

ПРИЛОЖЕНИЕ IV
ДОКЛАДВАНЕ ОТ СТРАНА НА ДОСТАВЧИЦИ НА УСЛУГИ ЗА
КРИПТОАКТИВИ — УКАЗАНИЯ

Съдържание

ЧАСТ I: ОБЩИ УКАЗАНИЯ	2
I. СТРУКТУРА.....	2
II. ОБХВАТ НА ДОКЛАДВАНЕТО.....	2
ЧАСТ II: ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДЪРЖАТЕЛИТЕ (S 06.01 и S 06.02)	3
III. ОБЩИ БЕЛЕЖКИ ОТНОСНО ОБРАЗЕЦ S 06.01	3
IV. УКАЗАНИЯ ОТНОСНО КОНКРЕТНИ ПОЗИЦИИ В ОБРАЗЕЦ S 06.01.....	3
V. ОБЩИ БЕЛЕЖКИ ОТНОСНО ОБРАЗЕЦ S 06.02	4
VI. УКАЗАНИЯ ОТНОСНО КОНКРЕТНИ ПОЗИЦИИ В ОБРАЗЕЦ S 06.02.....	5
ЧАСТ III: ИНФОРМАЦИЯ ЗА ТРАНСАКЦИИТЕ (S 07.05).....	6
VII. ОБЩИ БЕЛЕЖКИ ОТНОСНО ОБРАЗЕЦ S 07.05	6
VIII. УКАЗАНИЯ ОТНОСНО КОНКРЕТНИ ПОЗИЦИИ В ОБРАЗЕЦ S 07.05.....	7

ЧАСТ I: ОБЩИ УКАЗАНИЯ

I. Структура

1. В настоящото приложение се съдържат указания за попълването на образците за доставчици на услуги за криптоактиви.
2. Настоящото приложение се състои от три различни комплекта образци:
 - (а) информация за държателите (S 06.01 и S 06.02)
 - (б) информация за трансакциите (S 07.05)
3. За всеки образец са посочени, когато е приложимо, препратки към нормативни актове. В тази част от насоките е включена допълнителна подробна информация за по-общите аспекти на докладването на всяка група образци и указания за специфични позиции.
4. В указанията се съблюдават следните общи означения: {Образец; Ред; Колона; ос „z“}.

II. Обхват на докладването

5. Доставчиците на услуги за криптоактиви следва да предоставят на издателите информацията, посочена в настоящото приложение. Те следва да споделят информацията с издателите на токени за електронни пари, обвързани с официална валута на държава — членка на ЕС, с изключение на образец S 07.05, в който всички издатели на токени, обезпечени с активи, и на токени за електронни пари следва да бъдат в обхвата.
6. Доставчиците на услуги за криптоактиви следва да предоставят образците по настоящото приложение на всеки три месеца, като референтните дати са 31 март, 30 юни, 30 септември и 31 декември. Доставчиците на услуги за криптоактиви следва да предоставят тези образци съответно до 21 април, 21 юли, 21 октомври и 21 януари.
7. Доставчиците на услуги за криптоактиви следва да предоставят образците от настоящото приложение на съответните издатели поотделно за всеки токен в обхвата, като укажат на издателя кой токен е предмет на конкретното подаване и като посочат идентификационния код, референтния номер или наименованието на токена, ако са налични, въз основа на публикуваната бяла книга за токена в съответствие с член 6 от Регламент (ЕС) 2023/1114¹.

¹ Регламент (ЕС) 2023/1114 на Европейския парламент и на Съвета от 31 май 2023 г. относно пазарите на криптоактиви и за изменение на регламенти (ЕС) № 1093/2010 и (ЕС) № 1095/2010 и на директиви 2013/36/ЕС и (ЕС) 2019/1937 (ОВ L 150, 9.6.2023 г., стр. 40).

ЧАСТ II: ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДЪРЖАТЕЛИТЕ (S 06.01 и S 06.02)

III. Общи бележки относно образец S 06.01

8. Образец S 06.01 съдържа необходимата информация за държателите, която трябва да бъде предоставена на издателите, за да могат да изчислят точно броя на държателите за образец S 01.00 на издателите съгласно приложение I и приложение II към Регламент за изпълнение (ЕС) 2024/2902 на Комисията². Образец S 06.01 следва да съдържа само държателите, които са юридически лица.
9. Настоящият образец следва да съдържа информация към края на референтната дата в съответствие с образец S 01.00 „Брой държатели — към референтната дата“, който трябва да бъде предоставен на издателите, както е представен в приложения I и II от Регламент за изпълнение (ЕС) 2024/2902 на Комисията. Държавата на държателя следва да се определи от местонахождението му по следния начин: за юридически лица — адресът на седалището.

IV. Указания относно конкретни позиции в образец S 06.01

Колона	Препратки към нормативни актове и указания
0010	<p><u>Име</u></p> <p>Официалното регистрирано наименование за юридическите лица, включително всички препратки към вида на дружеството в съответствие с националното дружествено право, в съответствие с уникалния идентификатор, предоставен на държателя в колона 0020 от настоящия образец.</p>
0020	<p><u>Код</u></p> <p>Като част от идентификатора на реда кодът трябва да бъде уникален за всеки докладван субект. Кодът следва да бъде уникален и да се използва последователно във всички образци и във времето. Кодът следва винаги да има стойност.</p> <p>Кодът на държателя, като например идентификационен код на правния субект (ИКПС) за юридически лица, или всеки друг наличен приложим официален идентификатор. Ако е наличен ИКПС, този ИКПС следва да се докладва.</p> <p>С цел да се улесни процесът на съгласуване на данните на издателите, при докладването на кода следва да се взема предвид следният подход. Налице е списък, състоящ се от различни видове кодове за юридически лица. Доставчиците на услуги за криптоактиви следва да докладват първия наличен вид код от списъка, посочен в колона 0030, като започват от първата опция в списъка, след което се придвижват надолу, като следват една по една останалите опции, в случай че този тип идентификатор не е наличен за държателя.</p>

² Регламент за изпълнение (ЕС) 2024/2902 на Комисията от 20 ноември 2024 г. за определяне на технически стандарти за изпълнение за прилагането на Регламент (ЕС) 2023/1114 на Европейския парламент на Съвета по отношение на докладването, свързано с токени, обезпечени с активи, и токени за електронни пари, деноминирани във валута, която не е официална валута на държава членка (ОВ L, 2024/2902, 28.11.2024 г.).

0030	<p><u>Вид код</u></p> <p><u>Видове кодове на юридически лица:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. идентификационен код на правния субект (ИКПС) 2. официален национален регистрационен номер или единен европейски идентификационен код (ЕЕИК), предоставен съгласно Директива (ЕС) 2017/1132.³ 3. официален регистриран данъчен номер 4. друг вид идентификационен номер <p>Видът на кода се посочва винаги.</p>
0040	<p><u>Непрофесионален/професионален</u></p> <p>Включване на „непрофесионален“ или „професионален“ въз основа на държателя в рамките на обхвата.</p> <p>„Непрофесионален“ следва да бъде включен, ако държателят в рамките на обхвата отговаря на условията за непрофесионален държател съгласно определението в член 3, параграф 1, точка 37 от Регламент (ЕС) 2023/1114.</p> <p>В противен случай следва да бъде включен „професионален“.</p>
0050	<p><u>Държава</u></p> <p>Включване на името на държавата на държателя в рамките на обхвата в съответствие с точка 9 от настоящото приложение.</p>

Ред	Препратки към нормативни актове и указания
	Доставчиците на услуги за криптоактиви следва да разпределят по един ред за всеки конкретен държател в рамките на обхвата.

V. Общи бележки относно образец S 06.02

10. Образец S 06.02 съдържа необходимата информация за държателите, която трябва да бъде предоставена на издателите, за да могат те да изчислят точно броя на държателите за образец S 01.00 на издателите съгласно приложение I и приложение II към Регламент за изпълнение (ЕС) 2024/2902 на Комисията. Образец S 06.02 следва да съдържа само тези държатели, които са физически лица.
11. Настоящият образец следва да съдържа информация към края на референтната дата в съответствие с образец S 01.00 „Брой държатели — към референтната дата“, който трябва да бъде предоставен на издателите, както е представен в приложения I и II от Регламент за изпълнение (ЕС) 2024/2902 на Комисията. Държавата на държателя следва да се определя от местоположението на държателя по следния начин: за физическите лица — тяхното обичайно местопребиваване.

³ Директива (ЕС) 2017/1132 на Европейския парламент и на Съвета от 14 юни 2017 г. относно някои аспекти на дружественото право (ОВ L 169, 30.6.2017 г., стр. 46).

12. За да бъде докладвана хешираната стойност на CONCAT за всеки държател, следва да се използва посоченият по-долу подход за държатели, които са физически лица в колона 0010:

(а) Първо, физическото лице следва да бъде идентифицирано чрез използване на неговия CONCAT код, като резултатът от конкатенацията на следните елементи е в следния ред:

- i. 2-буквения код на държавата по ISO 3166-1, чийто гражданин е физическото лице;
- ii. датата на раждане на лицето във формат ГГГГММДД;
- iii. първите пет букви от собственото име; и
- iv. първите пет букви от фамилното име.

Служебните думи пред имената се изключват, а собствените и фамилните имена, които са по-кратки от пет букви, се допълват със знак „#“ така, че упоменаванията на собствени и фамилни имена да съдържат по пет знака в съответствие с точка 12, буква а), подточки iii) и iv)). Използват се само главни букви. Не може да се използват апострофи, ударения, тирета, пунктуационни знаци или интервали. Например кодът CONCAT на Jane Doe, родена на 1 януари 1910 г. и с шведско гражданство, ще бъде: SE19100101JANE#DOE##.

(б) След като получат кода CONCAT, доставчиците на услуги за криптоактиви следва да анонимизират личната информация на държателя на токена, като я обработват чрез стандартизирания алгоритъм за хеширане 256 (SHA-256). След това доставчиците на услуги за криптоактиви следва да докладват в колона 0010 така наречения хеширан CONCAT, резултата от кода CONCAT, описан в параграф 12, буква а) по-горе, обработен чрез алгоритъма SHA-256. Например хешираната стойност на кода CONCAT на неизвестно лице, която трябва да бъде докладвана, ще бъде следната: 61d0ca6dbc632b379d6c8f57705bd7e6b13daf37d9398605cc2a252be75fdecbb.

VI. Указания относно конкретни позиции в образец S 06.02

Колона	Препратки към нормативни актове и указания
0010	<u>Хеширана стойност на CONCAT</u> Хешираната стойност на CONCAT на физическите лица, като се следва подходът, описан в точка 12.
0020	<u>Непрофесионален/професионален</u> Включване на „непрофесионален“ или „професионален“ въз основа на държателя в рамките на обхвата.

	„Непрофесионален“ следва да бъде включен, ако държателят в рамките на обхвата отговаря на условията за непрофесионален държател съгласно определението в член 3, параграф 1, точка 37 от Регламент (ЕС) 2023/1114. В противен случай следва да бъде включен „професионален“.
0030	<u>Държава</u> Включване на името на държавата на държателя в рамките на обхвата, в съответствие с точка 11 от настоящото приложение.

ЧАСТ III: ИНФОРМАЦИЯ ЗА ТРАНСАКЦИИТЕ (S 07.05)

VII. Общи бележки относно образец S 07.05

13. Образец S 07.05 включва информация за общия брой и общата съвкупна стойност на трансакциите през отчетния период, които са свързани с употребите му като разменно средство и се считат за входящ поток в ЕС или за изходящ поток от ЕС. Тази информация, предоставена на издателите, ще бъде от значение за оценката на значимостта съгласно член 43, параграф 1, буква д) и както е допълнително посочено в член 2, параграф 1, буква б) от Делегиран регламент (ЕС) 2024/1506 на Комисията⁴.
14. За целите на този образец тези трансакции следва да бъдат в обхвата, който е определен в член 22 от Регламент (ЕС) 2023/1114 и допълнително уточнен в регулаторните технически стандарти, приети от Комисията съгласно член 22, параграф 6 от Регламент (ЕС) 2023/1114, като трансакции, свързани с използването му като разменно средство.
15. В този образец следва да се спазят изискванията, методологията и обхватът, определени в регулаторните технически стандарти, приети от Комисията съгласно член 22, параграф 6 от Регламент (ЕС) 2023/1114, с изключение на следните спецификации:
 - (а) При този образец обхванатите токени следва да бъдат всички токени, обезпечени с активи, и токени за електронни пари, включително токени за електронни пари, обвързани с официална валута на държава — членка на ЕС.
 - (б) При настоящия образец получателят или платецът на трансакцията се намира в рамките на ЕС. Когато платецът е този, който се намира в ЕС, тези трансакции трябва да се вземат предвид за ред 0020 „Изходящи потоци от ЕС“. Когато получателят на плащането се намира в ЕС, тези трансакции трябва да се вземат предвид в ред 0010 „Входящи потоци към ЕС“.

⁴ Делегиран регламент (ЕС) 2024/1506 на Комисията от 22 февруари 2024 г. за допълнение на Регламент (ЕС) 2023/1114 на Европейския парламент и на Съвета чрез уточняване на някои критерии за класифициране на токените, обезпечени с активи, и токените за електронни пари като значими (ОВ L, 2024/1506, 30.5.2024 г.).

- (в) За този образец не се изисква разбивка по зона с единна валута.
- (г) За този образец следва да се изчислят общият брой и общата съвкупна стойност на трансакциите през отчетния период, а не средните стойности.
16. Доставчиците на услуги за криптоактиви следва да използват посочения по-долу подход, за да определят кои трансакции да включат в обхвата на настоящия образец:
- (а) Трансакции, при които доставчикът на услуги за криптоактиви действа като доставчик на услуги за криптоактиви на бенефициера или получателя по трансакцията, в която участва доставчикът на услуги за криптоактиви. В тези случаи инициаторът или платецът по трансакцията също взаимодейства чрез доставчик на услуги за криптоактиви; или без участието на доставчик на услуги за криптоактиви, например чрез своя портфейл, който не предлага попечителски услуги.
- (б) Трансакции, при които доставчикът на услуги за криптоактиви действа като доставчик на услуги за криптоактиви на инициатора или платеца по трансакцията, в която участва доставчикът на услуги за криптоактиви. В тези случаи бенефициерът или получателят по трансакцията взаимодейства без участието на доставчик на услуги за криптоактиви, например чрез своя портфейл, който не предлага попечителски услуги. Тези видове трансакции трябва се изчисляват и да се вземат под внимание в образца при полагане на максимални усилия, поради ограничената информация, с която доставчикът на услуги за криптоактиви на инициатора или платеца по трансакцията може да разполага и за двамата държатели, участващи в прехвърлянията.

VIII. Указания относно конкретни позиции в образец S 07.05

Ред	Препратки към нормативни актове и указания
0010	<u>Входящ поток към ЕС</u> Трансакции, при които получателят на трансакцията се намира в ЕС, а платецът на трансакцията е извън ЕС.
0020	<u>Изходящ поток от ЕС</u> Трансакции, при които платецът на трансакцията се намира в ЕС, а получателят на трансакцията — извън ЕС.

Колона	Препратки към нормативни актове и указания
0010	<u>Брой</u> Общият брой на трансакциите през отчетния период.
0020	<u>Размер</u> Общата съвкупна стойност на трансакциите през отчетния период.