

EBA/GL/2024/16

18/12/2024

Suunised

vormide kohta, millega aidatakse pädevatel asutustel täita oma järelevalveülesandeid seoses emitentide vastavusega määruse (EL) 2023/1114 III ja IV jaotise nõuetele

1. Järgimis- ja teatamiskohustused

Suuniste staatus

1. See dokument sisaldab määruse (EL) nr 1093/2010 ¹ artikli 16 kohaselt väljastatud suuniseid. Määruse (EL) nr 1093/2010 artikli 16 lõike 3 alusel peavad pädevad asutused ja finantseerimisasutused võtma mis tahes meetmeid, et suuniseid järgida.
2. Suunistes esitatakse Euroopa Pangandusjärelevalve (EBA) seisukoht asjakohase järelevalvetava kohta Euroopa Finantsjärelevalve Süsteemis ehk kuidas tuleks liidu õigust konkreetses valdkonnas kohaldada. Pädevad asutused peaksid neid suuniseid järgima ja kaasama need sobival viisil oma tavadesse (nt muutes oma õigusraamistikku või järelevalveprotsesse) ka siis, kui suunised on ette nähtud eelkõige finantseerimisasutustele.

Aruandlusnõuded

3. Määruse (EL) nr 1093/2010 artikli 16 lõike 3 kohaselt peavad pädevad asutused teatama EBA-le kuupäevaks 26.05.2025, kas nad järgivad või kavatsevad järgida neid suuniseid, või vastasel juhul mittejärgimise põhjused. Kui selleks tähtajaks teadet ei saada, peab EBA pädevat asutust nõudeid mitte täitvaks. Teated tuleks saata EBA veebilehel avaldatud vormil, märkides viite „EBA/GL/2024/16“. Teate peaksid saatma isikud, kes on asjakohaselt volitatud esitama oma pädeva asutuse nimel nõuete järgimise teateid. Nõuete järgimise staatuse mis tahes muutusest tuleb teatada EBA-le.
4. Kooskõlas EBA määruse artikli 16 lõikega 3 avaldatakse teated EBA veebisaidil.

¹ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 24. novembri 2010. aasta määrus (EL) nr 1093/2010, millega asutatakse Euroopa Järelevalveasutus (Euroopa Pangandusjärelevalve), muudetakse otsust nr 716/2009/EÜ ning tunnistatakse kehtetuks komisjoni otsus 2009/78/EÜ (ELT L 331, 15.12.2010, lk 12).

2. Sisu, kohaldamisala ja mõisted

Sisu

5. Nendes suunistes sätestatakse teabe esitamise sisu ja ühtsed vormid, mida pädevad asutused kasutavad määruse (EL) 2023/1114² artikli 94 lõike 1 punkti a ning III ja IV jaotise kohaste järelevalvevolituste teostamisel ning sama määruse artikli 122 kohaste EBA järelevalvekohustuste täitmisel.

Kohaldamisala

6. Neid suuniseid kohaldatakse seoses pädevate asutuste järelevalvevolituste kasutamisega, et tagada varapõhiste tokenite ja e-raha tokenite emitentide vastavus määruse (EL) 2023/1114 III ja IV jaotises sätestatud nõuetele.

Adressaadid

7. Need suunised on adresseeritud määruse (EL) 2023/1114 artikli 3 lõike 1 punktis 35 määratletud pädevatele asutustele. Need suunised on adresseeritud ka varapõhiste tokenite emitentidele ja e-raha tokenite emitentidele.

Mõisted

8. Kui ei ole sätestatud teisiti, on määruuses (EL) 2023/1114 kasutatud ja määratletud mõistetel sama tähendus ka nendes suunistes.

² Euroopa Parlamendi ja nõukogu 31. mai 2023. aasta määrus (EL) 2023/1114, mis käsitleb krüptovaraturge ning millega muudetakse määrusi (EL) nr 1093/2010 ja (EL) nr 1095/2010 ning direktiive 2013/36/EL ja (EL) 2019/1937 (ELT L 150, 9.6.2023, lk 40).

3. Rakendamine

Kohaldamiskuupäev

9. Need suunised kehtivad alates 26.05.2025.

4. Vormid, sagedus ja vorming

4.1 Vormid varapõhiste tokenite ja e-raha tokenite emitentidele

Teave omavahendite nõuete täitmise jälgimiseks

10. Omavahendite nõuete täitmise jälgimiseks kooskõlas määruse (EL) 2023/1114 artiklitega 35 ja 58 peaksid varapõhiste tokenite ja e-raha tokenite emitendid, kelle suhtes kohaldatakse omavahendite nõudeid, esitama pädevale asutusele I lisa vormides S 09.01 ja S 09.02 loetletud teabe, mis on täidetud vastavalt II lisa sätetatud juhistele.

Teave, mis võimaldab jälgida tagatisvara portfelli ja likviidsusnõuete ning e-raha tokenite vastu saadud rahaliste vahendite investeerimise suhtes kohaldatavate nõuete täitmist

11. Selleks et jälgida tagatisvara portfelli ja likviidsusnõuete täitmist vastavalt määruse (EL) 2023/1114 artiklitele 36, 37, 38 ja 58, tuleb teha järgmist:

- a. varapõhiste tokenite emitendid, e-raha asutused, kes emiteerivad olulisi e-raha tokeneid, ja e-raha asutused, kes emiteerivad mitteolulisi e-raha tokeneid, kellelt pädev asutus nõuab tagatisvara portfelli olemasolu, peaksid esitama pädevale asutusele teabe turuväärtuse kohta või, kui see on asjakohane, teabe, mis käsitleb varade, sissevoolude ja väljavoolude summat tokeni kohta, nagu on täpsustatud I lisa vormis S 03.03, mis on täidetud vastavalt II lisa sätetatud juhistele;
- b. lisaks peaksid emitendid, kes emiteerivad liikmesriigi ametlikus vääringus nomineeritud e-raha tokeneid, mille suhtes kohaldatakse määruse (EL) 2023/1114 artikli 58 lõigete 1 ja 2 kohast tagatisvara portfelli hoidmise nõuet, esitama pädevale asutusele komisjoni rakendusmääruse (EL) 2024/2902³ I lisa vormides S 03.01 ja S 03.02 loetletud teabe, mis on täidetud vastavalt kõnealuse määruse II lisa sätetatud juhistele.

12. E-raha tokenite vastu saadud rahaliste vahendite investeerimise suhtes kohaldatavate nõuete täitmise jälgimiseks kooskõlas määruse (EL) 2023/1114 artikliga 54 peaksid e-raha tokenite emitendid, kelle suhtes ei kohaldata tagatisvara portfelli hoidmise nõuet, esitama pädevale asutusele I lisa vormis S 03.03 loetletud teabe, mis on täidetud vastavalt II lisa sätetatud juhistele.

³ Komisjoni 20. novembri 2024. aasta rakendusmäärus (EL) 2024/2902, millega kehtestatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) 2023/1114 kohaldamiseks rakenduslikud tehnilised standardid selliste varapõhiste tokenite ja e-raha tokenite aruandlusega seoses, mis on nomineeritud muus kui liikmesriigi ametlikus vääringus (EL T, 2024/2902, 28.11.2024).

Olulisuse hindamiseks vajalik teave

13. Selleks et pädevad asutused saaksid esitada EBA-le asjakohased andmed määruse (EL) 2023/1114 artiklites 43 ja 56 sätestatud olulisuse kriteeriumide hindamiseks, tuleb teha järgmist:

- a. varapõhiste tokenite ja e-raha tokenite emitendid peaksid esitama pädevale asutusele I lisa vormides S 10.01, S 10.02 ja S 10.03 loetletud teabe, mis on täidetud vastavalt II lisa sätestatud juhiste;le;
- b. lisaks peaksid emitendid, kes emiteerivad liikmesriigi ametlikus vääringus nomineeritud e-raha tokeneid, esitama pädevale asutusele komisjoni rakendusmääruse (EL) 2024/2902 I lisa vormides S 01.00, S 02.00, S 04.01, S 04.02, S 04.03 ja S 04.04 loetletud teabe, mis on täidetud vastavalt kõnealuse määruse II lisa sätestatud juhiste;le.

14. Olulisuse hindamiseks vajalik teave hõlmab komisjoni rakendusmääruse (EL) 2024/2902 I lisa vormides S 03.01 ja S 03.02 ning käesolevate suuniste I lisa vormis S 03.03 loetletud teavet, mis on täidetud vastavalt kõnealuse määruse II lisa ja käesolevate suuniste II lisa sätestatud juhiste;le.

Varapõhise tokeni või e-raha tokeni oluliseks liigitamiseks vajalik teave

15. Pärast seda, kui on teatatud EBA lõplikust otsusest olulisuseks liigitamise kohta, ning juhul, kui varapõhise tokeni või e-raha tokeni emitendiga (emitentidega) seotud järelevalveülesanded antakse üle EBA-le, kasutab EBA lõigetes 10, 11, 12 ja 13 osutatud vorme ja juhiseid, et koguda andmeid, mida on vaja omavahendite, tagatisvara portfelli ja likviidsusnõuete täitmise järelevalveks ning oluliseks liigitamise iga-aastaseks hindamiseks vastavalt määruse (EL) 2023/1114 artikli 43 lõikele 8 ja artikli 56 lõikele 8.

4.2 Proportsionaalsus, sagedus ja vorming

16. Suuniste proportsionaalse kohaldamise tagamiseks peaksid pädevad asutused koguma komisjoni rakendusmääruse (EL) 2024/2902 I lisa vormides S 01.00, S 02.00, S 03.01, S 03.02, S 04.01, S 04.02, S 04.03 ja S 04.04 loetletud teavet liikmesriigi ametlikus vääringus nomineeritud e-raha tokenite emitentidelt ning käesolevate suuniste I lisa vormides S 03.03, S 10.01, S 10.02 ja S 10.03 loetletud teavet varapõhiste tokenite emitentidelt, kelle emissioonimaht on üle 100 000 000 euro.

17. Pädevad asutused võivad nõuda, et emitendid, kelle emissioonimaht on väiksem kui 100 000 000 eurot, esitaksid eelmises lõikes nimetatud vormides loetletud andmed. Sellistel juhtudel peaksid emitendid kasutama samu vorme ja juhiseid, mis on sätestatud

käesolevate suuniste I ja II lisas ning komisjoni rakendusmääruse (EL) 2024/2902 I ja II lisas.

18. Emitendid peaksid esitama käesolevate suuniste lõigetes 10, 11, 12 ja 13 loetletud teabe kord kvartalis järgmistel aruande- ja aruannete esitamise kuupäevadel:
 - a. kvartalite aruandekuupäevad: 31. märts, 30. juuni, 30. september ja 31. detsember;
 - b. kvartaliaruannete esitamise kuupäevad: 12. mai, 11. august, 11. november ja 11. veebruar.
19. Lõike 15 kohase aruandluse eesmärgil esitatakse käesolevate suuniste lõigetes 10, 11, 12 ja 13 sisalduv teave EBA-le kord kvartalis samadel aruandekuupäevadel ja aruannete esitamise kuupäevadel, nagu on sätestatud eelmises lõikes.
20. I lisa vormides S 09.01 ja S 09.02 loetletud teabe esitamise esimene aruandekuupäev peaks olema 30. juuni 2025.
21. Esimene aruandekuupäev teabe esitamiseks, mis on loetletud komisjoni rakendusmääruse (EL) 2024/2902 I lisa vormides S 01.00, S 02.00, S 03.01, S 03.02, S 04.01, S 04.02, S 04.03 ja S 04.04 liikmesriigi ametlikus vääringus nomineeritud e-raha tokenite emitentide puhul ning käesolevate suuniste I lisa vormides S 03.03, S 10.01, S 10.02 ja S 10.03 varapõhiste tokenite ja e-raha tokenite emitentide puhul, peaks olema see, mis vastab kvartalile, mil varapõhise tokeni või e-raha tokeni emissioonimaht on suurem kui lõikes 16 osutatud künnis või mil pädev asutus on nõudnud emitentidelt selle teabe esitamist.
22. Erandina lõikest 18 peaks vormide, mille aruandekuupäev on 30. juuni 2025, aruannete esitamise kuupäev olema 1. september 2025.
23. Viimane aruandekuupäev peaks olema kuupäev, mis langeb kolmandasse järjestikusesse kvartalis, mil varapõhise tokeni emissioonimaht ei ületa enam lõikes 16 osutatud künnist.
24. Emitendid peaksid esitama käesolevates suunistes osutatud teabe pädevate asutuste kindlaks määratud andmevahetusvormingutes ja esituses ning kooskõlas V lisas sätestatud andmepunkti mudelis sisalduva andmepunkti määratluse ja valideerimisvalemitega ning järgmiste nõuetega:
 - a. andmete esitamisel ei peaks lisama teavet, mida ei ole nõutud või mis ei ole asjakohane;
 - b. arväärtused tuleks esitada faktidena vastavalt järgmisele:

- i. andmetüübi „rahaline“ andmepunktid tuleks esitada minimaalselt täpsusega kümme tuhat ühikut;
- ii. andmetüübiga „täisarvuline“ andmepunktid tuleks esitada ilma kümnendkohtadeta, täisühiku täpsusega;
- c. pädevad asutused peaksid nõudma, et varapõhiste tokenite ja e-raha tokenite emitendid seostaksid käesolevate suuniste kohaselt esitatud andmed II lisa punktis 8 loetletud ja täpsustatud teabega.

4.3 Krüptovarateenuse osutajatelt vajaliku teabe kogumise vormid

- 25. Nendes suunistes sätestatud andmepunktide esitamiseks peaksid emitendid nõudma, et krüptovarateenuse osutajad, kes osutavad varapõhiste tokenite ja e-raha tokenitega seotud teenuseid, esitaksid neile teabe, mis on vajalik käesolevates suunistes osutatud andmepunktide esitamise ettevalmistamiseks.
- 26. Selleks et koguda asjaomastelt krüptovarateenuse osutajatelt vajalikku teavet, peaksid emitendid, kelle e-raha tokenid on nomineeritud liikmesriigi ametlikus vääringus, edastama krüptovarateenuse osutajatele järgmised vormid ja juhised:
 - a. III lisa vormid S 06.01 ja S 06.02 ning nendega seotud juhised, nagu on sätestatud IV lisa;
 - b. komisjoni rakendusmääruse (EL) 2024/2902 III lisa vormid S 07.01, S 07.02, S 07.04 ja S 08.00 ning nendega seotud juhised, nagu on sätestatud kõnealuses määruses.
- 27. Lisaks peaksid varapõhiste tokenite ja e-raha tokenite emitendid edastama asjaomastele krüptovarateenuse osutajatele III lisa vormi S 07.05 ja sellega seotud juhised, nagu on sätestatud IV lisa.

I lisa – Vormid varapõhiste tokenite ja e-raha tokenite emitentidele

II lisa – Juhised varapõhiste tokenite ja e-raha tokenite emitentidele

III lisa – Vormid krüptovarateenuse osutajatele

IV lisa – Juhised krüptovarateenuse osutajatele

V lisa – Andmepunkti mudel ja valideerimiseeskirjad
