interagerar transaktionens mottagare eller betalningsmottagare utan inblandning från en leverantör av kryptotillgångstjänster, till exempel via en icke-depåbaserad plånbok. Dessa typer av transaktioner beräknas och rapporteras efter bästa förmåga, mot bakgrund av att leverantören av kryptotillgångstjänster till transaktionens avsändare eller betalare kan ha begränsad information om båda de innehavare som är involverade i överföringarna.

11. Platsen för den avsändare och den mottagare som är involverade i transaktionerna ska, enligt metoden för att fastställa innehavarnas land i mall S 01.00 ”Antal innehavare – på referensdatum”, vara följande:

    a) För fysiska personer, deras hemvist.

    b) För juridiska personer, det registrerade sätet.

12. Dessa transaktioner ska omfattas av denna mall om minst en av de innehavare som är involverade i transaktionen befinner sig inom EU. När token hänvisar till en officiell valuta i en EU-medlemsstat ska transaktioner där båda berörda innehavare befinner sig utanför EU också omfattas av rapporteringen.

13. Utgivaren ska fastställa transaktionernas värde enligt den värderingsmetod som definieras i artikel 4.3 i delegerad förordning [C(2024) 6910].

14. Mall S 07.01 ska innehålla en uppdelning av transaktionerna enligt följande:

a) Varav transaktioner gjorda inom landet.

b) Varav mottagna transaktioner till landet.

c) Varav sända transaktioner från landet.

15. Mall S 07.01 ska rapporteras separat för varje land som berörs av transaktionerna. De länder som berörs av en transaktion är de länder där de innehavare som är involverade i transaktionen har sin hemvist, inklusive landet för avsändaren och landet för mottagaren av transaktionen.

VI. Instruktioner för specifika positioner i mall S 07.01

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0010	**Transaktioner under rapporteringsperioden – totalt** För det land som fastställs av z-axeln, transaktioner där antingen avsändaren eller mottagaren befinner sig inom det landet.
0020	**varav transaktioner gjorda inom landet** För det land som fastställs av z-axeln, transaktioner där både avsändaren och mottagaren befinner sig inom det landet.
0030	**varav mottagna transaktioner till landet** För det land som fastställs av z-axeln, transaktioner där avsändaren befinner sig utanför det landet och mottagaren befinner sig inom det landet.
0040	**varav sända transaktioner från landet** För det land som fastställs av z-axeln, transaktioner där avsändaren befinner sig inom det landet och mottagaren befinner sig utanför det landet.

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0010	**Antal** Det totala antalet transaktioner under rapporteringsperioden.
0020	**Belopp** Transaktionernas totala aggregerade värde under rapporteringsperioden.

VII. Allmänna anmärkningar om mall S 07.02

16. Den enda skillnaden mellan mall S 07.02 och mall S 07.01 är att mall S 07.02 avser alla transaktioner inom EU, inklusive in- och utflödestransaktioner, och därför inte har någon z-axel som anger vilket land som omfattas.

VIII. Instruktioner för specifika positioner i mall S 07.02

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0010	**Transaktioner under rapporteringsperioden – totalt** Transaktioner där antingen avsändaren eller mottagaren befinner sig inom EU.

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0020	**varav transaktioner gjorda inom EU** Transaktioner där både avsändaren och mottagaren befinner sig inom EU.
0030	**varav mottagna transaktioner till EU** Transaktioner där avsändaren befinner sig utanför EU och mottagaren befinner sig inom EU.
0040	**varav sända transaktioner från EU** Transaktioner där avsändaren befinner sig inom EU och mottagaren befinner sig utanför EU.

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0010	**Antal** Det totala antalet transaktioner under rapporteringsperioden.
0020	**Belopp** Transaktionernas totala aggregerade värde under rapporteringsperioden.

IX. Allmänna anmärkningar om mall S 07.03

17. I enlighet med artikel 22.3 i förordning (EU) 2023/1114 innehåller mall S 07.03 de uppgifter om transaktioner som krävs för att utgivarna ska kunna uppfylla rapporteringskraven i denna genomförandeförordning. När det gäller denna mall ska de transaktioner som har koppling till användning av den tillgångsanknutna token som bytesmedel omfattas, i enlighet med artikel 22.1 d i förordning (EU) 2023/1114.

18. Denna mall ska uppfylla de krav som fastställs i delegerad förordning [C(2024) 6910].

19. Denna mall ska rapporteras separat för varje enskilt valutaområde enligt artikel 3.5 i delegerad förordning [C(2024) 6910].

X. Instruktioner för specifika positioner i mall S 07.03

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0010	**Transaktioner under rapporteringsperioden – totalt** För det enskilda valutaområde som fastställs av z-axeln, transaktioner inom det enskilda valutaområdet, i enlighet med artikel 3.5 i delegerad förordning [C(2024) 6910].

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0010	**Antal** Det totala antalet transaktioner under rapporteringsperioden.
0020	**Belopp** Transaktionernas totala aggregerade värde under rapporteringsperioden.

Z-axel	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
Det enskilda valutaområdets namn	Denna mall ska rapporteras separat för varje enskilt valutaområde som omfattas. På z-axeln ska alla olika enskilda valutaområden anges baserat på platsen för de innehavare som är involverade i de aktuella transaktionerna, i enlighet med artikel 3.5 i delegerad förordning [C(2024) 6910].

XI. Allmänna anmärkningar om mall S 07.04

20. Leverantörerna av kryptotillgångstjänster ska förse utgivarna med de offentliga adresser i distribuerade liggare som de använder för att göra överföringar för sina kunders räkning. Syftet är att göra det lättare för utgivarna att fastställa vilka av de transaktioner som är registrerade i den distribuerade liggaren som sker mellan icke-depåbaserade plånböcker, och att förse utgivarna med mer information så att de kan rapportera sina mallar enligt vad som anges i bilagorna I och II till denna genomförandeförordning, särskilt S 04.03 ”Transaktioner och överföringar per dag mellan icke-depåbaserade plånböcker – genomsnitt”. Mall S 07.04 ”Adresser i distribuerade liggare för överföringar för kunders räkning” förser utgivarna med denna information.

XII. Instruktioner för specifika positioner i mall S 07.04

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0010	**Adress i distribuerad liggare** Offentliga adresser i distribuerade liggare som leverantören av kryptotillgångstjänster använder för att göra överföringar för sina kunders räkning.

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
Leverantörerna av kryptotillgångstjänster ska tilldela en rad för varje adress i en distribuerad liggare som omfattas.	

DEL IV: UPPGIFTER OM TOKEN (S 08.00)

XIII. Allmänna anmärkningar om mall S 08.00

21. Mall S 08.00 ska innehålla uppgifter om antalet och beloppet för den token som omfattas av rapporteringsmallarna och som innehas av leverantören av kryptotillgångstjänster, och inom ramen för detta ange antalet och beloppet för de token som innehas av leverantörens kunder i EU. Dessa uppgifter ska delas med utgivaren så att utgivaren korrekt kan beräkna det aggregerade värdet av sina token som ges ut i EU och tillhörande tillgångsreserv, särskilt om respektive token även ges ut på internationell nivå utanför EU.

XIV. Instruktioner för specifika positioner i mall S 08.00

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0010	**Token som innehas av leverantör av kryptotillgångstjänster** De token som innehas av leverantören av kryptotillgångstjänster.
0020	**varav innehas via leverantören av kryptotillgångstjänsters kunder i EU** De token som innehas av leverantören av kryptotillgångstjänster och som innehas av leverantörens kunder i EU.

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0010	**Antal** Antalet token som omfattas.
0020	**Belopp** Beloppet för de token som omfattas. Värdet på token ska fastställas enligt den värderingsmetod som definieras i artikel 4.3 i delegerad förordning [C(2024) 6910].

BILAGA V

Del I: Gemensam datapunktsmodell

Alla uppgiftsposter som anges i bilagorna I och II till denna förordning ska omvandlas till en gemensam datapunktsmodell.

Den gemensamma datapunktsmodellen ska uppfylla följande kriterier:

a) Den ska ge en strukturerad framställning av alla uppgiftsposter som anges i bilaga I.

b) Den ska identifiera alla affärsbegrepp som anges i bilaga II.

c) Den ska tillhandahålla en uppgiftsordlista som fastställer tabellbeteckningar, ordinatabeteckningar, axelbeteckningar, domänbeteckningar, dimensionsbeteckningar och medlemsbeteckningar.

d) Den ska tillhandahålla måttstandarder som definierar datapunkters egenskaper eller belopp.

e) Den ska tillhandahålla datapunktsdefinitioner som uttrycks som en sammansättning av egenskaper som entydigt identifierar begreppet.

f) Den ska innehålla alla de relevanta tekniska specifikationer som krävs för att utveckla it-rapporteringslösningar som ger enhetliga tillsynsuppgifter.

Del II: Valideringsregler

De uppgiftsposter som anges i bilagorna I och II till denna förordning ska omfattas av valideringsregler som säkerställer uppgifternas kvalitet och samstämmighet.

Valideringsreglerna ska uppfylla följande kriterier:

a) De ska definiera de logiska sambanden mellan relevanta datapunkter.

b) De ska inkludera filter och förhandsvillkor som definierar en uppsättning uppgifter för vilka en valideringsregel är tillämplig.

c) De ska kontrollera att de rapporterade uppgifterna är samstämmiga.

d) De ska kontrollera att de rapporterade uppgifterna är korrekta.

e) De ska ange förvalda värden som ska tillämpas om de relevanta uppgifterna inte har rapporterats.