

IV PIELIKUMS

KRIPTOAKTĪVU PAKALPOJUMU SNIEDZĒJU ZIŅOŠANA – NORĀDĪJUMI

Satura rādītājs

I DAĻA. VISPĀRĪGIE NORĀDĪJUMI.....	2
I. STRUKTŪRA	2
II. ZIŅOŠANAS TVĒRUMS.....	2
II DAĻA. INFORMĀCIJA PAR TURĒTĀJIEM (S 06.01 UN S 06.02)	3
III. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES PAR VEIDNI S 06.01	3
IV. NORĀDĪJUMI PAR KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM VEIDNĒ S 06.01.....	3
V. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES PAR VEIDNI S 06.02	4
VI. NORĀDĪJUMI PAR KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM VEIDNĒ S 06.02.....	5
III DAĻA. INFORMĀCIJA PAR DARĪJUMIEM (S 07.05)	5
VII. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES PAR VEIDNI S 07.05	5
VIII. NORĀDĪJUMI PAR KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM VEIDNĒ S 07.05.....	6

I DAĻA. VISPĀRĪGIE NORĀDĪJUMI

I. Struktūra

1. Šajā pielikumā ir ietverti norādījumi kryptoaktīvu pakalpojumu sniedzēju ziņošanai veidnēs.
2. Šis pielikums attiecas uz diviem dažādiem veidņu kopumiem:
 - (a) informācija par turētājiem (S 06.01 un S 06.02);
 - (b) informācija par darījumiem (S 07.05).
3. Attiecībā uz katru veidni, ja piemērojams, ir sniegtas atsauces uz tiesību aktiem. Šajā pamatnostādņu daļā ir iekļauta sīkāka informācija par vispārīgākiem pārskatu sniegšanas aspektiem attiecībā uz katru veidņu bloku un norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām.
4. Norādījumos izmantots šādi vispārēji apzīmējumi: {Veidne; Rinda; **Sleja**; z ass}.

II. Ziņošanas tvērums

5. Kryptoaktīvu pakalpojumu sniedzējiem jāsniedz emitentiem šajā pielikumā norādītā informācija. Tiem jādalās informācijā ar to e-naudas žetonu emitentiem, kuri piesaistīti ES dalībvalsts oficiālai valūtai, izņemot veidni S 07.05, kurā jāiekļauj visi aktīviem piesaistīto žetonu un e-naudas žetonu emitenti.
6. Kryptoaktīvu pakalpojumu sniedzējiem šā pielikuma veidlapas jāiesniedz reizi ceturksnī ar atsauces datumiem 31. marts, 30. jūnijs, 30. septembris un 31. decembris. Kryptoaktīvu pakalpojumu sniedzējiem šīs veidnes jāiesniedz attiecīgi līdz 21. aprīlim, 21. jūlijam, 21. oktobrim un 21. janvārim.
7. Kryptoaktīvu pakalpojumu sniedzējiem jāsniedz attiecīgajiem emitentiem šajā pielikumā sniegtās veidnes atsevišķi par katru darbības jomā esošo žetonu, norādot emitentam, kurš žetons ir konkrētā iesnieguma priekšmets, norādot žetona identifikācijas kodu, **atsauci** vai nosaukumu, ja pieejams, pamatojoties uz publicēto žetona balto grāmatu saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 6. pantu¹.

¹ Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) 2023/1114 (2023. gada 31. maijs) par kryptoaktīvu tirgiem un ar ko groza Regulas (ES) Nr. 1093/2010 un (ES) Nr. 1095/2010 un Direktīvas 2013/36/ES un (ES) 2019/1937 (OV L 150, 9.6.2023., 40. lpp.).

II DAĻA. INFORMĀCIJA PAR TURĒTĀJIEM (S 06.01 un S 06.02)

III. Vispārīgas piezīmes par veidni S 06.01

8. Veidnē S 06.01 ir iekļauta nepieciešamā informācija par turētājiem, kas jāiesniedz emitentiem, lai emitenti varētu precīzi aprēķināt turētāju skaitu emitentu veidnei S 01.00 saskaņā ar Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 2024/2902 I un II pielikumu². Veidnē S 06.01 jāiekļauj tikai tie turētāji, kas ir juridiskas personas.
9. Šajā veidnē jāiekļauj informācija atsaucē datuma beigās saskaņā ar veidni S 01.00 "Turētāju skaits – atsaucē datumā", kas jāiesniedz emitentiem, kā norādīts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 2024/2902 I un II pielikumā. Turētāja valsts būtu jānosaka pēc turētāja atrašanās vietas šādi: juridiskām personām – pēc juridiskās adreses.

IV. Norādījumi par konkrētām pozīcijām veidnē S 06.01

Sleja	Atsauces uz tiesību aktu noteikumiem un norādījumi
0010	<u>Nosaukums</u> Juridisko personu oficiālais reģistrētais nosaukums, tostarp visas atsaucē uz sabiedrības veidu atbilstoši valsts uzņēmējdarbības tiesībām saskaņā ar unikālo identifikatoru, kas turētājam norādīts šīs veidnes 0020. slejā.
0020	<u>Kods</u> Kodam, kas ir daļa no rindu identifikatora, jābūt unikālam attiecībā uz katru uzrādīto struktūru. Šis kods ir unikāls, un to izmanto konsekventi visās veidnēs un visos laikos. Šis kods vienmēr apzīmē kādu vērtību. Turētāja kods, piemēram, juridiskās personas identifikatora (<i>LEI</i>) kods juridiskām personām, vai jebkurš cits pieejams piemērojams oficiāls identifikators. Ja ir pieejams <i>LEI</i> , šis <i>LEI</i> ir jāuzrāda. Lai atvieglotu emitentu datu saskaņošanas procesu, ziņojot par kodu, ņem vērā šādu pieeju. Ir izveidots saraksts, kurā iekļauti dažādi juridisko personu kodu veidi. Kriptoaktīvu pakalpojumu sniedzēji uzrāda pirmo pieejamo koda veidu no 0030. slejā norādītā saraksta, sākot ar saraksta pirmo izvēli, pēc tam virzoties uz leju pa vienai no pārējām izvēlēm, ja turētājam minētā veida identifikators nav pieejams.
0030	<u>Koda veids</u> <u>Juridisko personu kodu veidi:</u> <ol style="list-style-type: none">1. juridiskās personas identifikatora (<i>LEI</i>) kods;2. oficiālais valsts reģistrācijas numurs vai Eiropas vienotais identifikācijas numurs (EVIN), kas darīts pieejams saskaņā ar Direktīvu (ES) 2017/1132³;3. oficiālais reģistrētais nodokļa maksātāja numurs;

² Komisijas Īstenošanas regula (ES) 2024/2902 (2024. gada 20. novembris), ar ko nosaka īstenošanas tehniskos standartus Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) 2023/1114 piemērošanai attiecībā uz ziņošanu par aktīviem piesaistītiem žetoniem un e-naudas žetoniem, kas denominēti valūtā, kura nav dalībvalsts oficiālā valūta (OV L, 2024/2902, 28.11.2024.).

³ Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva (ES) 2017/1132 (2017. gada 14. jūnijs) attiecībā uz sabiedrību tiesību dažiem aspektiem (kodificēta redakcija) (OV L 169, 30.6.2017., 46. lpp.).

	4. cita veida identifikācijas numurs. Koda veids jāuzrāda vienmēr.
0040	<u>Privāts/Neprivāts</u> Iekļauj “Privāts” vai “Neprivāts”, pamatojoties uz tvērumā ietilpstošo turētāju. “Privāts” iekļauj, ja tvērumā ietilpstošais turētājs kvalificējams kā privāts turētājs, kā definēts Regulas (ES) 2023/1114 3. panta 1. punkta 37. apakšpunktā. Pretējā gadījumā iekļauj “Neprivāts”.
0050	<u>Valsts</u> Iekļauj tvērumā ietilpstošā turētāja valsts nosaukumu saskaņā ar šā pielikuma 9. punktu.

Rinda	Atsauces uz tiesību aktu noteikumiem un norādījumi
	Kriptoaktīvu pakalpojumu sniedzēji piešķir vienu rindu katram konkrētajam tvērumā ietilpstošajam turētājam.

V. Vispārīgas piezīmes par veidni S 06.02

10. Veidnē S 06.02 ir iekļauta nepieciešamā informācija par turētājiem, kas jāiesniedz emitentiem, lai emitenti varētu precīzi aprēķināt turētāju skaitu emitentu veidnei S 01.00 saskaņā ar Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 2024/2902 I un II pielikumu. Veidnē S 06.02 jāiekļauj tikai tie turētāji, kas ir fiziskas personas.
11. Šajā veidnē jāiekļauj informācija atsauces datuma beigās saskaņā ar veidni S 01.00 “Turētāju skaits – atsauces datumā”, kas jāiesniedz emitentiem, kā norādīts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 2024/2902 I un II pielikumā. Turētāja valsts ir jānosaka pēc turētāja atrašanās vietas šādi: fizisko personu gadījumā — pēc to pastāvīgās dzīvesvietas.
12. Lai ziņotu par katra turētāja jaucēju CONCAT, 0010. slejā attiecībā uz turētājiem, kas ir fiziskas personas, ir jāievēro šāda pieeja:
 - (a) pirmkārt, fiziskā persona jāidentificē, izmantojot tās CONCAT kodu, kas ir šādu elementu konkatēnēšanas rezultāts šādā secībā:
 - i. fiziskās personas valstspiederības ISO 3166-1 *alpha-2* (divburtu valsts kods);
 - ii. fiziskās personas dzimšanas datums šādā formātā – GGGGMMDD;
 - iii. vārda pirmie pieci burti; un
 - iv. uzvārda pirmie pieci burti.

Vārdu un uzvārdu prefiksi ir jāizslēdz, un vārdiem un uzvārdiem, kas ir īsāki par piecām rakstzīmēm, jāpievieno “#”, lai nodrošinātu, ka atsauces uz vārdiem un uzvārdiem saskaņā ar 12. punkta a) apakšpunkta iii) un iv) punktu satur piecas rakstzīmes. Visām rakstzīmēm

jābūt ar lielajiem burtiem. Neizmantot apostrofus, diakritiskās zīmes, defises, pieturzīmes vai atstarpes. Piemēram, 1910. gada 1. janvārī dzimušā *Jaņe Døe*, kurai ir Zviedrijas pilsonība, CONCAT kods būs: SE19100101JANE#DOE##.

- (b) Pēc CONCAT koda saņemšanas kriptotaktīvu pakalpojumu sniedzējiem ir jāanonimizē žetona turētāja personiskā informācija, apstrādājot to, izmantojot standartizēto jaucējalgoritmu 256 (SHA-256). Tad kriptotaktīvu pakalpojumu sniedzējiem 0010. ailē jānorāda tā sauktais jaucējs CONCAT – 12. punkta a) apakšpunktā aprakstītā CONCAT koda rezultāts, kas apstrādāts ar SHA-256 algoritmu. Piemēram, *Jaņe Døe* CONCAT koda jaucējvērtība, kas jāziņo, būtu šāda: 61d0ca6dbc632b379d6c8f57705bd7e6b13daf37d9398605cc2a252be75fdecb.

VI. Norādījumi par konkrētām pozīcijām veidnē S 06.02

Sleja	Atsauces uz tiesību aktu noteikumiem un norādījumi
0010	<u>Jaucējs CONCAT</u> Fizisko personu jaucējs CONCAT, ievērojot 12. punktā aprakstīto pieeju.
0020	<u>Privāts/Neprivāts</u> Iekļauj “Privāts” vai “Neprivāts”, pamatojoties uz tvērumā ietilpstošo turētāju. “Privāts” iekļauj, ja tvērumā ietilpstošais turētājs kvalificējams kā privātais turētājs, kā definēts Regulas (ES) 2023/1114 3. panta 1. punkta 37. apakšpunktā. Pretējā gadījumā iekļauj “Neprivāts”.
0030	<u>Valsts</u> Iekļauj tvērumā ietilpstošā turētāja valsts nosaukumu saskaņā ar šā pielikuma 11. punktu.

III DAĻA. INFORMĀCIJA PAR DARĪJUMIEM (S 07.05)

VII. Vispārīgas piezīmes par veidni S 07.05

13. S 07.05 veidnē ir iekļauta informācija par to darījumu kopējo skaitu un kopējo agregāta vērtību pārskata periodā, kas saistīti ar tās izmantošanu kā maiņas līdzekli un tiek uzskatīti par ienākošo naudas plūsmu ES vai izejošo naudas plūsmu no ES. Šī informācija, kas sniegta emitentiem, būs būtiska, lai veiktu nozīmīguma novērtējumu saskaņā ar 43. panta 1. punkta e) apakšpunktu un kā sīkāk norādīts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2024/1506 2. panta 1. punkta b) apakšpunktā⁴.

14. Šīs veidnes vajadzībām ir jāiekļauj tie darījumi, kas definēti Regulas (ES) 2023/1114 22. pantā un sīkāk precizēti regulatīvajos tehniskajos standartos, kurus Komisija

⁴ Komisijas 2024. gada 22. februāra Deleģētā regula (ES) 2024/1506, ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) 2023/1114, nosakot konkrētus kritērijus, lai klasificētu ar aktīviem saistītus žetonus un e-naudas žetonus kā nozīmīgus (OV L, 2024/1506, 30.5.2024.).

pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 22. panta 6. punktu, kā darījumi, kas saistīti ar tās kā apmaiņas līdzekļa izmantošanu.

15. Šajā veidnē ir jāievēro prasības, metodika un darbības joma, kas izklāstītas regulatīvajos tehniskajos standartos, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 22. panta 6. punktu, izņemot šādas specifikācijas:
- (a) šajā veidnē piemērošanas jomā ir jāiekļauj visi aktīviem piesaistītie žetoni un e-naudas žetoni, tostarp e-naudas žetoni, kas atsaucas uz kādas ES dalībvalsts oficiālo valūtu;
 - (b) šajā veidnē vai nu maksājuma saņēmējs, vai darījuma maksātājs atrodas ES. Ja maksātājs atrodas ES, šie darījumi ir jāņem vērā 0020. rindā "Izejošā naudas plūsma no ES". Ja maksājuma saņēmējs atrodas ES, šie darījumi ir jāņem vērā attiecībā uz 0010. rindu "Ienākošā naudas plūsma ES";
 - (c) šai veidnei nav vajadzīgs vienotās valūtas zonas sadalījums;
 - (d) šajā veidnē ir jāaprēķina darījumu kopskaits un kopējā agregāta vērtība pārskata periodā, nevis vidējās vērtības.
16. Kriptoaktīvu pakalpojumu sniedzēji, lai noteiktu, kuri darījumi iekļaujami šīs veidnes tvērumā, ievēro šādu pieeju:
- (a) darījumi, kuros kriptoaktīvu pakalpojumu sniedzējs darbojas kā tā darījuma kriptoaktīvu pakalpojumu sniedzējs vai maksājuma saņēmējs, kurā ir iesaistīts kriptoaktīvu pakalpojumu sniedzējs. Šajos gadījumos darījuma iniciators vai maksātājs mijiedarbojas vai nu arī ar kriptoaktīvu pakalpojumu sniedzēja starpniecību, vai bez kriptoaktīvu pakalpojumu sniedzēja iesaistes, piemēram, izmantojot neuzturētu maku;
 - (b) darījumi, kuros kriptoaktīvu pakalpojumu sniedzējs darbojas kā tā darījuma iniciators vai maksātāja kriptoaktīvu pakalpojumu sniedzējs, kurā ir iesaistīts kriptoaktīvu pakalpojumu sniedzējs. Šajos gadījumos darījuma saņēmējs vai maksājuma saņēmējs mijiedarbojas bez kriptoaktīvu pakalpojumu sniedzēja iesaistes, piemēram, izmantojot neuzturētu maku. Šādu veidu darījumi tiek aprēķināti un jāņem vērā veidnē pēc iespējas labāk, sakarā ar ierobežoto informāciju, kas darījuma iniciators vai maksātāja kriptoaktīvu pakalpojumu sniedzējam varētu būt par abiem pārvedumos iesaistītajiem turētājiem.

VIII. Norādījumi par konkrētām pozīcijām veidnē S 07.05

Rinda	Atsauces uz tiesību aktu noteikumiem un norādījumi
0010	<u>Ienākošā naudas plūsma ES</u> Darījumi, kuros darījuma maksājuma saņēmējs atrodas ES un darījuma maksātājs atrodas ārpus ES.
0020	<u>Izejošā naudas plūsma no ES</u> Darījumi, kuros darījuma maksātājs atrodas ES un darījuma maksājuma saņēmējs atrodas ārpus ES.

Sleja	Atsauces uz tiesību aktu noteikumiem un norādījumi
0010	<u>Skaitis</u> Kopējais darījumu skaits ziņošanas periodā.
0020	<u>Summa</u> Kopējā darījumu apvienotā vērtība ziņošanas periodā.