

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ IV
ΥΠΟΒΟΛΗ ΕΚΘΕΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΟΥΣ ΠΑΡΟΧΟΥΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΚΡΥΠΤΟΣΤΟΙΧΕΙΩΝ – ΟΔΗΓΙΕΣ

Πίνακας περιεχομένων

ΜΕΡΟΣ Ι: ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΔΗΓΙΕΣ.....	2
I. ΔΟΜΗ.....	2
II. ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΤΗΣ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΕΚΘΕΣΕΩΝ.....	2
ΜΕΡΟΣ ΙΙ: ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΟΥΣ ΚΑΤΟΧΟΥΣ (S 06.01 ΚΑΙ S 06.02) ...	3
III. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΟ ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ S 06.01.....	3
IV. ΟΔΗΓΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΣΥΓΚΕΚΡΙΜΕΝΕΣ ΘΕΣΕΙΣ ΤΟΥ ΥΠΟΔΕΙΓΜΑΤΟΣ S 06.01	3
V. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΟ ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ S 06.02.....	4
VI. ΟΔΗΓΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΣΥΓΚΕΚΡΙΜΕΝΕΣ ΘΕΣΕΙΣ ΤΟΥ ΥΠΟΔΕΙΓΜΑΤΟΣ S 06.02	5
ΜΕΡΟΣ ΙΙΙ: ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΙΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ (S 07.05).....	6
VII. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΟ ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ S 07.05.....	6
VIII. ΟΔΗΓΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΣΥΓΚΕΚΡΙΜΕΝΕΣ ΘΕΣΕΙΣ ΤΟΥ ΥΠΟΔΕΙΓΜΑΤΟΣ S 07.05	8

ΜΕΡΟΣ Ι: ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΔΗΓΙΕΣ

I. Δομή

1. Το παρόν παράρτημα περιέχει τις οδηγίες για την υποβολή στοιχείων στα υποδείγματα για τους παρόχους υπηρεσιών κρυπτοστοιχείων.
2. Το παρόν παράρτημα αναφέρεται σε δύο σύνολα υποδειγμάτων:
 - (α) πληροφορίες σχετικά με τους κατόχους (S 06.01 και S 06.02)
 - (β) πληροφορίες σχετικά με τις συναλλαγές (S 07.05)
3. Για κάθε υπόδειγμα, κατά περίπτωση, υπάρχουν παραπομπές σε νομικά κείμενα αναφοράς. Περαιτέρω λεπτομερείς πληροφορίες σχετικά με τις γενικότερες πτυχές της υποβολής κάθε ομάδας υποδειγμάτων και οδηγίες για συγκεκριμένες θέσεις περιλαμβάνονται στο παρόν μέρος των κατευθυντήριων γραμμών.
4. Στις οδηγίες χρησιμοποιείται το ακόλουθο γενικό σύμβολο: {Υπόδειγμα· Γραμμή· Στήλη· άξονας-z}.

II. Πεδίο εφαρμογής της υποβολής εκθέσεων

5. Οι πάροχοι υπηρεσιών κρυπτοστοιχείων θα πρέπει να παρέχουν στους εκδότες τις πληροφορίες που καθορίζονται στο παρόν παράρτημα. Θα πρέπει να μοιράζονται τις πληροφορίες με τους εκδότες μαρκών ηλεκτρονικού χρήματος που εκφράζονται σε επίσημο νόμισμα κράτους μέλους της ΕΕ, με εξαίρεση το υπόδειγμα S 07.05, στο πεδίο εφαρμογής του οποίου θα πρέπει να εμπίπτουν όλοι οι εκδότες μαρκών με αναφορά σε περιουσιακά στοιχεία και μαρκών ηλεκτρονικού χρήματος.
6. Οι πάροχοι υπηρεσιών κρυπτοστοιχείων θα πρέπει να υποβάλλουν τα υποδείγματα του παρόντος παραρτήματος σε τριμηνιαία βάση, με ημερομηνίες αναφοράς την 31η Μαρτίου, την 30ή Ιουνίου, την 30ή Σεπτεμβρίου και την 31η Δεκεμβρίου. Οι πάροχοι υπηρεσιών κρυπτοστοιχείων θα πρέπει να υποβάλλουν τα εν λόγω υποδείγματα έως τις 21 Απριλίου, τις 21 Ιουλίου, τις 21 Οκτωβρίου και τις 21 Ιανουαρίου αντίστοιχα.
7. Οι πάροχοι υπηρεσιών κρυπτοστοιχείων θα πρέπει να παρέχουν τα υποδείγματα του παρόντος παραρτήματος στους αντίστοιχους εκδότες χωριστά για κάθε μάρκα που εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής, αναφέροντας στον εκδότη τη μάρκα που αποτελεί αντικείμενο της συγκεκριμένης υποβολής, υποδεικνύοντας τον αναγνωριστικό κωδικό, τα στοιχεία αναφοράς ή την ονομασία της μάρκας, εφόσον είναι διαθέσιμα βάσει του δημοσιευμένου λευκού βιβλίου της μάρκας σύμφωνα με το άρθρο 6 του κανονισμού (ΕΕ) 2023/1114 ¹.

¹ Κανονισμός (ΕΕ) 2023/1114 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 31ης Μαΐου 2023, για τις αγορές κρυπτοστοιχείων και για την τροποποίηση των κανονισμών (ΕΕ) αριθ. 1093/2010 και (ΕΕ) αριθ. 1095/2010 και των οδηγιών 2013/36/ΕΕ και (ΕΕ) 2019/1937 (ΕΕ L 150 της 9.6.2023, σ. 40).

ΜΕΡΟΣ ΙΙ: ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΟΥΣ ΚΑΤΟΧΟΥΣ (S 06.01 και S 06.02)

III. Γενικές παρατηρήσεις σχετικά με το υπόδειγμα S 06.01

8. Το υπόδειγμα S 06.01 περιέχει τις απαραίτητες πληροφορίες σχετικά με τους κατόχους που θα πρέπει να υποβάλλονται στους εκδότες, προκειμένου οι εκδότες να υπολογίζουν με ακρίβεια τον αριθμό των κατόχων για το υπόδειγμα S 01.00 των εκδοτών, σύμφωνα με το παράρτημα I και το παράρτημα II του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2024/2902 της Επιτροπής². Το υπόδειγμα S 06.01 θα πρέπει να περιλαμβάνει μόνο τους κατόχους που είναι νομικά πρόσωπα.
9. Αυτό το υπόδειγμα θα πρέπει να περιέχει πληροφορίες που ισχύουν στο τέλος της ημερομηνίας αναφοράς, σύμφωνα με το υπόδειγμα S 01.00 «Αριθμός κατόχων – κατά την ημερομηνία αναφοράς» που υποβάλλεται στους εκδότες, όπως παρουσιάζεται στα παραρτήματα I και II του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2024/2902 της Επιτροπής. Η χώρα του κατόχου θα πρέπει να καθορίζεται από την τοποθεσία του κατόχου ως εξής: για νομικά πρόσωπα, τη διεύθυνση της καταστατικής έδρας.

IV. Οδηγίες σχετικά με συγκεκριμένες θέσεις του υποδείγματος S 06.01

Στήλη	Νομικά κείμενα αναφοράς και οδηγίες
0010	<p><u>Όνομασία</u></p> <p>Η επίσημη καταχωρισμένη επωνυμία των νομικών προσώπων, συμπεριλαμβανομένων τυχόν παραπομπών στον τύπο εταιρείας σύμφωνα με το εθνικό εταιρικό δίκαιο και τον μοναδικό αναγνωριστικό κωδικό που παρέχεται για τον κάτοχο στη στήλη 0020 αυτού του υποδείγματος.</p>
0020	<p><u>Κωδικός</u></p> <p>Ο κωδικός ως μέρος αναγνωριστικού κωδικού γραμμής πρέπει να είναι μοναδικός για κάθε αναφερόμενη οντότητα. Ο κωδικός θα πρέπει να είναι μοναδικός και να χρησιμοποιείται με συνέπεια σε όλα τα υποδείγματα και διαχρονικά. Ο κωδικός θα πρέπει να έχει πάντοτε μια τιμή.</p> <p>Ο κωδικός του κατόχου, όπως ο αναγνωριστικός κωδικός νομικής οντότητας (LEI) για τα νομικά πρόσωπα, ή οποιοσδήποτε άλλος διαθέσιμος επίσημος αναγνωριστικός κωδικός. Εφόσον υπάρχει LEI, θα πρέπει να αναφέρεται ο εν λόγω LEI.</p> <p>Προκειμένου να διευκολυνθεί η διαδικασία αντιπαραβολής των δεδομένων των εκδοτών, κατά την αναφορά του κωδικού θα πρέπει να λαμβάνεται υπόψη η ακόλουθη προσέγγιση. Υπάρχει ένας κατάλογος με διάφορα είδη κωδικών για νομικά πρόσωπα. Οι πάροχοι υπηρεσιών κρυπτοστοιχείων θα πρέπει να αναφέρουν το πρώτο διαθέσιμο είδος κωδικού που περιλαμβάνεται στον κατάλογο και προσδιορίζεται στη στήλη 0030, ξεκινώντας από την πρώτη επιλογή του καταλόγου και, στη συνέχεια, σε περίπτωση που δεν διατίθεται το είδος αναγνωριστικού</p>

² Εκτελεστικός κανονισμός (ΕΕ) 2024/2902 της Επιτροπής, της 20ής Νοεμβρίου 2024, σχετικά με τη θέσπιση εκτελεστικών τεχνικών προτύπων για την εφαρμογή του κανονισμού (ΕΕ) 2023/1114 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά την υποβολή εκθέσεων για τις μάρκες με αναφορά σε περιουσιακά στοιχεία και τις μάρκες ηλεκτρονικού χρήματος που εκφράζονται σε νόμισμα το οποίο δεν είναι επίσημο νόμισμα κράτους μέλους (ΕΕ L, 2024/2902 της 28.11.2024).

	κωδικού για τον συγκεκριμένο κάτοχο, εξετάζουν κάθε είδος χωριστά για τις υπόλοιπες επιλογές.
0030	<p><u>Είδος κωδικού</u></p> <p><u>Είδη κωδικών νομικών προσώπων:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. αναγνωριστικός κωδικός νομικής οντότητας (LEI) 2. επίσημος εθνικός αριθμός καταχώρισης ή ευρωπαϊκός μοναδικός ταυτοποιητής (EUID) που διατίθεται βάσει της οδηγίας (ΕΕ) 2017/1132³ 3. επίσημος αριθμός φορολογικού μητρώου 4. άλλο είδος αριθμού αναγνώρισης <p>Το είδος του κωδικού θα πρέπει να αναφέρεται πάντοτε.</p>
0040	<p><u>Ιδιώτης / μη ιδιώτης</u></p> <p>Συμπερίληψη κατηγορίας «Ιδιώτης / μη ιδιώτης», με βάση τον κάτοχο που εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής.</p> <p>Ο κάτοχος που εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής θα πρέπει να περιλαμβάνεται ως ιδιώτης εάν πληροί τις προϋποθέσεις για να χαρακτηριστεί ιδιώτης κάτοχος, όπως ορίζεται στο άρθρο 3 παράγραφος 1 σημείο 37) του κανονισμού (ΕΕ) 2023/1114.</p> <p>Διαφορετικά, ο κάτοχος θα πρέπει να περιλαμβάνεται ως μη ιδιώτης.</p>
0050	<p><u>Χώρα</u></p> <p>Περιλαμβάνεται το όνομα της χώρας του κατόχου που εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής, σύμφωνα με την παράγραφο 9 του παρόντος παραρτήματος.</p>

Γραμμή	Νομικά κείμενα αναφοράς και οδηγίες
	Οι πάροχοι υπηρεσιών κρυπτοστοιχείων θα πρέπει να προβλέπουν μία γραμμή για κάθε συγκεκριμένο κάτοχο που εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής.

V. Γενικές παρατηρήσεις σχετικά με το υπόδειγμα S 06.02

10. Το υπόδειγμα S 06.02 περιέχει τις απαραίτητες πληροφορίες σχετικά με τους κατόχους που θα πρέπει να υποβάλλονται στους εκδότες, προκειμένου οι εκδότες να υπολογίζουν με ακρίβεια τον αριθμό των κατόχων για το υπόδειγμα S 01.00 των εκδοτών σύμφωνα με το παράρτημα I και το παράρτημα II του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2024/2902 της Επιτροπής. Το υπόδειγμα S 06.02 θα πρέπει να περιλαμβάνει μόνο τους κατόχους που είναι φυσικά πρόσωπα.
11. Αυτό το υπόδειγμα θα πρέπει να περιέχει πληροφορίες που ισχύουν στο τέλος της ημερομηνίας αναφοράς, σύμφωνα με το υπόδειγμα S 01.00 «Αριθμός κατόχων – κατά την ημερομηνία αναφοράς» που υποβάλλεται στους εκδότες, όπως παρουσιάζεται στα παραρτήματα I και II του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2024/2902 της Επιτροπής. Η χώρα του κατόχου θα πρέπει να καθορίζεται από την τοποθεσία του ως εξής: για τα φυσικά πρόσωπα, στη συνήθη διαμονή τους.

³ Οδηγία (ΕΕ) 2017/1132 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 14ης Ιουνίου 2017, σχετικά με ορισμένες πτυχές του εταιρικού δικαίου (κωδικοποιημένο κείμενο) (ΕΕ L 169 της 30.6.2017, σ. 46).

12. Για την υποβολή του ανωνυμοποιημένου μέσω συνάρτησης κατακερματισμού CONCAT για κάθε κάτοχο, θα πρέπει να εφαρμόζεται η παρακάτω προσέγγιση για τους κατόχους που είναι φυσικά πρόσωπα στη στήλη 0010:

(α) Πρώτον, το φυσικό πρόσωπο θα πρέπει να προσδιορίζεται με χρήση του οικείου κωδικού CONCAT, ο οποίος προκύπτει από τον συνδυασμό των ακόλουθων στοιχείων, με την εξής σειρά:

- i. κωδικός ISO 3166-1 alpha-2 (κωδικός χώρας δύο γραμμάτων) της ιθαγένειας του φυσικού προσώπου·
- ii. την ημερομηνία γέννησης του φυσικού προσώπου, με τη μορφή YYYYMMDD·
- iii. τους πρώτους πέντε χαρακτήρες του ονόματος·
- iv. τους πρώτους πέντε χαρακτήρες του επωνύμου.

Τα προθέματα των ονομάτων εξαιρούνται και τα ονόματα και επώνυμα που περιέχουν λιγότερους από πέντε χαρακτήρες θα συνοδεύονται από το επίθημα «#», ώστε να διασφαλίζεται ότι οι αναφορές σε ονόματα και επώνυμα σύμφωνα με την παράγραφο 12 στοιχείο α) σημεία iii) και iv) περιέχουν πέντε χαρακτήρες. Όλοι οι χαρακτήρες αναγράφονται με κεφαλαία. Δεν χρησιμοποιούνται απόστροφοι, τόνοι, ενωτικά, σημεία στίξης ή κενά. Για παράδειγμα, ο κωδικός CONCAT του Jane Doe, που γεννήθηκε την 1η Ιανουαρίου 1910 και έχει σουηδική υπηκοότητα, θα είναι: SE19100101JANE#DOE##.

(β) Αφού λάβουν τον κωδικό CONCAT, οι πάροχοι υπηρεσιών κρυπτοστοιχείων θα πρέπει να ανωνυμοποιήσουν τα προσωπικά στοιχεία του κατόχου της μάρκας με επεξεργασία μέσω του τυποποιημένου αλγόριθμου συνάρτησης κατακερματισμού 256 (SHA-256). Οι πάροχοι υπηρεσιών κρυπτοστοιχείων θα πρέπει στη συνέχεια να αναφέρουν στη στήλη 0010 τον αποκαλούμενο αλγόριθμο συνάρτησης κατακερματισμού CONCAT, το αποτέλεσμα της επεξεργασίας -μέσω του αλγορίθμου SHA-256- του κωδικού CONCAT που περιγράφεται στην παράγραφο 12 στοιχείο α) ανωτέρω. Ενδεικτικά, η τιμή κατακερματισμού του κωδικού CONCAT του Jane Doe που θα πρέπει να αναφερθεί είναι η ακόλουθη: 61d0ca6dbc632b379d6c8f57705bd7e6b13daf37d9398605cc2a252be75fdecb.

VI. Οδηγίες σχετικά με συγκεκριμένες θέσεις του υποδείγματος S 06.02

Στήλη	Νομικά κείμενα αναφοράς και οδηγίες
0010	<u>Αλγόριθμος συνάρτησης κατακερματισμού CONCAT</u> Ο αλγόριθμος συνάρτησης κατακερματισμού CONCAT των φυσικών προσώπων, σύμφωνα με την προσέγγιση που περιγράφεται στην παράγραφο 12.
0020	<u>Ιδιώτης / μη ιδιώτης</u> Συμπερίληψη κατηγορίας «Ιδιώτης / μη ιδιώτης», με βάση τον κάτοχο που εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής.

	<p>Ο κάτοχος που εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής θα πρέπει να περιλαμβάνεται ως ιδιώτης εάν πληροί τις προϋποθέσεις για να χαρακτηριστεί ιδιώτης κάτοχος, όπως ορίζεται στο άρθρο 3 παράγραφος 1 σημείο 37) του κανονισμού (ΕΕ) 2023/1114.</p> <p>Διαφορετικά, ο κάτοχος θα πρέπει να περιλαμβάνεται ως μη ιδιώτης.</p>
0030	<p><u>Χώρα</u></p> <p>Περιλαμβάνεται το όνομα της χώρας του κατόχου που εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής, σύμφωνα με την παράγραφο 11 του παρόντος παραρτήματος.</p>

ΜΕΡΟΣ ΙΙΙ: ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΙΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ (S 07.05)

VII. Γενικές παρατηρήσεις σχετικά με το υπόδειγμα S 07.05

13. Το υπόδειγμα S 07.05 περιλαμβάνει πληροφορίες σχετικά με τον συνολικό αριθμό και τη συνολική συγκεντρωτική αξία των συναλλαγών κατά την περίοδο αναφοράς, οι οποίες συνδέονται με τις χρήσεις του ως ανταλλακτικού μέσου και θεωρούνται είτε εισροή προς την ΕΕ είτε εκροή από την ΕΕ. Οι πληροφορίες αυτές που παρέχονται στους εκδότες είναι σημαντικές για την αξιολόγηση της σημαντικότητας σύμφωνα με το άρθρο 43 παράγραφος 1 στοιχείο ε), όπως διευκρινίζεται περαιτέρω στο άρθρο 2 παράγραφος 1 στοιχείο β) του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2024/1506 της Επιτροπής⁴.
14. Για τους σκοπούς αυτού του υποδείγματος, οι εν λόγω συναλλαγές θα πρέπει να εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής που ορίζεται στο άρθρο 22 του κανονισμού (ΕΕ) 2023/1114 και προσδιορίζονται περαιτέρω στα ρυθμιστικά τεχνικά πρότυπα που εγκρίθηκαν από την Επιτροπή σύμφωνα με το άρθρο 22 παράγραφος 6 του κανονισμού (ΕΕ) 2023/1114 ως συναλλαγές που συνδέονται με τις χρήσεις του ως ανταλλακτικού μέσου.
15. Το υπόδειγμα αυτό θα πρέπει να ακολουθεί τις απαιτήσεις, τη μεθοδολογία και το πεδίο εφαρμογής που καθορίζονται από τα ρυθμιστικά τεχνικά πρότυπα που εγκρίθηκαν από την Επιτροπή σύμφωνα με το άρθρο 22 παράγραφος 6 του κανονισμού (ΕΕ) 2023/1114, με εξαίρεση τις ακόλουθες προδιαγραφές:
 - (α) Όλες οι μάρκες που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του παρόντος υποδείγματος θα πρέπει να είναι μάρκες με αναφορά σε περιουσιακά στοιχεία και μάρκες ηλεκτρονικού χρήματος, συμπεριλαμβανομένων των μαρκών ηλεκτρονικού χρήματος που εκφράζονται σε επίσημο νόμισμα κράτους μέλους της ΕΕ.
 - (β) Στο υπόδειγμα αυτό είτε ο δικαιούχος πληρωμής είτε ο πληρωτής της συναλλαγής βρίσκεται εντός της ΕΕ. Όταν ο πληρωτής βρίσκεται στην ΕΕ, οι σχετικές συναλλαγές θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη για τη συμπλήρωση της γραμμής 0020 ως «Εκροή από την ΕΕ». Όταν ο δικαιούχος πληρωμής βρίσκεται στην ΕΕ, οι σχετικές συναλλαγές

⁴ Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2024/1506 της Επιτροπής, της 22ας Φεβρουαρίου 2024, για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) 2023/1114 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου με τον προσδιορισμό ορισμένων κριτηρίων για την κατάταξη μαρκών με αναφορά σε περιουσιακά στοιχεία και μαρκών ηλεκτρονικού χρήματος ως σημαντικών (ΕΕ L, 2024/1506 της 30.5.2024).

θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη για τη συμπλήρωση της γραμμής 0010 ως «Εισροή στην ΕΕ».

- (γ) Για το υπόδειγμα αυτό δεν απαιτείται ανάλυση της ζώνης του ενιαίου νομίσματος.
 - (δ) Για το υπόδειγμα αυτό θα πρέπει να υπολογίζονται ο συνολικός αριθμός και η συνολική συγκεντρωτική αξία των συναλλαγών κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς, και όχι οι μέσες αξίες.
16. Οι πάροχοι υπηρεσιών κρυπτοστοιχείων θα πρέπει να εφαρμόζουν την ακόλουθη προσέγγιση για τον προσδιορισμό των συναλλαγών που θα πρέπει να συμπεριληφθούν στο πεδίο εφαρμογής αυτού του υποδείγματος:
- (α) Συναλλαγές στις οποίες ο πάροχος υπηρεσιών κρυπτοστοιχείων ενεργεί ως πάροχος υπηρεσιών κρυπτοστοιχείων του δικαιούχου ή του δικαιούχου πληρωμής της συναλλαγής στην οποία συμμετέχει ο πάροχος υπηρεσιών κρυπτοστοιχείων. Στις περιπτώσεις αυτές, η μεταβιβάζουσα οντότητα ή ο πληρωτής της συναλλαγής είτε αλληλεπιδρά επίσης μέσω παρόχου υπηρεσιών κρυπτοστοιχείων είτε χωρίς τη συμμετοχή παρόχου υπηρεσιών κρυπτοστοιχείων, για παράδειγμα μέσω του πορτοφολιού του χωρίς θεματοφυλακή.
 - (β) Συναλλαγές στις οποίες ο πάροχος υπηρεσιών κρυπτοστοιχείων ενεργεί ως πάροχος υπηρεσιών κρυπτοστοιχείων της μεταβιβάζουσας οντότητας ή του πληρωτή της συναλλαγής στην οποία συμμετέχει ο πάροχος υπηρεσιών κρυπτοστοιχείων. Στις περιπτώσεις αυτές, ο δικαιούχος ή ο δικαιούχος πληρωμής της συναλλαγής αλληλεπιδρά χωρίς τη συμμετοχή παρόχου υπηρεσιών κρυπτοστοιχείων, για παράδειγμα μέσω του πορτοφολιού του χωρίς θεματοφυλακή. Αυτά τα είδη συναλλαγών θα πρέπει να υπολογίζονται και να λαμβάνονται υπόψη για το υπόδειγμα με τη μέγιστη δυνατή επιμέλεια, λόγω των περιορισμένων πληροφοριών που μπορεί να έχει ο πάροχος υπηρεσιών κρυπτοστοιχείων της μεταβιβάζουσας οντότητας ή του πληρωτή της συναλλαγής σχετικά με τους δύο κατόχους που συμμετέχουν στις μεταβιβάσεις.

VIII. Οδηγίες σχετικά με συγκεκριμένες θέσεις του υποδείγματος S 07.05

Γραμμή	Νομικά κείμενα αναφοράς και οδηγίες
0010	<u>Εισροή στην ΕΕ</u> Οι συναλλαγές στις οποίες ο δικαιούχος της συναλλαγής βρίσκεται στην ΕΕ και ο πληρωτής της συναλλαγής βρίσκεται εκτός της ΕΕ.
0020	<u>Εκροή από την ΕΕ</u> Οι συναλλαγές στις οποίες ο πληρωτής της συναλλαγής βρίσκεται στην ΕΕ και ο δικαιούχος της συναλλαγής βρίσκεται εκτός της ΕΕ.

Στήλη	Νομικά κείμενα αναφοράς και οδηγίες
0010	<u>Αριθμός</u> Ο συνολικός αριθμός συναλλαγών κατά την περίοδο αναφοράς.
0020	<u>Ποσό</u> Η συνολική συγκεντρωτική αξία των συναλλαγών κατά την περίοδο αναφοράς.