

IV PRIEDAS
KRIPTOTURTO PASLAUGŲ TEIKĖJŲ INFORMACIJOS TEIKIMO
INSTRUKCIJOS

Turinys

I DALIS. BENDRIEJI NURODYMAI	2
I. STRUKTŪRA	2
II. INFORMACIJOS TEIKIMO APIMTIS	2
II DALIS. INFORMACIJA APIE TURĖTOJUS (S 06.01 IR S 06.02)	3
III. BENDROSIOS PASTABOS DĖL S 06.01 ŠABLONO.....	3
IV. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ S 06.01 ŠABLONO POZICIJŲ.....	3
V. BENDROSIOS PASTABOS DĖL S 06.02 ŠABLONO.....	4
VI. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ S 06.02 ŠABLONO POZICIJŲ.....	5
III DALIS. INFORMACIJA APIE SANDORIUS (S 07.05)	6
VII. BENDROSIOS PASTABOS DĖL S 07.05 ŠABLONO.....	6
VIII. NURODYMAI DĖL KONKREČIŲ S 07.05 ŠABLONO POZICIJŲ.....	7

I DALIS. BENDRIEJI NURODYMAI

I. Struktūra

1. Šiame priede pateikiami kriptoturto paslaugų teikėjams skirtų šablonų teikimo nurodymai.
2. Šį priedą sudaro du skirtingi šablonų rinkiniai:
 - (a) informacija apie kriptoturto turėtojus (S 06.01 ir S 06.02)
 - (b) informacija apie kriptoturto sandorius (S 07.05)
3. Jei įmanoma, prie kiekvieno šablono pateikiamos nuorodos į teisės aktus. Papildoma išsami informacija apie bendresnius kiekvieno šablonų rinkinio teikimo aspektus ir nurodymai dėl konkrečių pozicijų pateikiami šioje gairių dalyje.
4. Nurodymuose laikomasi šios bendros žymėjimo tvarkos: {Šablonas; eilutė; stulpelis; z ašis}.

II. Informacijos teikimo apimtis

5. Kriptoturto paslaugų teikėjai turėtų emitentams pateikti šiame priede nurodytą informaciją. Jie turėtų dalytis informacija su elektroninių pinigų žetonų, susietų su ES valstybės narės oficialia valiuta, emitentais, išskyrus šabloną S 07.05, kuris turėtų būti taikomas visiems su turtu susietų žetonų ir e. pinigų žetonų emitentams.
6. Kriptoturto paslaugų teikėjai šablonus turėtų pateikti kas ketvirtį, nurodydami kovo 31 d., birželio 30 d., rugsėjo 30 d. ir gruodžio 31 d. ataskaitines datas. Kriptoturto paslaugų teikėjai šiuos šablonus turėtų pateikti atitinkamai iki balandžio 21 d., liepos 21 d., spalio 21 d. ir sausio 21 d.
7. Kriptoturto paslaugų teikėjai šiame priede pateiktus šablonus turėtų pateikti atitinkamiems emitentams atskirai dėl kiekvieno į taikymo sritį patenkančio žetono, nurodydami emitentui, dėl kurio žetono teikiamas konkretus šablonas, nurodydami žetono identifikavimo kodą, nuorodą arba pavadinimą, jei toks yra, remdamiesi pagal Reglamento (ES) 2023/1114 6 straipsnį paskelbta žetono baltąja knyga¹.

¹ 2023 m. gegužės 31 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (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, (OL L 150, 2023 6 9, p. 40).

II DALIS. INFORMACIJA APIE TURĖTOJUS (S 06.01 ir S 06.02)

III. Bendrosios pastabos dėl S 06.01 šablono

- Šablone S 06.01 pateikiama informacija apie kriptoturto turėtojus, kurią reikia pateikti emitentams, kad jie galėtų tiksliai apskaičiuoti emitento šablono S 01.00 turėtojų skaičių pagal Komisijos įgyvendinimo reglamento (ES) 2024/2902 I ir II priedus². S 06.01 šablone turėtų būti nurodyti tik tie turėtojai, kurie yra juridiniai asmenys.
- Šiame šablone turėtų būti pateikta ataskaitinės datos informacija, atitinkanti Komisijos įgyvendinimo reglamento (ES) 2024/2902 I ir II prieduose pateiktą šabloną S 01.00 „Turėtojų skaičius ataskaitinę datą“, kuris turi būti pateiktas emitentams. Turėtojo šalis turėtų būti nustatoma pagal turėtojo buvimo vietą taip: juridinių asmenų atveju – pagal registruotos buveinės adresą.

IV. Nurodymai dėl konkrečių S 06.01 šablono pozicijų

Stulpelis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	<u>Pavadinimas</u> Oficialus registruotas juridinio asmens pavadinimas, įskaitant bet kokias nuorodas į bendrovės tipą pagal nacionalinę bendrovių teisę, pagal unikalų identifikatorių, turėtojo pateiktą šio šablono 0020 skiltyje.
0020	<u>Kodas</u> Kodas, kuris yra eilutės identifikatoriaus dalis, turi būti unikalus kiekvienam subjektui, apie kurį teikiama informacija. Kodas turi būti unikalus ir nuosekliai naudojamas visuose šablonuose visą laiką. Kodas turi būti visuomet išreikštas tam tikra verte. Turėtojo kodas, pvz., juridinio asmens identifikatoriaus (LEI) kodas juridiniams asmenims, arba bet koks kitas turimas taikytinas oficialus identifikatorius. Jei yra LEI, jis turi būti nurodytas. Siekiant palengvinti emitentų duomenų suderinimo procesą, teikiant informaciją apie kodą, turi būti atsižvelgiama į toliau nurodytą metodą. Parengtas sąrašas, kuriame nurodyti įvairių rūšių juridinių asmenų kodai. Kriptoturto paslaugų teikėjai turi pranešti pirmą galimą kodo rūšį iš 0030 skiltyje nurodyto sąrašo, pradėdami nuo pirmojo sąrašo varianto, o po to, eidami žemyn, – vieną po kito likusius variantus, jei turėtojas tos rūšies identifikatoriaus neturi.
0030	<u>Kodo rūšis</u> <u>Fizinių asmenų kodų rūšys:</u> 1. juridinio asmens identifikatorius (LEI)

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 turto susietus žetonus ir e. pinigų žetonus, išreikštus valiuta, kuri nėra oficiali valstybės narės valiuta (OL L, 2024/2902, 2024 11 28).

	<p>2. oficialus nacionalinis registracijos numeris arba Europos unikalus atpažinties kodas (EUID), suteiktas pagal Direktyvą (ES) 2017/1132³.</p> <p>3. oficialus registruotas mokesčių mokėtojo kodas</p> <p>4. kitos rūšies identifikacinis numeris</p> <p>kodo rūšis nurodoma visada</p>
0040	<p><u>Neprofesionalieji / profesionalieji</u></p> <p>Įtraukti neprofesionaliųjų arba profesionaliųjų turėtojų rūšį, remiantis į taikymo sritį patenkančiu turėtoju.</p> <p>Neprofesionalieji turėtojai turi būti įtraukiami, jei į taikymo sritį patenkantis turėtojas laikomas neprofesionaliuoju turėtoju, kaip apibrėžta Reglamento (ES) 2023/1114 3 straipsnio 1 dalies 37 punkte.</p> <p>Kitais atvejais profesionalieji turėtojai turėtų būti įtraukiami.</p>
0050	<p><u>Šalis</u></p> <p>Įtraukti į taikymo sritį patenkančio turėtojo šalies pavadinimą pagal šio priedo 9 punktą.</p>

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Kriptoturto paslaugų teikėjai kiekvienam konkrečiam į taikymo sritį patenkančiam turėtojui turėtų skirti po vieną eilutę.

V. Bendrosios pastabos dėl S 06.02 šablono

10. Šablone S 06.02 pateikiama informacija apie turėtojus, kurią reikia pateikti emitentams, kad jie galėtų tiksliai apskaičiuoti emitento šablono S 01.00 turėtojų skaičių pagal Komisijos įgyvendinimo reglamento (ES) 2024/2902 I ir II priedus. S 06.02 šablone turėtų būti nurodyti tik tie turėtojai, kurie yra fiziniai asmenys.
11. Šiame šablone turėtų būti pateikta ataskaitinės datos informacija, atitinkanti Komisijos įgyvendinimo reglamento (ES) 2024/2902 I ir II prieduose pateiktą šabloną S 01.00 „Turėtojų skaičius ataskaitinę datą“, kuris turi būti pateiktas emitentams. Turėtojo šalis turėtų būti nustatoma pagal turėtojo vietą, t. y. fizinių asmenų atveju – jų įprastinę gyvenamoji vieta.
12. Norint pranešti kiekvieno turėtojo koduotų eilučių sujungimą (CONCAT), 0010 stulpelyje turėtojams – fiziniams asmenims, reikėtų taikyti toliau nurodytą metodą:
 - (a) pirma, fizinio asmens tapatybė turėtų būti nustatoma naudojant jo eilučių sujungimo kodą (CONCAT), kuris gaunamas sujungiant toliau nurodytus elementus tokia tvarka:
 - i. fizinio asmens pilietybės ISO 3166-1 alfa-2 (dviejų raidžių šalies kodas);

³ 2017 m. birželio 14 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva (ES) 2017/1132 dėl tam tikrų bendrovių teisės aspektų (OL L 169, 2017 6 30, p. 46).

- ii. asmens gimimo data, nurodoma formatu YYYYMMDD;
- iii. pirmosios penkios vardo raidės ir
- iv. pirmosios penkios pavardės raidės.

Vardų ir pavardžių priešdėliai neįtraukiami, o prie trumpesnių nei penkių ženklų vardų ir pavardžių pridedamas ženklas „#“, kad būtų užtikrinta, jog 12 dalies a punkto iii ir iv papunkčiuose nurodytus vardus ir pavardes sudarytų penki ženklai. Visos raidės turi būti didžiosios. Negalima naudoti apostrofų, diakritinių ženklų, brūkšnelių, skyrybos ženklų ar tarpų. Pavyzdžiui, 1910 m. sausio 1 d. gimusio ir Švedijos pilietybę turinčio Jañe Døe eilučių sujungimo (CONCAT) kodas bus: SE19100101JANE#DOE##.

- (b) Gavę CONCAT kodą, kriptoturto paslaugų teikėjai turėtų nuasmeninti žetono turėtojo asmeninę informaciją, apdorodami ją standartiniu 256-ojo šifravimo algoritmu (SHA-256). Tada kriptoturto paslaugų teikėjai 0010 stulpelyje turėtų nurodyti vadinamąjį koduotų eilučių sujungimą - 12 dalies a punkte aprašyto CONCAT kodo, apdoroto SHA-256 algoritmu, rezultatą. Pavyzdžiui, CONCAT kodo Jañe Døe užkoduota vertė, kurią reikia pateikti, būtų tokia: 61d0ca6dbc632b379d6c8f57705bd7e6b13daf37d9398605cc2a252be75fdecb.

VI. Nurodymai dėl konkrečių S 06.02 šablono pozicijų

Stulpelis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	<p><u>Koduotų eilučių sujungimas (CONCAT)</u></p> <p>Fizinių asmenų koduotų eilučių sujungimas (CONCAT) pagal 12 dalyje aprašytą metodą.</p>
0020	<p><u>Neprofesionalieji / profesionalieji</u></p> <p>Įtraukti neprofesionaliųjų arba profesionaliųjų turėtojų rūšį, remiantis į taikymo sritį patenkančiu turėtoju.</p> <p>Neprofesionalieji turėtojai turi būti įtraukiami, jei į taikymo sritį patenkantis turėtojas laikomas neprofesionaliuoju turėtoju, kaip apibrėžta Reglamento (ES) 2023/1114 3 straipsnio 1 dalies 37 punkte.</p> <p>Kitais atvejais profesionalieji turėtojai turėtų būti įtraukiami.</p>
0030	<p><u>Šalis</u></p> <p>Įtraukti į taikymo sritį patenkančio turėtojo šalies pavadinimą pagal šio priedo 11 punktą.</p>

III DALIS. INFORMACIJA APIE SANDORIUS (S 07.05)

VII. Bendrosios pastabos dėl S 07.05 šablono

13. Į S 07.05 šabloną įtraukiama informacija apie bendrą per ataskaitinio laikotarpio dieną atliekamų sandorių skaičių ir bendrą jų vertę kuriuose žetonai naudojami kaip keitimo priemonė ir laikomi netenkamų pinigų srtais arba gaunamų pinigų srtais iš ES. Ši emitentams pateikta informacija bus svarbi atliekant reikšmingumo vertinimą pagal 43 straipsnio 1 dalies e punktą ir kaip išsamiau nurodyta Komisijos deleguotojo reglamento (ES) 2024/1506 2 straipsnio 1 dalies b punkte.⁴
14. Šio šablono tikslais reikėtų nurodyti tik tuos sandorius, kurie apibrėžti Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnyje ir išsamiau nurodyti Komisijos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 6 dalį priimtuose techniniuose reguliavimo standartuose kaip sandoriai, kuriuose žetonai naudojami kaip keitimo priemonė.
15. Šis šablonas turėtų atitikti reikalavimus, metodiką ir taikymo sritį, nustatytus Komisijos pagal Reglamento (ES) 2023/1114 22 straipsnio 6 dalį priimtuose techniniuose reguliavimo standartuose, išskyrus šias specifikacijas:
 - (a) šiame šablone įtraukiami visi su turtu susiję žetonai ir e. pinigų žetonai, įskaitant e. pinigų žetonus, susietus su ES valstybės narės oficialia valiuta.
 - (b) Pagal šį šabloną operacijos gavėjas arba mokėtojas yra ES teritorijoje. Jeigu mokėtojas yra ES teritorijoje, šias operacijas reikia įtraukti į 0020 eilutę „Netenkamų pinigų srtaus iš ES“. Jeigu gavėjas yra ES teritorijoje, šias operacijas reikia įtraukti į 0010 eilutę „Gaunamų pinigų srtaus į ES“.
 - (c) Šiame šablone nereikia skirstyti pagal vieną valiutos zoną.
 - (d) Šiame šablone reikėtų apskaičiuoti bendrą sandorių skaičių ir bendrą vertę per ataskaitinį laikotarpį, o ne vidutines vertes.
16. Kriptoturto paslaugų teikėjai, nustatydami, kuriuos sandorius įtraukti į šio šablono taikymo sritį, vadovaujasi toliau nurodytu metodu:
 - (a) sandoriai, kai kriptoturto paslaugų teikėjas veikia kaip sandorio, kuriame dalyvauja kriptoturto paslaugų teikėjas, gavėjo arba gavėjo kriptoturto paslaugų teikėjas. Tokiais atvejais sandorio iniciatorius arba mokėtojas taip pat veikia arba per kriptoturto paslaugų teikėją, arba nedalyvaujant kriptoturto paslaugų teikėjui, pavyzdžiui, per savo nepriglobtą piniginę;
 - (b) sandoriai, kai kriptoturto paslaugų teikėjas veikia kaip sandorio, kuriame dalyvauja kriptoturto paslaugų teikėjas, iniciatorius arba mokėtojas kriptoturto paslaugų teikėjas. Tokiais atvejais gavėjas arba sandorio gavėjas veikia be kriptoturto paslaugų teikėjo

⁴ 2024 m. vasario 22 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2024/1506, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2023/1114 papildomas nustatant tam tikrus su turtu susietų žetonų ir e. pinigų žetonų priskyrimo prie reikšmingų kriterijus (OL L, 2024/1506, 2024 5 30).

dalyvavimo, pavyzdžiui, per savo nepriglobtą piniginę. Šių rūšių sandoriai turi būti apskaičiuojami ir į juos atsižvelgiama šablone dedant visas pastangas, nes sandorio iniciatoriaus arba mokėtojo kriptoturto paslaugų teikėjas gali turėti ribotą informaciją apie abu pervedimuose dalyvaujančius turėtojus.

VIII. Nurodymai dėl konkrečių S 07.05 šablono pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	<u>Gaunamų pinigų srautas į ES</u> Operacijos, kai gavėjas yra ES teritorijoje, o mokėtojas – už ES ribų.
0020	<u>Netenkamų pinigų srautas iš ES</u> Operacijos, kai mokėtojas yra ES teritorijoje, o gavėjas – už ES ribų.

Stulpelis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	<u>Skaičius</u> Bendras sandorių skaičius ataskaitiniu laikotarpiu.
0020	<u>Suma</u> Bendra sandorių vertė ataskaitiniu laikotarpiu.