

BIJLAGE IV
RAPPORTAGE VOOR AANBIEDERS VAN CRYPTOACTIVADIENSTEN –
INSTRUCTIES

Inhoudsopgave

DEEL I: ALGEMENE INSTRUCTIES	2
I. STRUCTUUR	2
II. RAPPORTAGEBEREIK	2
DEEL II: INFORMATIE OVER HOUDERS (S 06.01 EN S 06.02)	3
III. ALGEMENE OPMERKINGEN OVER TEMPLATE S 06.01	3
IV. INSTRUCTIES VOOR SPECIFIEKE POSITIES VAN TEMPLATE S 06.01	4
V. ALGEMENE OPMERKINGEN OVER TEMPLATE S 06.02	6
VI. INSTRUCTIES VOOR SPECIFIEKE POSITIES VAN TEMPLATE S 06.02	7
DEEL III: INFORMATIE OVER TRANSACTIES (S 07.05)	7
VII. ALGEMENE OPMERKINGEN OVER TEMPLATE S 07.05	7
VIII. INSTRUCTIES VOOR SPECIFIEKE POSITIES VAN TEMPLATE S 07.05	9

DEEL I: ALGEMENE INSTRUCTIES

I. Structuur

1. Deze bijlage bevat instructies voor het rapporteren van de templates voor aanbieders van cryptoactivadiensten.
2. Deze bijlage heeft betrekking op twee aparte sets templates:
 - (a) informatie over houders (S 06.01 en S 06.02)
 - (b) informatie over transacties (S 07.05)
3. Waar van toepassing, zijn voor elke template verwijzingen naar wetgeving opgenomen. Verdere gedetailleerde informatie over meer algemene aspecten van de rapportage van elk groep templates en instructies met betrekking tot specifieke posities zijn opgenomen in dit deel van de richtsnoeren.
4. In de instructies wordt de volgende algemene notatie gehanteerd: {Template; Row; Column; z-axis}.

II. Rapportagebereik

5. Aanbieders van cryptoactivadiensten dienen de in deze bijlage gespecificeerde informatie te verstrekken aan de uitgevers. Zij dienen de informatie te delen met de uitgevers van e-moneytokens die verwijzen naar een officiële valuta van een EU-lidstaat, met uitzondering van template S 07.05, waarin alle uitgevers van activagerelateerde tokens en e-moneytokens binnen het toepassingsgebied dienen te vallen.
6. Aanbieders van crypto-activadiensten dienen de templates van deze bijlage in te dienen op kwartaalbasis, met als rapportagereferentiedata 31 maart, 30 juni, 30 september en 31 december. Aanbieders van cryptoactivadiensten dienen deze templates uiterlijk op 21 april, 21 juli, 21 oktober en 21 januari in te dienen.
7. Aanbieders van cryptoactivadiensten dienen de templates in deze bijlage voor elk token binnen het toepassingsgebied afzonderlijk aan de respectieve uitgevers te verstrekken, met aanduiding aan de uitgever van het specifieke token dat het onderwerp is van de specifieke indiening door opgave van de identificatiecode, referentie of naam van het token, indien beschikbaar op basis van het bekendgemaakte cryptoactivawitboek van het token overeenkomstig artikel 6 van Verordening (EU) 2023/1114¹.

¹ Verordening (EU) 2023/1114 van het Europees Parlement en de Raad van 31 mei 2023 betreffende cryptoactivamarkten en tot wijziging van Verordeningen (EU) nr. 1093/2010 en (EU) nr. 1095/2010 en Richtlijnen 2013/36/EU en (EU) 2019/1937 (PB L 150 van 9.6.2023, blz. 40).

DEEL II: INFORMATIE OVER HOUDERS (S 06.01 en S 06.02)

III. Algemene opmerkingen over template S 06.01

8. Template S 06.01 bevat aan de uitgevers in te dienen noodzakelijke informatie over de houders, aan de hand waarvan uitgevers een nauwkeurige berekening kunnen maken van het aantal houders voor template S 01.00 van de uitgevers overeenkomstig bijlage I en bijlage II bij Uitvoeringsverordening (EU) 2024/2902 van de Commissie². Template S 06.01 mag alleen die houders vermelden die rechtspersonen zijn.
9. Deze template dient informatie per het eind van de referentiedatum te bevatten, in lijn met template S 01.00 “Aantal houders – op de referentiedatum” voor indiening aan uitgevers volgens de presentatie in de bijlagen I en II bij Uitvoeringsverordening (EU) 2024/2902 van de Commissie. Het land van een houder dient te worden bepaald

² Uitvoeringsverordening (EU) 2024/2902 van de Commissie van 20 november 2024 tot vaststelling van technische uitvoeringsnormen voor de toepassing van Verordening (EU) 2023/1114 van het Europees Parlement en de Raad wat betreft rapportage voor activagerelateerde tokens en e-moneytokens luidend in een valuta niet zijnde een officiële valuta van een lidstaat (PB L, 2024/2902 van 28.11.2024).

door de vestigingsplaats van de houder, als volgt: voor rechtspersonen, het adres van de statutaire zetel.

IV. Instructies voor specifieke posities van template S 06.01

Kolom	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	<p><u>Naam</u></p> <p>De officieel geregistreerde naam voor rechtspersonen, met inbegrip van verwijzingen naar het soort vennootschap in overeenstemming met het nationale vennootschapsrecht, volgens de voor de houder in kolom 0020 van deze template verstrekte unieke identificatiecode.</p>
0020	<p><u>Code</u></p> <p>De code is een identificatiecode van een rij en is uniek voor elke entiteit waarvoor wordt gerapporteerd. De code dient uniek te zijn en consequent te worden gebruikt in de verschillende templates en in de tijd. De code dient steeds een waarde te hebben.</p> <p>De code van de houder, zoals de identificatiecode voor juridische entiteiten (LEI) voor rechtspersonen, of een andere beschikbare, toepasselijke officiële identificatiecode. Indien een LEI beschikbaar is, dient deze LEI te worden gerapporteerd.</p> <p>Om voor uitgevers het proces van de aansluiting van data te faciliteren, dient de volgende benadering te worden gevolgd bij het rapporteren van de code. Er is een lijst met verschillende soorten codes voor rechtspersonen. Aanbieders van cryptoactivadiensten dienen de eerst beschikbare soort code uit de lijst in kolom 0030 te rapporteren, te beginnen met de eerste optie in de lijst. Daarna worden de opties een voor een afgelopen totdat u uitkomt bij het soort identificatiecode dat voor de houder wel beschikbaar is.</p>
0030	<p><u>Soort code</u></p> <p>Soorten codes voor rechtspersonen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. identificatiecode voor juridische entiteiten (LEI-code) 2. officieel nationaal registratienummer of Europese unieke identificatiecode (EUID), beschikbaar gesteld op grond van Richtlijn (EU) 2017/1132³ 3. officieel geregistreerd fiscaal nummer 4. ander soort identificatienummer <p>Het soort code dient steeds te worden gerapporteerd.</p>
0040	<p><u>Retail/Non-retail</u></p> <p>Vul “Retail” of “Non-retail” in, op basis van de houder binnen het toepassingsgebied.</p> <p>“Retail” dient te worden opgenomen indien de houder binnen het toepassingsgebied kwalificeert als een individuele houder zoals gedefinieerd in artikel 3, lid 1, punt 37, van Verordening (EU) 2023/1114.</p> <p>Anders dient “Non-retail” te worden ingevuld.</p>
0050	<p><u>Land</u></p> <p>Neem de naam van het land van de houder binnen het toepassingsgebied op, overeenkomstig lid 9 van deze bijlage.</p>

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
	Aanbieders van cryptoactivadiensten dienen één rij per specifieke houder binnen het toepassingsgebied te gebruiken.

V. Algemene opmerkingen over template S 06.02

10. Template S 06.02 bevat aan de uitgevers in te dienen noodzakelijke informatie over de houders, aan de hand waarvan uitgevers een nauwkeurige berekening kunnen maken van het aantal houders voor template S 01.00 van de uitgevers overeenkomstig bijlage I en bijlage II bij Uitvoeringsverordening (EU) 2024/2902 van de Commissie. Template S 06.02 mag alleen die houders vermelden die natuurlijke personen zijn.
11. Deze template dient informatie per het eind van de referentiedatum te bevatten, in lijn met template S 01.00 “Aantal houders – op de referentiedatum” voor indiening aan uitgevers volgens de presentatie in de bijlagen I en II bij Uitvoeringsverordening (EU) 2024/2902 van de Commissie. Het land van een houder dient te worden bepaald door de vestigingsplaats van de houder, als volgt: voor natuurlijke personen, hun gewone verblijfplaats.
12. Om de gehashte CONCAT voor elke houder te rapporteren, dient voor houders die natuurlijke personen zijn de onderstaande aanpak te worden gevolgd in kolom 0010:
 - (a) Ten eerste dient de natuurlijke persoon te worden geïdentificeerd aan de hand van zijn of haar CONCAT-code, zijnde het resultaat van de aaneenschakeling van de volgende elementen in de volgende volgorde:
 - i. de ISO 3166-1 alpha-2-code (tweeletterige landcode) van de nationaliteit van de natuurlijke persoon;
 - ii. de geboortedatum van de natuurlijk persoon in het format JJJJMMDD;
 - iii. de eerste vijf tekens van de voornaam; en
 - iv. de eerste vijf tekens van de achternaam.
13. Voorvoegsels van namen weglaten, en aan voor- en familienamen van minder dan vijf tekens een “#” toevoegen, zodat verwijzingen naar namen en familienamen overeenkomstig lid 12, punt a), iii) en iv), vijf tekens bevatten. Voor alle tekens dienen hoofdletters te worden gebruikt. Er mogen geen afkappingstekens, accenten, streepjes, koppelttekens, leestekens of spaties worden gebruikt. Zo wordt de CONCAT-code van Jañe Döe, geboren op 1 januari 1910 en met de Zweedse nationaliteit, bijvoorbeeld: SE19100101JANE#DOE##.
- (a) Na ontvangst van de CONCAT-code, dienen aanbieders van crypto-activadiensten de persoonsgegevens van de tokenhouder te anonimiseren door deze te verwerken via het gestandaardiseerde hashalgoritme 256 (SHA-256). Aanbieders van cryptoactivadiensten dienen vervolgens in kolom 0010 de zogenaamde gehashte

³ Verordening (EU) 2017/1132 van het Europees Parlement en de Raad van 14 juni 2017 aangaande bepaalde aspecten van het vennootschapsrecht (PB L 169 van 30.6.2017, blz. 46).

CONCAT rapporteren, zijnde het resultaat van de in bovenstaand lid 12, punt a), beschreven CONCAT-code, die via het SHA-256 -algoritme is verwerkt. De te rapporteren hashwaarde voor de CONCAT-code van Jañe Döe wordt dan bijvoorbeeld als volgt:
61d0ca6dbc632b379d6c8f57705bd7e6b13daf37d9398605cc2a252be75fdecb.

VI. Instructies voor specifieke posities van template S 06.02

Kolom	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	<u>Gehashte CONCAT</u> De gehashte CONCAT van de natuurlijke personen, volgens de in lid 12 beschreven aanpak.
0020	<u>Retail/Non-retail</u> Vul “Retail” of “Non-retail” in, op basis van de houder binnen het toepassingsgebied. “Retail” dient te worden opgenomen indien de houder binnen het toepassingsgebied kwalificeert als een individuele houder zoals gedefinieerd in artikel 3, lid 1, punt 37, van Verordening (EU) 2023/1114. Anders dient “Non-retail” te worden ingevuld.
0030	<u>Land</u> Neem de naam van het land van de houder binnen het toepassingsgebied op, overeenkomstig lid 11 van deze bijlage.

DEEL III: INFORMATIE OVER TRANSACTIES (S 07.05)

VII. Algemene opmerkingen over template S 07.05

14. Template S 07.05 bevat informatie over het totale aantal en de totale geaggregeerde waarde van transacties tijdens de rapportageperiode die verband houden met het gebruik ervan als ruilmiddel en die worden beschouwd als een instroom naar of een uitstroom uit de EU. Deze aan de uitgevers verstrekte informatie zal relevant zijn voor de beoordeling van de significantie op grond van artikel 43, lid 1, punt e) en, zoals nader gespecificeerd in artikel 2, lid 1, punt b), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2024/1506 van de Commissie⁴.
15. Voor de toepassing van deze template dienen die transacties binnen het toepassingsgebied te vallen die zijn gedefinieerd in artikel 22 van Verordening (EU) 2023/1114 en die in de door de Commissie overeenkomstig artikel 22, lid 6, van

⁴ Gedelegeerde Verordening (EU) 2024/1506 van de Commissie van 22 februari 2024 ter aanvulling van Verordening (EU) nr. 2023/1114 van het Europees Parlement en de Raad door bepaalde criteria vast te stellen voor het indelen van activagerelateerde tokens en e-moneytokens als significant (PB L, 2024/1506, van 30.5.2024).

Verordening (EU) 2023/1114 vastgestelde technische reguleringsnormen nader zijn gespecificeerd als transacties die verband houden met het gebruik ervan als ruilmiddel.

16. Deze template dient te voldoen aan de vereisten, de methodiek en het toepassingsgebied die zijn vastgesteld in de door de Commissie overeenkomstig artikel 22, lid 6, van Verordening (EU) 2023/1114 vastgestelde technische reguleringsnormen, met uitzondering van de volgende specificaties:
 - (a) Voor deze template dienen alle activagerelateerde tokens en e-moneytokens binnen het toepassingsgebied te vallen, met inbegrip van e-moneytokens die verwijzen naar een officiële valuta van een EU-lidstaat.
 - (b) Voor deze template is de betaler of de ontvanger van de transactie gevestigd in de EU. Als het de betaler is die in de EU is gevestigd, zijn die transacties in aanmerking te nemen voor rij 0020 Uitstroom uit de EU. Als het de ontvanger is die in de EU is gevestigd, zijn die transacties in aanmerking te nemen voor rij 0010 Instroom naar de EU.
 - (c) Voor deze template is geen uitsplitsing naar een gebied met één munt vereist.
 - (d) Voor deze template dienen het totale aantal en de totale geaggregeerde waarde van de transacties tijdens de rapportageperiode te worden berekend, niet de gemiddelde waarden.
17. Aanbieders van cryptoactivadiensten dienen de onderstaande aanpak te volgen om te bepalen welke transacties binnen het toepassingsgebied van deze template worden opgenomen:
 - (a) transacties waarbij de aanbieder van cryptoactivadiensten optreedt als de aanbieder van cryptoactivadiensten van de begunstigde of ontvanger van de transactie waarbij de aanbieder van cryptoactivadiensten betrokken is. In deze gevallen interageert de initiator of betaler van de transactie hetzij via een aanbieder van cryptoactivadiensten, hetzij zonder betrokkenheid van een aanbieder van cryptoactivadiensten, bijvoorbeeld via zijn niet-gehoste portemonnee.
 - (b) transacties waarbij de aanbieder van cryptoactivadiensten optreedt als de aanbieder van cryptoactivadiensten van de initiator of betaler van de transactie waarbij de aanbieder van cryptoactivadiensten betrokken is. In dat soort gevallen interageert de begunstigde of ontvanger van de transactie zonder betrokkenheid van een aanbieder van cryptoactivadiensten, bijvoorbeeld via zijn niet-gehoste portemonnee. Deze soorten transacties worden berekend en naar beste vermogen in aanmerking genomen voor de template, doordat de aanbieder van cryptoactivadiensten van de initiator of betaler van

de transactie misschien over beperkte informatie beschikt over de beide, bij de overdrachten betrokken houders.

VIII. Instructies voor specifieke posities van template S 07.05

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	<u>Instroom naar de EU</u> Die transacties waarbij de ontvanger van de transactie in de EU is gevestigd en de betaler van de transactie buiten de EU is gevestigd.
0020	<u>Uitstroom uit de EU</u> Die transacties waarbij de betaler van de transactie in de EU is gevestigd en de ontvanger van de transactie buiten de EU is gevestigd.

Kolom	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	<u>Aantal</u> Het totale aantal transacties in de rapportageperiode.
0020	<u>Bedrag</u> De totale geaggregeerde waarde van transacties in de rapportageperiode.