Europos Sąjungos
oficialusis leidinys

LT
L serija

2025/298

2025 2 13

KOMISIJOS DELEGUOTASIS REGLAMENTAS (ES) 2025/298

2024 m. spalio 31 d.

kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2023/1114 papildomas techniniais reguliavimo standartais, kuriais nustatoma sandorių, kuriuose su turtu susieti žetonai ir e. pinigų žetonai, išreikšti valiuta, kuri nėra oficiali valstybės narės valiuta, naudojami kaip keitimo priemonė, skaičiaus ir vertės apskaičiavimo metodika

(Tekstas svarbus EEE)

EUROPOS KOMISIJA,

atsižvelgdama į Sutartį dėl Europos Sąjungos veikimo,

atsižvelgdama į 2023 m. gegužės 31 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) 2023/1114 dėl kriptoturto rinkų, kuriuo iš dalies keičiami reglamentai (ES) Nr. 1093/2010 bei (ES) Nr. 1095/2010 ir direktyvos 2013/36/ES bei (ES) 2019/1937 ([1]), ypač į jo 22 straipsnio 6 dalies trečią pastraipą,

kadangi:

(1) Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalyje sąvoka „sandoris“ vartojama nepriklausomai nuo piniginių, kurias mokėtojas arba gavėjas naudoja sandoriui, kuriame su turtu susietas žetonas naudojamas kaip keitimo priemonė, inicijuoti ar gauti, rūšies. Todėl, siekiant nustatyti Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 6 dalyje nurodytą metodiką, būtina atsižvelgti į tai, kad to reglamento 22 straipsnio 1 dalies d punkte nurodyta informacija turėtų apimti sandorius tarp priglobtų piniginių, taip pat sandorius tarp, viena vertus, priglobtos piniginės ir, kita vertus, nepriglobtos piniginės arba kitų rūšių paskirstytojo registro adresų, kurių nekontroliuoja su turtu susieto žetono turėtojas arba kriptoturto paslaugų teikėjas. Į Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies d punkte nustatytą informacijos teikimo sritį neturėtų būti įtraukti sandoriai tarp nepriglobtų piniginių arba tarp nepriglobtų piniginių ir kitų rūšių paskirstytojo registro adresų, kurių nekontroliuoja su turtu susieto žetono turėtojas arba kriptoturto paslaugų teikėjas, atsižvelgiant į tai, kad emitentai gali neturėti būtinos informacijos, kad galėtų pranešti apie tokius sandorius pagal tas nuostatas. Tai neturėtų daryti poveikio emitentų pareigoms teikti informaciją apie tokius sandorius pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies c punktą ir Komisijos įgyvendinimo reglamentą (ES) 2024/2902 ([2]);

(2) pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies antrą pastraipą sandoriai, kurie naudojami kaip keitimo priemonė, yra tik tie sandoriai, dėl kurių pasikeičia fizinis arba juridinis asmuo, turintis teisę į su turtu susietą žetoną. Tai taikoma net ir tuo atveju, kai tikrasis savininkas, apibrėžtas Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos (ES) 2015/849 ([3]) 3 straipsnio 6 punkte, išlieka tas pats, ir neatsižvelgiant į tai, ar už šiuos sandorius atsiskaitoma paskirstytajame registre (pagrindinėje blokų grandinėje), ar už paskirstytojo registro ribų (nepagrindinėje grandinėje). Atitinkamai, teikiant informaciją pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies d punktą, duomenys, kuriuos emitentas turi pateikti kompetentingai institucijai, neturėtų apimti su turtu susieto žetono pervedimo tarp skirtingų to paties asmens adresų ar sąskaitų;

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

([2]) 2024 m. lapkričio 20 d. Komisijos įgyvendinimo reglamentas (ES) 2024/2902, kuriuo nustatomi Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2023/1114 taikymo techniniai įgyvendinimo standartai, susiję su pranešimu apie su turtu susietus žetonus ir e. pinigų žetonus, išreikštus valiuta, kuri nėra oficiali valstybės narės valiuta, (OL L, 2024/2902, 2024 11 28, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/2902/oj).

([3]) 2015 m. gegužės 20 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva (ES) 2015/849 dėl finansų sistemos naudojimo pinigų plovimui ar teroristų finansavimui prevencijos, kuria iš dalies keičiamas Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 648/2012 ir panaikinama Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2005/60/EB bei Komisijos direktyva 2006/70/EB, (OL L 141, 2015 6 5, p. 73, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2015/849/oj).

(3) Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies trečioje pastraipoje nustatyta, kad tam tikri sandoriai neturi būti laikomi sandoriais, kuriuose su turtu susieti žetonai naudojami kaip keitimo priemonė. Visų pirma, kaip paaiškinta to reglamento 61 konstatuojamojoje dalyje, sandoriai, kuriuose su turtu susieti žetonai naudojami kaip keitimo priemonė, yra tie sandoriai, kurie susiję su skolų mokėjimais, be kita ko, esant sandoriams su prekybininkais, ir neturėtų apimti sandorių, susijusių investicijų funkcijomis ir paslaugomis, pavyzdžiui, keitimo į lėšas arba kitą kriptoturtą priemonės, nebent turima įrodymų, kad su turtu susieti žetonai naudojami tam, kad būtų atsiskaityta už sandorius kitu kriptoturtu. Todėl būtina išsamiau nustatyti sandorių, apie kuriuos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies d punktą reikia pateikti informaciją, rūšį;

(4) emitentas turėtų įvertinti sandorių, kuriuose su turtu susietas žetonas naudojamas kaip keitimo priemonė, skaičių ir vertę, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies d punkte, iš bendro sandorių, už kuriuos atsiskaityta su turtu susietais žetonais, skaičiaus ir vertės per atitinkamą ketvirtį atimdamas sandorius su emitentu arba kriptoturto paslaugų teikėju, kuriuose su turtu susietas žetonas keičiamas į lėšas ar kitą kriptoturtą, sandorius, kuriuose su turtu susietas žetonas naudojamas kaip įkaitas sandoriams su finansinėmis priemonėmis vykdyti, ir sandorius, kuriuose su turtu susietas žetonas naudojamas atsiskaitymui už išvestinių finansinių priemonių sandorį. Be to, emitentas taip pat gali atimti kitus sandorius su su turtu susietu žetonu, kai emitentas turi pagrįstų priežasčių manyti, kad atitinkamų sandorių tikslas nėra sumokėti už prekes ar paslaugas, jeigu emitentas kompetentingai institucijai paprašius gali įrodyti, kad turi pagrįstų priežasčių manyti, kad tie sandoriai nėra sandoriai, kuriuose su turtu susietas žetonas naudojamas sumokant už prekes ar paslaugas;

(5) sandoriai, kuriuose su turtu susietas žetonas naudojamas kaip keitimo priemonė, taip pat turėtų apimti sandorius, kuriuose vienas ar keli kriptoturto, kuris skiriasi nuo su turtu susieto žetono, vienetai naudojami atsiskaitant už prekes ir paslaugas, su sąlyga, kad už tuos sandorius atsiskaitoma su turtu susietu žetonu. Tai gali apimti, pavyzdžiui, atvejus, kai su turtu susietas žetonas naudojamas kaip laikinas turtas siekiant atsiskaityti už sandorius su kriptoturtu, kuris skiriasi nuo su turtu susieto žetono, kai to sandorio tikslas – sumokėti už prekes ar paslaugas, ir atvejus, kai su turtu susietas žetonas naudojamas kaip laikinas turtas siekiant atsiskaityti už sandorį, susijusį su dviem kriptoturto vienetais, kurie skiriasi nuo su turtu susieto žetono, kai to sandorio tikslas – sumokėti už prekes ar paslaugas. Kita vertus, į Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies d punkte nurodyto informacijos teikimo taikymo sritį neturėtų būti įtraukti sandoriai, kurių šalys nori prekiauti arba keistis dviem atskirais kriptoturto vienetais, kurie skiriasi nuo su turtu susieto žetono, ir susitaria už sandorį atsiskaityti su turtu susietu žetonu, tačiau pagrindinio sandorio tikslas nėra sumokėti už prekes ar paslaugas;

(6) emitentas turėtų nustatyti kiekvieno sandorio, kuriam taikomas Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies d punktas, bendros valiutos zoną, dėl kurios apie tą sandorį turėtų būti teikiama informacija. To reglamento 22 straipsnio 1 dalies d punkte nurodyti sandoriai turėtų apimti sandorius, kuriuose tiek mokėtojas, tiek gavėjas yra toje pačioje Sąjungos bendros valiutos zonoje;

(7) siekiant užtikrinti, kad ketvirčio vidutinis sandorių skaičius ir vidutinė bendra jų vertė per dieną būtų apskaičiuojami remiantis patikimais ir pagrįstais duomenimis, ir pagerinti teikiamos informacijos kokybę, emitentas turėtų turėti įsidiegęs sistemas ir procedūras, kuriomis naudodamasis galėtų suderinti pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 3 dalį ir Įgyvendinimo reglamentą (ES) 2024/2902 iš gavėjo kriptoturto paslaugų teikėjo gautus duomenis arba, kai sandoriai atliekami iš priglobtos piniginės į nepriglobtą piniginę, duomenis, gautus iš mokėtojo kriptoturto paslaugų teikėjo, su emitento turimais duomenimis iš kitų šaltinių, įskaitant, kai taikytina, paskirstytajame registre saugomus sandorių duomenis;

(8) pagal Reglamento (ES) 2023/1114 58 straipsnio 3 dalį, to reglamento 22 bei 23 straipsnių ir 24 straipsnio 3 dalies nuostatos taip pat taikomos e. pinigų žetonams, išreikštiems valiuta, kuri nėra oficiali valstybės narės valiuta. Todėl šis reglamentas tokiems e. pinigų žetonams taip pat turėtų būti taikomas *mutatis mutandis*;

(9) šis reglamentas grindžiamas Europos bankininkystės institucijos Komisijai pateiktais techninių reguliavimo standartų projektais;

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

PRIĖMĖ ŠĮ REGLAMENTĄ:

1 straipsnis

Dalykas

1. Šiame reglamente nustatoma sandorių, kuriuose su turtu susietas žetonas naudojamas kaip keitimo priemonė, ketvirčio vidutinio skaičiaus ir vidutinės bendros vertės per dieną bendros valiutos zonoje pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies d punktą apskaičiavimo metodika.

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

2 straipsnis

Apibrėžtys

Šiame reglamente vartojamų terminų apibrėžtys:

1) bendros valiutos zona – viena ar kelios šalys, kurių oficiali valiuta yra ta pati;

2) priglobta piniginė – kriptoturto piniginės adresas, kuriuo kriptoturto paslaugų teikėjas užtikrina kriptoturto arba prieigos prie tokio kriptoturto priemonių, kai taikytina, privačiųjų kriptografinių raktų pavidalu, saugojimą arba kontrolę savo kliento vardu;

3) nepriglobta piniginė – kriptoturto piniginės adresas, kuriuo naudotojas kontroliuoja prieigos prie kriptoturto priemones, kai taikytina, privačiųjų kriptografinių raktų pavidalu.

3 straipsnis

Sandoriai, kuriuose su turtu susietas žetonas naudojamas kaip keitimo priemonė

1. Emitentas apskaičiuoja sandorių, kuriuose su turtu susietas žetonas naudojamas kaip keitimo priemonė, skaičių ir vertę, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies d punkte, iš bendro sandorių su tuo žetonu skaičiaus ir vertės per atitinkamą ketvirtį atimdamas:

a) sandorius su emitentu arba kriptoturto paslaugų teikėju, kuriuose su turtu susietas žetonas keičiamas į lėšas ar kitą kriptoturtą;

b) sandorius, kuriuose su turtu susietas žetonas naudojamas kaip įkaitas sandoriams su finansinėmis priemonėmis vykdyti;

c) sandorius, kuriuose su turtu susietas žetonas naudojamas atsiskaitymui už išvestinių finansinių priemonių sandorį;

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

d) kitus sandorius su su turtu susietu žetonu, kai emitentas turi pagrįstų priežasčių manyti, kad atitinkamų sandorių tikslas nėra sumokėti už prekes ar paslaugas.

Siekdamas į pirmoje pastraipoje nurodytą apskaičiavimą neįtraukti pirmos pastraipos d punkte nurodytų sandorių, emitentas taip pat gali, kompetentingai institucijai paprašius, įrodyti, kad turi pagrįstų priežasčių manyti, kad tie sandoriai nėra sandoriai, kuriuose su turtu susietas žetonas naudojamas sumokant už prekes ar paslaugas.

2. Sandoriai, kuriuose su turtu susietas žetonas naudojamas kaip keitimo priemonė, apima sandorius, kai vienas ar keli kriptoturto, kuris skiriasi nuo su turtu susieto žetono, vienetai naudojami sumokant už prekes ir paslaugas, su sąlyga, kad už tuos sandorius atsiskaitoma su turtu susietu žetonu.

3. 1 dalyje nurodyti sandoriai yra šie sandoriai:

a) sandoriai, už kuriuos atsiskaitoma paskirstytajame registre;

b) sandoriai, už kuriuos atsiskaitoma ne paskirstytajame registre;

c) sandoriai tarp priglobtų piniginių;

d) sandoriai tarp priglobtos piniginės ir nepriglobtos piniginės arba kitų rūšių paskirstytojo registro adresų, kurių nekontroliuoja su turtu susieto žetono turėtojas arba kriptoturto paslaugų teikėjas.

4. 1 dalyje nurodyti sandoriai neapima pervedimų tarp skirtingų to paties asmens sąskaitų ar adresų.

5. 1 dalyje nurodyti sandoriai apima tik sandorius, kuriuose tiek mokėtojas, tiek gavėjas yra toje pačioje Sąjungos bendros valiutos zonoje. Mokėtojo arba gavėjo buvimo vieta yra jų įprastinė gyvenamoji vieta (fizinių asmenų atveju) ir registruotos buveinės adresas (juridinių asmenų atveju).

4 straipsnis

Vidutinio sandorių skaičiaus ir vidutinės bendros vertės apskaičiavimas

1. Emitentas Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies d punkte nurodytą sandorių ketvirčio vidutinį skaičių ir vidutinę bendrą vertę per dieną kiekvienoje bendros valiutos zonoje apskaičiuoja tokius, kokie jie yra šiomis ataskaitinėmis datomis: kovo 31 d., birželio 30 d., rugsėjo 30 d. ir gruodžio 31 d.

2. 1 dalyje nurodyta sandorių vertė nurodoma emitento buveinės valstybės narės oficialia valiuta.

3. Emitentas 1 dalyje nurodytą sandorių vertę nustato taip:

a) kai turto, kuris susietas su su turtu susietu žetonu, krepšelį sudaro viena ar daugiau oficialių valiutų, kurios skiriasi nuo oficialios valiutos, nurodytos šio straipsnio 2 dalyje, emitentas atitinkamų sandorių vertę per dieną nustato taikydamas atitinkamus valiutos kursus, taikomus kiekvienos taikytino ataskaitinio laikotarpio kalendorinės dienos pabaigoje, pagal Reglamento (ES) 2023/1114 39 straipsnio 2 dalies c punkte nurodytą su turtu susieto žetono vertinimą arba vertinimo principus;

b) kai turto, kuris susietas su su turtu susietu žetonu, krepšelį sudaro kitas nei oficiali valiuta turtas, emitentas atitinkamų sandorių vertę per dieną nustato taikydamas rinkos kainas, apskaičiuojamas kiekvienos taikytino ataskaitinio laikotarpio kalendorinės dienos pabaigoje, kai įmanoma, pagal Reglamento (ES) 2023/1114 39 straipsnio 2 dalies c punkte ir 36 straipsnio 11 ir 12 punktuose nurodytą su turtu susieto žetono vertinimą arba vertinimo principus;

c) kalbant apie e. pinigų žetonus, išreikštus valiuta, kuri nėra oficiali valstybės narės valiuta, emitentas atitinkamų sandorių vertę per dieną nustato taikydamas atitinkamus valiutos kursus, taikomus kiekvienos taikytino ataskaitinio laikotarpio kalendorinės dienos pabaigoje.

5 straipsnis

Duomenų kokybė

1. Emitentas įdiegia sistemas ir procedūras, kuriomis užtikrinama, kad kompetentingai institucijai pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 1 dalies d punktą pateikti duomenys būtų teisingi, išsamūs ir pateikti per Įgyvendinimo reglamente (ES) 2024/2902 nustatytą laikotarpį.

2. 1 dalyje nurodytos sistemos ir procedūros leidžia emitentui suderinti pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 3 dalį ir Įgyvendinimo reglamentą (ES) 2024/2902 iš gavėjo kriptoturto paslaugų teikėjo gautus duomenis arba, kai sandoriai atliekami iš priglobtos piniginės į nepriglobtą piniginę, duomenis, gautus iš mokėtojo kriptoturto paslaugų teikėjo, su emitento turimais duomenimis iš kitų šaltinių, įskaitant, kai taikytina, paskirstytajame registre saugomus sandorių duomenis.

6 straipsnis

Įsigaliojimas

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

Šis reglamentas privalomas visas ir tiesiogiai taikomas visose valstybėse narėse.

Priimta Briuselyje 2024 m. spalio 31 d.

Komisijos vardu
Pirmininkė
Ursula VON DER LEYEN