



2024/2902

28.11.2024

**KOMISJONI RAKENDUSMÄÄRUS (EL) 2024/2902,**

**20. november 2024,**

**millega kehtestatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) 2023/1114 kohaldamiseks rakenduslikud tehnilised standardid selliste varapõhiste tokenite ja e-raha tokenite aruandlusega seoses, mis on nomineeritud muus kui liikmesriigi ametlikus vääringus**

(EMPs kohaldatav tekst)

EUROOPA KOMISJON,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut,

võttes arvesse Euroopa Parlamendi ja nõukogu 31. mai 2023. aasta määrust (EL) 2023/1114, mis käsitleb krüptovaraturge ning millega muudetakse määrusi (EL) nr 1093/2010 ja (EL) nr 1095/2010 ning direktiive 2013/36/EL ja (EL) 2019/1937, <sup>(1)</sup> eriti selle artikli 22 lõike 7 kolmandat lõiku,

ning arvestades järgmist:

- (1) Määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõike 1 punktis a osutatud aruandlusega seoses peaksid emitendid esitama omanike arvu nende asukoha kaupa ja igas sellises asukohas teenuseosutaja hallatavate rahakottide omanike arvu ning samuti muu kui teenuseosutaja hallatavate rahakottide omanike arvu või mis tahes muud liiki selliste hajusraamatu aadresside omanike arvu, mida kasutatakse arveldamiseks ja mida ei kontrolli omanik ega krüptovaratteenuse osutaja. Nende kahe omanike kategooria – teenuseosutaja hallatavate rahakottide omanike ning muu kui teenuseosutaja hallatavate rahakottide omanike – kohta peaksid emitendid esitama täiendava jaotusena jaeklientide arvu. Kõik sellised jaotusviisid on pädevatele asutustele vajalikud, sest järelevalveasutuste jaoks on oluline saada teavet omanike kontsentratsiooni ja jaeklientide arvu kohta, et täita määruse (EL) 2023/1114 eesmärgid ning tagada krüptovaraturgude nõuetekohane toimimine, turu terviklus ja finantsstabiilsus liidus ning krüptovara omanike, eelkõige jaeklientide kaitse. Omanike asukoha kaupa esitatud teavet tuleks kasutada ka selleks, et määrata kindlaks, millised pädevad asutused kvalifitseeruvad määruse (EL) 2023/1114 artikli 119 lõike 2 punkti 1 kohaselt kolleegiumi liikmeks komisjoni delegeeritud määruses [C(2024) 6911] <sup>(2)</sup> sätestatud kriteeriumide alusel.
- (2) Määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõike 1 punktis b osutatud aruandlusega seoses ning selleks, et tagada nõuetekohane järelevalve sama määruse artiklites 36 ja 38, määruse (EL) 2023/1114 artikli 36 lõike 4 kohaste tehniliste standardite kehtestamiseks vastu võetud komisjoni delegeeritud määruses ja määruse (EL) 2023/1114 artikli 38 lõike 5 kohaste tehniliste standardite kehtestamiseks vastu võetud komisjoni delegeeritud määruses sätestatud tagatisvara portfelli käsitlevate nõuete täitmise üle, peaksid emitendid esitama tagatisvara portfelli suuruse andmed selliselt jaotatuna, et need kajastaksid tagatisvara portfelli väärtust ja koosseisu, sealhulgas likviidsuse juhtimise meetmeid.
- (3) Vastavalt määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõike 1 teisele lõigule tuleb määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõike 1 punktide c ja d kohaselt esitada teave ainult selliste tehingute kohta, mis toovad kaasa varapõhise tokeni omandiõigust omava füüsilise või juriidilise isiku muutuse ning mis hõlmavad nii hajusraamatus arveldatud tehinguid (ahelasiseseid tehinguid) kui ka väljaspool hajusraamatus arveldatud tehinguid (ahelaväliseid tehinguid). Lisaks ei ole artikli 22 lõike 1 teises lõigus osutatud mõiste „tehing“ puhul oluline, mis liiki rahakotti tehingu algataja või vastuvõtja tehingu saatmise või vastuvõtmise puhul kasutab. Seega tuleks kõnealuse määruse artikli 22 lõike 1 punktides c ja d osutatud aruandlusnõuetega hõlmata teenuseosutaja hallatavate rahakottide vahelised tehingud ning samuti tehingud teenuseosutaja hallatava rahakoti ja muu kui teenuseosutaja hallatava rahakoti või muud liiki hajusraamatu aadressi vahel, mida ei kontrolli varapõhise tokeni omanik ega krüptovaratteenuse osutaja.

<sup>(1)</sup> ELT L 150, 9.6.2023, lk 40, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2023/1114/oj>.

<sup>(2)</sup> Komisjoni 31. oktoobri 2024. aasta delegeeritud määrus [C(2024) 6911], millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) 2023/1114 seoses regulatiivsete tehniliste standarditega, milles täpsustatakse nõuandva järelevalvekolleegiumi moodustamise ja toimimise tingimused (Euroopa Liidu Teataja seni avaldamata).

Lisaks tuleks määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõike 1 punktis c osutatud aruandlusnõudega hõlmata muu kui teenuseosutaja hallatavate rahakottide vahelised tehingud ja tehingud, mis tehakse muu kui teenuseosutaja hallatavate rahakottide ja muud liiki hajusraamatu aadresside vahel, mida ei kontrolli varapõhise tokeni omanik ega krüptovarateenuse osutaja. Kuna emitentidel on sellistes tehingutes osalevate omanike kohta vähe teavet, ei ole mõnel juhul võimalik kindlaks teha, kas tegemist on tehingutega, mille kohta tuleb esitada teave kõnealuse määruse artikli 22 lõike 1 kohaselt. Seega, et saada nende tehingute kohta võimalikult täpset teavet, tuleks kõnealuse määruse artikli 22 lõike 1 punktis c osutatud aruandlusnõudega hõlmata ka teave muu kui teenuseosutaja hallatavate rahakottide vaheliste ülekannete kohta ning nende ülekannete kohta, mis tehakse muu kui teenuseosutaja hallatavate rahakottide ja muud liiki hajusraamatu aadresside vahel, mida kasutatakse arveldamiseks ja mida ei kontrolli varapõhise tokeni omanik ega krüptovarateenuse osutaja. Kuna tehingud on teatav osa ülekannetest, saaks selliseid täiendavaid andmeid muu kui teenuseosutaja hallatavate rahakottide vaheliste ülekannete kohta ning ka nende ülekannete kohta, mis tehakse muu kui teenuseosutaja hallatavate rahakottide ja muud liiki hajusraamatu aadresside vahel, mida ei kontrolli varapõhise tokeni omanik ega krüptovarateenuse osutaja, kasutada asendusandmetena, mis annavad kasulikku teavet selliste tehingute arvu ja väärtuse kohta, mis tehakse muu kui teenuseosutaja hallatavate rahakottide vahel ning kõnealuste rahakottide ja muud liiki hajusraamatu aadresside vahel, mida ei kontrolli varapõhise tokeni omanik ega krüptovarateenuse osutaja.

- (4) Määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõike 1 punktis c osutatud aruandlusnõudega seoses peaksid emitendid esitama teave tehingute geograafilise jaotuse kohta, st tehingute andmed tehingutes osalevate omanike riikide kaupa. Selline jaotus tagab järelevalveülesandeid täitvatele pädevatele asutustele kasuliku teave tehingute koondumise kohta. Tehingute riikide kaupa esitatud teavet kasutatakse ka selleks, et määrata kindlaks, millised pädevad asutused kvalifitseeruvad määruse (EL) 2023/1114 artikli 119 kohaselt kolleegiumi liikmeks, nagu on sätestatud delegeritud määruses [C(2024) 6911]. Selline andmete jaotus ei ole nõutav tehingute ja ülekannete puhul, mis tehakse muu kui teenuseosutaja hallatavate rahakottide vahel või kõnealuste rahakottide ja muud liiki hajusraamatu aadresside vahel, mida ei kontrolli varapõhise tokeni omanik ega krüptovarateenuse osutaja, kuna emitentidel on sellistes tehingutes ja ülekannetes osalevate omanike kohta vähe teavet.
- (5) Et aruandlusraamistik oleks tõhus, peaks sellega ette nägema aruandekuupäevad ja aruande esitamise kuupäevad, mis tagavad andmete nõuetekohase ja õigeaegse esitamise, nii et kõigi aruandekohustuslike üksuste andmed esitataks sama perioodi kohta samal ajal ning et kasutataks standardvorminguid ja -vorme, et emitentide ja pädevate asutuste andmed oleksid võrreldavad.
- (6) Tagada tuleks aruandluse järjepidevus sellistes olukordades, kus tokenite emissioonimahu ajutiste muutustega seoses langeb kõnealune maht allapoole määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõikes 1 osutatud künnist. Seetõttu on vaja nõuda andmeid täiendava ajaperioodi kohta, et teha kindlaks, kas mahu vähenemine künnisest allapoole on ajutine. See ei mõjutaks emitente, kuna nendel oleksid aruandlussüsteemid juba kasutusel.
- (7) Teatav füüsiliste isikutega seotud teave, mille krüptovarateenuse osutajad määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõikes 3 osutatud aruandlusnõudega seoses peaksid esitama, võib sisaldada isikuandmeid. See hõlmab täisnimesid koos riiklike isikukoodide, ametlike maksukohustuslasena registreerimise numbrite või passinumbritega. Sellisel juhul oleks isikuandmete kogumine vajalik määruse (EL) 2023/1114 eesmärkide saavutamiseks, sest ilma selle teabeta ei saaks emitendid varapõhise tokeni omanike täpset arvu kindlaks määrata ja arvestaksid topelt omanikke, kellel on mitu kontot eri krüptovarateenuse osutajate juures. Sellised ebatäpsed andmed moonutaksid pädevatele asutustele esitatud teavet varapõhise tokeni omanike arvu kohta ning takistaksid pädevatel asutustel teha nõuetekohast järelevalvet. Seetõttu ei ole võimalik muul viisil varapõhiste tokenite omanike kohta täpset teavet saada ning kõnealusel juhul ei saa kohaldada tavapäraseid isikuandmete jagamise piiramise või kaitsmise meetmeid, näiteks pseudonüümimist.

- (8) Määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõikes 3 osutatud aruandluse eesmärgil peaksid krüptovarateenuse osutajad esitama emitendile ka loatu hajasraamatu aadressid, mida nad kasutavad selleks, et teha ülekandeid oma klientide nimel. Selline teave on vajalik selleks, et emitendid saaksid kindlaks teha, millised hajasraamatus registreeritud tehingud on tehtud muu kui teenuseosutaja hallatavate rahakottide vahel, ja esitada teabe aruandluskohustusega hõlmatud tehingute kohta.
- (9) Tagamaks, et pädevale asutusele esitatav teave on õige ja täielik, peaksid emitentidel olema kasutusel süsteemid ja menetlused, mis võimaldavad emitendil krüptovarateenuse osutajatelt määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõike 3 kohaselt saadud andmeid kooskõlastamise eesmärgil võrrelda. Samuti peaksid sellised süsteemid ja menetlused võimaldama emitendil kooskõlastamise eesmärgil võrrelda krüptovarateenuse osutajate esitatud andmeid emitendile kättesaadavatest muudest allikatest pärit andmetega, sealhulgas vajaduse korral hajasraamatus kättesaadavate tehinguandmetega.
- (10) Emitendid peaksid oma asutusesiseste põhimõtetega nägema ette krüptovarateenuse osutajate esitatud üksikisikust omanike isikuandmete maksimaalse säilitamisaja. Võttes arvesse eesmärki tagada määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõike 1 kohaste aruandluskohustuste täitmine, ei peaks see maksimaalne säilitamisaeg olema pikem kui viis aastat alates isikuandmete saamise kuupäevast.
- (11) Käesolevat määrust tuleks *mutatis mutandis* kohaldada ka muus kui liikmesriigi ametlikus vääringus nomineeritud e-raha tokenite suhtes, arvestades et määruse (EL) 2023/1114 artiklit 22 kohaldatakse sellises vääringus nomineeritud e-raha tokenite suhtes.
- (12) Vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) 2018/1725<sup>(3)</sup> artikli 42 lõikele 1 konsulteeriti Euroopa Andmekaitseinspektoriga, kes esitas oma arvamuse 16. juulil 2024.
- (13) Käesoleva määruse kohaldamise kuupäeva tuleks edasi lükata, et see langeks kokku määruse (EL) 2023/1114 krüptovarateenuse osutajate suhtes kohaldamise kuupäevaga.
- (14) Käesolev määrus põhineb Euroopa Pangandusjärelevalve poolt komisjonile esitatud rakenduslike tehniliste standardite eelnõul.
- (15) Euroopa Pangandusjärelevalve on korraldanud käesoleva määruse aluseks olevate rakenduslike tehniliste standardite eelnõu kohta avalikud konsultatsioonid, analüüsinud võimalikke seonduvaid kulusid ja kasu ning küsinud nõu Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 1093/2010<sup>(4)</sup> artikli 37 kohaselt loodud pangandussektori sidusrühmade kogult,

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA MÄÄRUSE:

#### Artikkel 1

#### Üldsätted

1. Määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõikes 1 osutatud aruandlusnõude täitmiseks kasutavad emitendid teabe esitamiseks käesoleva määruse I lisas esitatud vorme vastavalt sama määruse II lisa juhisteile.

<sup>(3)</sup> Euroopa Parlamendi ja nõukogu 23. oktoobri 2018. aasta määrus (EL) 2018/1725, mis käsitleb füüsiliste isikute kaitset isikuandmete töötlemisel liidu institutsioonides, organites ja asutustes ning isikuandmete vaba liikumist, ning millega tunnistatakse kehtetuks määrus (EÜ) nr 45/2001 ja otsus nr 1247/2002/EÜ (ELT L 295, 21.11.2018, lk 39, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1725/oj>).

<sup>(4)</sup> Euroopa Parlamendi ja nõukogu 24. novembri 2010. aasta määrus (EL) nr 1093/2010, millega asutatakse Euroopa Järelevalveasutus (Euroopa Pangandusjärelevalve), muudetakse otsust nr 716/2009/EÜ ning tunnistatakse kehtetuks komisjoni otsus 2009/78/EÜ (ELT L 331, 15.12.2010, lk 12, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1093/oj>).

2. Määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõikes 3 osutatud aruandlusnõudega seoses esitavad krüptovarateenuse osutajad emitentidele teabe, kasutades käesoleva määruse III lisa kohaseid vorme vastavalt sama määruse IV lisa juhistele.
3. Määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõikes 1 osutatud aruandlusega seoses esitavad emitendid koos käesoleva määruse I lisa loetletud andmetega järgmise teabe:
  - a) aruandekuupäev ja aruandeperiood;
  - b) aruandlusvääring;
  - c) juriidiliste isikute puhul emitendi juriidilise isiku tunnus (LEI) ja füüsiliste isikute puhul päritoluliikmesriigis kohaldatav ametlik riiklik isikukood;
  - d) tokeni liik, nagu see on määratletud määruse (EL) 2023/1114 artikli 3 lõike 1 punktis 6 või 7, ja seotud tunnuskoode, viitenumber või tokeni nimetus, kui see on määratud, vastavalt tokeni kohta avaldatud krüptovara valgele raamatule;
  - e) kas token järgib:
    - i) ainult päritoluliikmesriigi ametlikku vääringut;
    - ii) ainult muid vääringuid kui päritoluliikmesriigi ametlik vääring või
    - iii) nii päritoluliikmesriigi ametlikku vääringut kui ka muid vääringuid (alpunktis i osutatud variandi ja alpunktis ii osutatud variandi kombinatsioon);
  - f) kas token on määruse (EL) 2023/1114 artikli 43 kohaselt liigitatud oluliseks tokeniks;
  - g) vajaduse korral avaldus selle kohta, et emitent ei ole saanud krüptovarateenuse osutajatelt käesoleva määruse III ja IV lisa osutatud teavet.
4. Vastavalt määruse (EL) 2023/1114 artikli 58 lõikele 3 kohaldatakse käesolevat määrust *mutatis mutandis* e-raha tokenite suhtes, mis on nomineeritud muus kui liikmesriigi ametlikus vääringus.

#### Artikkel 2

##### **Aruandekuupäevad**

1. Määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõikes 1 osutatud aruandlusnõudega seoses esitavad emitendid pädevatele asutustele teabe kord kvartalis järgmiste aruandekuupäevade seisuga: 31. märts, 30. juuni, 30. september ja 31. detsember.
2. Esimene aruandekuupäev on kuupäev, mis langeb kvartalis, mil varapõhise tokeni emissioonimaht ületab määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõikes 1 osutatud künnist.
3. Viimane aruandekuupäev on kuupäev, mis langeb kolmandasse järjestikusse kvartalis, mil varapõhise tokeni emissioonimaht ei ületa enam määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõikes 1 osutatud künnist.

#### Artikkel 3

##### **Aruannete esitamise kuupäevad**

1. Määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõikes 1 osutatud aruandlusnõudega seoses esitavad emitendid kõnealus artiklis osutatud teabe pädevatele asutustele kord kvartalis järgmistel aruande esitamise kuupäevadel tööpäeva lõpuks: 12. mai, 11. august, 11. november ja 11. veebruar.

2. Määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõikes 3 osutatud aruandlusnõudega seoses esitab krüptovareteenuse osutaja emitentidele kõnealus artiklis osutatud teabe kord kvartalis järgmistel aruande esitamise kuupäevadel tööpäeva lõpuks: 21. aprill, 21. juuli, 21. oktoober ja 21. jaanuar.

Käesoleva määruse III ja IV lisas esitatud vormi S 08.00 („Krüptovareteenuse osutaja hoitavad tokenid“) esitavad krüptovareteenuse osutajad emitendile aga iga tööpäeva lõpuks.

3. Juhul kui aruande esitamise kuupäev on sellise päeva asutuse liikmesriigis, kellele aruanne tuleb esitada, riigipüha või laupäev või pühapäev, tuleb andmed esitada järgmisel tööpäeval.

4. Emitendid esitavad pädevatele asutustele esitatud aruannete parandused põhjendamatu viivitusega.

#### Artikkel 4

### Andmevahetusvorming ja andmete lisatav teave

1. Käesolevas määruses osutatud teabe esitavad emitendid pädevate asutuste kindlaks määratud andmevahetusvormingutes ja esitusviisil, järgides V lisas kindlaks määratud andmepunktimudeli andmepunktimääratlust ja valideerimisvalemeid ning järgmisi juhiseid:

- a) andmete esitamisel ei esitata teavet, mida ei ole nõutud või mis ei ole asjakohane;
- b) arvvaartused esitatakse järgmiselt:
  - i) andmetüübi „rahaline“ andmepunktid esitatakse vähemalt kümne tuhande ühiku täpsusega;
  - ii) andmetüübi „täisarvuline“ andmepunktid esitatakse ilma kümnendkohtadeta täisühiku täpsusega.

2. Krüptovareteenuse osutajad esitavad emitentidele artikli 1 lõikes 2 osutatud teabe emitentide määratud andmevahetusvormingutes ja esitusviisil.

#### Artikkel 5

### Emitendile esitatud isikuandmete säilitamise aeg

Emitendid ei säilita omanike isikuandmeid, mille krüptovareteenuse osutajad käesoleva määruse artikli 1 lõike 2 ja artikli 3 lõike 2 kohaselt emitendile esitavad, kauem, kui on vaja selleks, et täita määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõikes 1 sätestatud aruandluskohustust. Selliste isikuandmete säilitamise aeg ei tohi olla pikem kui viis aastat alates kuupäevast, mil emitent need andmed sai.

#### Artikkel 6

### Jõustumine ja kohaldamise alguskuupäev

Käesolev määrus jõustub kahekümnendal päeval pärast selle avaldamist *Euroopa Liidu Teatajas*.

Seda kohaldatakse alates 1. jaanuarist 2025.

Käesolev määrus on tervikuna siduv ja vahetult kohaldatav kõikides liikmesriikides.

Brüssel, 20. november 2024

*Komisjoni nimel*  
*president*  
Ursula VON DER LEYEN

---

Varapõhise tokeni emitentide aruandlus

EMITENDI ARUANDEVORMID			
Vormi number	Vormi kood	Adressaadid	Vormi/vormide kogumi nimetus
<b>OMANIKE ARV</b>			
1	S 01.00	Emitendid	OMANIKE ARV ARUANDEKUUPÄEVA SEISUGA
<b>EMITEERITUD TOKENI VÄÄRTUS NING TAGATISVARA PORTFELLI SUURUS JA KOOSSEIS</b>			
2	S 02.00	Emitendid	EMITEERITUD TOKENI VÄÄRTUS JA TAGATISVARA PORTFELLI SUURUS
3	S 03.01	Emitendid	TAGATISVARA PORTFELLI KOOSSEIS VARALIIKIDE JA TÄHTAEGADE KAUPA
3	S 03.02	Emitendid	TAGATISVARA PORTFELLI KOOSSEIS VASTASPOOLE/EMITENDI KAUPA
<b>TEHINGUID PÄEVAS</b>			
4	S 04.01	Emitendid	TEHINGUID PÄEVAS KESKMISELT
4	S 04.02	Emitendid	TEHINGUID PÄEVAS KESKMISELT – EL
4	S 04.03	Emitendid	MUU KUI TEENUSEOSUTAJA HALLATAVATE RAHAKOTTIDE VAHELISI TEHINGUID JA ÜLEKANDEID PÄEVAS KESKMISELT
4	S 04.04	Emitendid	VORMI S 04.03 PUHUL KASUTATUD METOODIKA
<b>SELLISEID TEHINGUID PÄEVAS, MIS ON SEOTUD TOKENI KASUTAMISEGA VAHETUSVAHENDINA ÜHISRAHAALAL</b>			
5	S 05.00	Emitendid	SELLISEID TEHINGUID PÄEVAS, MIS ON SEOTUD TOKENI KASUTAMISEGA VAHETUSVAHENDINA ÜHISRAHAALAL – KESKMINE

**S 01.00 – OMANIKE ARV ARUANDEKUUPÄEVA SEISUGA**

Riik:

Arv

0010

Omanike koguarv	0010	
teenuseosutaja hallatava rahakoti omanikud	0020	

kellest jaekliendid	0030	
muu kui teenuseosutaja hallatava rahakoti omanikud	0040	
kellest jaekliendid	0050	

**S 02.00 – EMITEERITUD TOKENI VÄÄRTUS JA TAGATISVARA PORTFELLI SUURUS**

		Summa
		0010
Emiteeritud tokeni väärtus aruandekuupäeva seisuga	0010	
Emiteeritud tokeni suurim väärtus	0020	
Emiteeritud tokeni keskmine väärtus	0030	
Emiteeritud tokeni väikseim väärtus	0040	
Tagatisvara portfelli suurus aruandekuupäeva seisuga	0050	
Tagatisvara portfelli maksimaalne suurus	0060	
Tagatisvara portfelli keskmine suurus	0070	
Tagatisvara portfelli minimaalne suurus	0080	

**S 03.01 – TAGATISVARA PORTFELLI KOOSSEIS VARALIIGI JA TÄHTAEGADE KAUPA**

**Vääring:** Kogusumma ja vääringute loetelu

Rida	ID	Kirje	Summa/turuväärtus
			0010
0010	1	Tagatisvara portfell	
0020	2	Korrigeerimata tagatisvara portfell	

0030	2.1	Mündid ja pangatähed	
0040	2.2	Hoiused krediidasutustes	
0050	2.3	Kaubainstrumendid	
0060	2.3.1	millest kullal põhinevad	
0070	2.3.2	millest muudel väärismetallidel põhinevad	
0080	2.3.3	millest tööstusmetallidel põhinevad	
0090	2.3.4	millest energial põhinevad	
0100	2.3.5	millest põllumajandusloomadel põhinevad	
0110	2.3.6	millest teraviljal põhinevad	
0120	2.3.7	millest kulukaubal põhinevad	
0130	2.4	Varad, milleks on keskpankade vastu olevad või nende garanteeritud nõuded	
0140	2.5	Varad, milleks on keskvalitsuste vastu olevad või nende garanteeritud nõuded	
0150	2,6	Varad, milleks on piirkondlike valitsuste / kohalike omavalitsuste vastu olevad või nende garanteeritud nõuded	
0160	2.7	Varad, milleks on avaliku sektori asutuste vastu olevad või nende garanteeritud nõuded	
0170	2.8	Varad, milleks on krediidasutuste vastu olevad või nende garanteeritud nõuded (liikmesriigi valitsuse, tugilaenu andja kaitse all olevad)	
0180	2.9	Varad, milleks on mitmepoolsete arengupankade ja rahvusvaheliste organisatsioonide vastu olevad või nende garanteeritud nõuded	
0190	2.10	Kvalifitseeruvad investeerimisfondide osakud	
0200	2.11	Väga kõrge krediitkvaliteediga pandikirjad	
0210	2.12	Muud väga likviidsed finantsinstrumendid, mida kasutatakse alusvarana	
0220	2.12.1	millest krüptovara	

0230	2.13	Muud	
0240	3	<b>Korrigeerimised</b>	
0250	3.1	Pöördrepolepingud	
0260	3.1.1	Järgmise viie tööpäeva jooksul tähtaeguvatest lepingutest tulenev raha sissevool	
0270	3.1.2	Järgmise viie tööpäeva jooksul tähtaeguvatest tagatisega seotud lepingutest tulenev väljavool	
0280	3.1.2.1	millest väga kõrge krediitkvaliteediga pandikirjad	
0290	3.2	Repolepingud	
0300	3.2.1	Järgmise viie tööpäeva jooksul tähtaeguvatest lepingutest tulenev raha väljavool	
0310	3.2.2	Järgmise viie tööpäeva jooksul tähtaeguvatest tagatisega seotud lepingutest tulenev sissevool	
0320	3.2.2.1	millest väga kõrge krediitkvaliteediga pandikirjad	
0330	3.3	Tagatise vahetustehingud	
0340	3.3.1	Järgmise viie tööpäeva jooksul tähtaeguvatest tagatisega seotud lepingutest tulenev väljavool	
0350	3.3.1.1	millest väga kõrge krediitkvaliteediga pandikirjad	
0360	3.3.2	Järgmise viie tööpäeva jooksul tähtaeguvatest tagatisega seotud lepingutest tulenev sissevool	
0370	3.3.2.1	millest väga kõrge krediitkvaliteediga pandikirjad	
0380	4	<b>Aluseks oleva vara väärtus</b>	
0390	5	<b>Kohustuslik ületagatus</b>	

**S 03.02 – TAGATISVARA PORTFELLI KOOSSEIS VASTASPOOLE/EMITENDI KAUPA**
**Vääring:** Kogusumma ja vääringute loetelu

			Toote liik	Vastaspole/ emitendi nimi	LEI-kood	Asutuse liik	Summa/ turuväärtus	% hoiseid vastu võtva krediidasu- tuse koguarast
Rida	ID	Kirje	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	1.01	<b>Tagatisvara portfelli kuuluvate varadega seotud 20 olulisemat vastaspoolt</b>						
0020	1.02							
0030	1.03							
0040	1,04							
0050	1,05							
0060	1,06							
0070	1,07							
0080	1,08							
0090	1,09							
0100	1.10							
0110	1,11							
0120	1,12							
0130	1,13							
0140	1,14							
0150	1,15							
0160	1,16							
0170	1,17							
0180	1,18							
0190	1,19							
0200	1.20							

0210	1,21	KÕIK MUUD PANGAHOIUSTEGA SEOTUD VASTASPOOLED						
0220	1,22	KÕIK MUUD VÄÄRTPABERIEMITENDID						
0230	1,23	KÕIK MUUD TULETISINSTRUMENTIDEGA SEOTUD VASTASPOOLED						

**S 04.01 – TEHINGUID PÄEVAS KESKMISELT**
**Riik:**


		Arv	Maht
		0010	0020
Tehinguid päevas keskmiselt	0010		
millest riigisisesed tehingud	0020		
millest riigis vastu võetud tehingud	0030		
millest riigist saadetud tehingud	0040		

**S 04.02 – TEHINGUID PÄEVAS KESKMISELT – EL**

		Arv	Maht
		0010	0020
Tehinguid päevas keskmiselt	0010		
millest ELi-sisesed tehingud	0020		
millest ELis vastu võetud tehingud	0030		
millest EList saadetud tehingud	0040		

**S 04.03 – MUU KUI TEENUSEOSUTAJA HALLATAVATE RAHAKOTTIDE VAHELISI TEHINGUID JA ÜLEKANDEID PÄEVAS KESKMISELT**

		Arv	Maht
		0010	0020
Muu kui teenuseosutaja hallatavate rahakottide vahelisi tehinguid päevas keskmiselt	0010		
Muu kui teenuseosutaja hallatavate rahakottide vahelisi ülekandeid päevas keskmiselt	0020		

**S 04.04 – Vormi S 04.03 puhul kasutatud meetodika**

			0010
Vormi S 04.03 puhul kasutatud meetodika kirjeldus	0010		

**S 05.00 – SELLISEID TEHINGUID PÄEVAS, MIS ON SEOTUD TOKENI KASUTAMISEGA VAHETUSVAHENDINA ÜHISRAHAALAL – KESKMINE**

Ühisrahaala:

		Arv	Maht
		0010	0020
Tehinguid päevas keskmiselt	0010		

## II LISA

**MUUS KUI LIIKMESRIIGI AMETLIKUS VÄÄRINGUS NOMINEERITUD VARAPÕHISE TOKENI JA E-RAHA  
TOKENI EMITENTIDE ARUANDLUS – JUHISED**

## Sisukord

<b>I OSA.</b>	<b>ÜLDISED JUHISED</b> .....	14
	I. Struktuur .....	14
	II. Aruandluse kohaldamisala .....	15
<b>II OSA.</b>	<b>OMANIKE ARV (S 01.00)</b> .....	15
	III. Üldised märkused vormi S 01.00 kohta .....	15
	IV. Juhised vormi S 01.00 üksikute kirjete kohta .....	16
<b>III OSA.</b>	<b>EMITEERITUD TOKENI VÄÄRTUS NING TAGATISVARA PORTFELLI SUURUS JA KOOSSEIS (S 02.00, S 03.01 ja S 03.02)</b> .....	16
	V. Üldised märkused vormi S 02.00 kohta .....	16
	VI. Juhised vormi S 02.00 üksikute kirjete kohta .....	16
	VII. Üldised märkused vormi S 03.01 kohta .....	17
	VIII. Juhised vormi S 03.01 üksikute kirjete kohta .....	18
	IX. Üldised märkused vormi S 03.02 kohta .....	22
	X. Juhised vormi S 03.02 üksikute kirjete kohta .....	23
<b>IV OSA.</b>	<b>TEHINGUD PÄEVAS (S 04.01, S 04.02, S 04.03 ja S 04.04)</b> .....	24
	XI. Üldised märkused vormi S 04.01 kohta .....	24
	XII. Juhised vormi S 04.01 üksikute kirjete kohta .....	25
	XIII. Üldised märkused vormi S 04.02 kohta .....	25
	XIV. Juhised vormi S 04.02 üksikute kirjete kohta .....	26
	XV. Üldised märkused vormi S 04.03 kohta .....	26
	XVI. Juhised vormi S 04.03 üksikute kirjete kohta .....	26
	XVII. Üldised märkused vormi S 04.04 kohta .....	27
	XVIII. Juhised vormi S 04.04 üksikute kirjete kohta .....	27
<b>V OSA.</b>	<b>SELLISEID TEHINGUID PÄEVAS, MIS ON SEOTUD TOKENI KASUTAMISEGA VAHETUSVAHENDINA ÜHISRAHAALAL (S 05.00)</b> .....	27
	XIX. Üldised märkused vormi S 05.00 kohta .....	27
	XX. Juhised vormi S 05.00 üksikute kirjete kohta .....	27

**I OSA. ÜLDISED JUHISED**

## I. Struktuur

1. Käesolevas lisas antakse juhised emitentide aruandevormide täitmiseks.
2. Selles lisas käsitletakse nelja erinevat vormide kogumit:
  - a) omanike arv (S 01.00);
  - b) emiteeritud varapõhise tokeni väärtus ning tagatisvara portfelli suurus ja koosseis (S 02.00, S 03.01 ja S 03.02);
  - c) tehinguid päevas (S 04.01, S 04.02, S 04.03 ja S 04.04);

- d) selliseid tehinguid päevas, mis on seotud kasutamisega vahetusvahendina ühisrahaalal (S 05.00).
3. Iga vormi puhul on esitatud viited õigussätetele. Rakendusmääruse käesolev osa hõlmab täiendavat üksikasjalikku teavet iga vormide kogumiga seotud aruandluse üldisemate aspektide kohta ja üksikuid kirjeid käsitlevaid juhiseid.
4. Emitendid esitavad veerus „Summa“ või veerus „Summa/turuväärtus“ pädeva asutuse liikmesriigi ametlikus vääringus nomineeritud rahalised väärtused, olenemata varapõhise tokeni aluseks oleva vara kogumi vääringust. Veerus „Arv“ esitatakse arväärtused, järgides vormide kohta antud konkreetseid juhiseid. See ei mõjuta vormide S 03.01, S 03.02 ja S 04.04 täitmist, mille puhul on teabe esitamist täpsustatud nendega seotud juhistes.
5. Juhistes kasutatakse järgmist üldist esitusviisi: {vorm; rida; veerg; z-telg}. Ainult ühte veergu sisaldavate vormide puhul viidatakse ainult ridadele {vorm; rida} ja vajaduse korral z-teljele.
6. Emitendid kasutavad vorme täites teavet, mille krüptovarateenuse osutajad on neile esitanud vastavalt käesoleva rakendusmääruse artikli 1 lõikele 2 ja artikli 3 lõikele 2.

## II. Aruandluse kohaldamisala

7. Emitendid esitavad kõik käesolevas lisas esitatud vormid.
8. Emitendid esitavad käesolevas lisas esitatud vormid iga varapõhise tokeni kohta eraldi.

## II OSA. OMANIKE ARV (S 01.00)

### III. Üldised märkused vormi S 01.00 kohta

9. Vastavalt määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõike 1 punktile a sisaldab vorm S 01.00 varapõhise tokeni omanike arvu aruandekuupäeva lõpu seisuga järgmises jaotuses:
- a) teenuseosutaja hallatava rahakoti omanikud, sealhulgas tuuakse eraldi välja („kellest...“) jaekliendid;
- b) muu kui teenuseosutaja hallatava rahakoti omanikud, hõlmates selle vormi tarbeks muud liiki sellise hajusraamatu aadressi omanikud, mida kasutatakse arveldamiseks ja mida ei kontrolli varapõhise tokeni omanik ega krüptovarateenuse osutaja; täiendav jaotus jaeklientide jaoks esitatakse selle rea all real „kellest...“.
10. Selle vormi teave esitatakse koondtasandil ja iga liikmesriigi või kolmanda riigi kohta eraldi. Omaniku riik määratakse omaniku asukoha järgi, mis on järgmine:
- a. füüsiliste isikute puhul nende alaline elukoht;
- b. juriidiliste isikute puhul registrijärgse asukoha aadress.
11. Emitendid teevad krüptovarateenuse osutajatelt käesoleva rakendusmääruse artikli 1 lõike 2 ja artikli 3 lõike 2 kohaselt saadud teabe põhjal kindlaks nende omanike võimaliku topeltarvestuse, kellel on mitu kontot erinevate krüptovarateenuse osutajate juures. Selliseid kontosid, mille tegelik omanik on sama isik või üksus, käsitatakse vormi S 01.00 täitmisel ühe kontona, st ühe omaniku kontona.

## IV. Juhised vormi S 01.00 üksikute kirjete kohta

Rida	Viited õigussätetele ja juhised
0010	<b>Omanike koguarv</b> Esitatakse omanike koguarv.
0020	<b>teenuseosutaja hallatava rahakoti omanikud</b> Komisjoni delegeeritud määruse [C(2024) 6910] <sup>(1)</sup> artikli 2 punktis 2 esitatud määratluse kohaste teenuseosutaja hallatava rahakoti omanike arv.
0030	<b>kellest jaekliendid</b> Jaeklientide arv rea 0020 – <i>teenuseosutaja hallatava rahakoti omanikud</i> – osana.
0040	<b>muu kui teenuseosutaja hallatava rahakoti omanikud</b> Delegeeritud määruse [C(2024) 6910] artikli 2 punktis 3 esitatud määratluse kohase muu kui teenuseosutaja hallatava rahakoti omanike arv või mis tahes muud liiki sellise hajusraamatu aadressi omanike arv, mida kasutatakse arvelduseks ja mida ei kontrolli varapõhise tokeni omanik ega krüptovarateenuse osutaja, ning kõigi teiste varapõhise tokeni omanike arv, keda ei võeta arvesse real 0020 – <i>teenuseosutaja hallatava rahakoti omanikud</i> . Kuna muu kui teenuseosutaja hallatava rahakoti omanike kohta teavet napib, esitavad emitendid sellel real nende jaoks parimal võimalikul viisil arvatud hinnangulise arvu.
0050	<b>kellest jaekliendid</b> Jaeklientide arv rea 0040 – <i>muu kui teenuseosutaja hallatava rahakoti omanikud</i> – osana. Kuna muu kui teenuseosutaja hallatava rahakoti omanike kohta teavet napib, esitavad emitendid sellel real nende jaoks parimal võimalikul viisil arvatud hinnangulise arvu.

## III OSA. EMITEERITUD TOKENI VÄÄRTUS NING TAGATISVARA PORTFELLI SUURUS JA KOOSSEIS (S 02.00, S 03.01 ja S 03.02)

## V. Üldised märkused vormi S 02.00 kohta

12. Vastavalt määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõike 1 punktile b sisaldab vorm S 02.00 teavet emiteeritud tokeni väärtuse ja seotud tagatisvara portfelli suuruse kohta.

## VI. Juhised vormi S 02.00 üksikute kirjete kohta

Rida	Viited õigussätetele ja juhised
0010	<b>Emiteeritud tokeni väärtus aruandekuupäeva seisuga</b> Emiteeritud tokeni koguväärtus, mis on arvatud delegeeritud määruse [C(2024) 6910] artikli 4 lõikes 3 kindlaks määratud hindamismeetodi kohaselt, aruandekuupäeva seisuga.

<sup>(1)</sup> Komisjoni 31. oktoobri 2024. aasta delegeeritud määrus [C(2024) 6910], millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) 2023/1114 seoses regulatiivsete tehniliste standarditega, milles täpsustatakse meetodika, mille abil hinnata muus kui liikmesriigi ametlikus vääringus nomineeritud varapõhise tokeni või e-raha tokeni vahetusvahendina kasutamise seotud tehingute arvu ja väärtust (*Euroopa Liidu Teatajas* seni avaldamata).

Rida	Viited õigussätetele ja juhised
0020	<b>Emiteeritud tokeni suurim väärtus</b> Suurim väärtus emiteeritud tokeni selliste koguväärtuste hulgas, mis on fikseeritud aruandeperioodi iga kalendripäeva lõpus ja mis on arvutatud delegeeritud määruse [C(2024) 6910] artikli 4 lõikes 3 kindlaks määratud hindamismeetodi kohaselt.
0030	<b>Emiteeritud tokeni keskmine väärtus</b> Emiteeritud tokeni selliste koguväärtuste keskmine, mis on fikseeritud aruandeperioodi iga kalendripäeva lõpus ja mis on arvutatud delegeeritud määruse [C(2024) 6910] artikli 4 lõikes 3 kindlaks määratud hindamismeetodi kohaselt. Keskmise väärtuse saamiseks jagatakse aruandeperioodi iga kalendripäeva kohta arvutatud emiteeritud tokeni väärtuste summa aruandeperioodi kalendripäevade arvuga.
0040	<b>Emiteeritud tokeni väikseim väärtus</b> Suurim väärtus emiteeritud tokeni selliste koguväärtuste hulgas, mis on fikseeritud aruandeperioodi iga kalendripäeva lõpus ja mis on arvutatud delegeeritud määruse [C(2024) 6910] artikli 4 lõikes 3 kindlaks määratud hindamismeetodi kohaselt.
0050	<b>Tagatisvara portfelli suurus aruandekuupäeva seisuga</b> Aruandekuupäeva lõpus fikseeritud tagatisvara portfelli väärtus, mis on arvutatud vastavalt määruse (EL) 2023/1114 artiklis 36 ja määruse (EL) 2023/1114 artikli 36 lõike 4 kohaste regulatiivsete tehniliste standardite kehtestamiseks vastu võetud delegeeritud määruses sätestatud nõuetele.
0060	<b>Tagatisvara portfelli maksimaalne suurus</b> Suurim väärtus tagatisvara portfelli selliste väärtuste seas, mis on fikseeritud aruandeperioodi iga kalendripäeva lõpus ja mis on arvutatud määruse (EL) 2023/1114 artiklis 36 ja määruse (EL) 2023/1114 artikli 36 lõike 4 kohaste regulatiivsete tehniliste standardite kehtestamiseks vastu võetud delegeeritud määruses sätestatud nõuete kohaselt.
0070	<b>Tagatisvara portfelli keskmine suurus</b> Keskmine väärtus tagatisvara portfelli selliste väärtuste seas, mis on fikseeritud aruandeperioodi iga kalendripäeva lõpus ja mis on arvutatud määruse (EL) 2023/1114 artiklis 36 ja määruse (EL) 2023/1114 artikli 36 lõike 4 kohaste regulatiivsete tehniliste standardite kehtestamiseks vastu võetud delegeeritud määruses sätestatud nõuete kohaselt. Keskmise väärtuse saamiseks jagatakse aruandeperioodi iga kalendripäeva kohta arvutatud tagatisvara portfelli väärtuste summa aruandeperioodi kalendripäevade arvuga.
0080	<b>Tagatisvara portfelli minimaalne suurus</b> Väikseim väärtus tagatisvara portfelli selliste väärtuste seas, mis on fikseeritud aruandeperioodi iga kalendripäeva lõpus ja mis on arvutatud määruse (EL) 2023/1114 artiklis 36 ja määruse (EL) 2023/1114 artikli 36 lõike 4 kohaste regulatiivsete tehniliste standardite kehtestamiseks vastu võetud delegeeritud määruses sätestatud nõuete kohaselt.

## VII. Üldised märkused vormi S 03.01 kohta

- Vastavalt määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõike 1 punktile b sisaldab vorm S 03.01 teavet tagatisvara portfelli suuruse kohta, sealhulgas selle koosseisu kohta varaliigi ja tähtaegade kaupa.

14. Emitendid esitavad vormi S 03.01 kõik kirjed päritoluliikmesriigi ametlikus vääringus (aruandlusvääring), olenemata nende kirjete tegelikust vääringust. Selleks konverteeritakse kirjed, mis ei ole nomineeritud aruandlusvääringus, aruandlusvääringusse, kasutades aruandekuupäeval kehtivat EKP hetkekurssi. Emitendid esitavad vormil eraldi ka kirjed, mis on nomineeritud samas vääringus ja mis esitatakse nende nomineeritud vääringus, määrates vastavalt z-telje väärtuse.

VIII. Juhised vormi S 03.01 üksikute kirjete kohta

Read	Viited õigussätetele ja juhised
0010	<b>Tagatisvara portfell</b> Määruse (EL) 2023/1114 artiklis 36 osutatud tagatisvara portfelli kuuluva vara summa/turuväärtus, võttes arvesse tagasipööramismehhanismi, mis on määratletud määruse (EL) 2023/1114 artikli 38 lõike 5 kohaste regulatiivsete tehniliste standardite kehtestamiseks vastu võetud delegeeritud määruse artiklis 6.
0020	<b>Korrigeerimata tagatisvara portfell</b> Määruse (EL) 2023/1114 artiklis 36 osutatud tagatisvara portfelli kuuluva vara summa/turuväärtus, võtmata arvesse tagasipööramismehhanismi, mis on määratletud määruse (EL) 2023/1114 artikli 38 lõike 5 kohaste regulatiivsete tehniliste standardite kehtestamiseks vastu võetud delegeeritud määruse artiklis 6.
0030	<b>Mündid ja pangatähed</b> Müntide ja pangatähtede kogusumma.
0040	<b>Hoiused krediidasutustes</b> Siin esitatakse krediidasutustes hoitavate hoiuste summa.
0050	<b>Kaubainstrumendid</b> Siin esitatakse kaupade turuväärtus või selliste fondide osakute turuväärtus, mis investeerivad kaupadesse eesmärgiga järgida kaupade hinda.
0060	<b>millest kullal põhinevad</b> Real 0050 kajastatud kaubainstrumendid, mis põhinevad kullal.
0070	<b>millest muudel väärismetallidel põhinevad</b> Real 0050 kajastatud kaubainstrumendid, mis põhinevad muudel väärismetallidel kui kuld, sealhulgas plaatinal ja hõbedal.
0080	<b>millest tööstusmetallidel põhinevad</b> Real 0050 kajastatud kaubainstrumendid, mis põhinevad tööstuses kasutatavatel metallidel, sealhulgas alumiinium, vask, plii, nikkel, tina või tsink.
0090	<b>millest energial põhinevad</b> Real 0050 kajastatud kaubainstrumendid, mis põhinevad energial, sealhulgas toornafta (WTI ja Brent), maagaas, RBOB bensiin, vähese väävlisisaldusega gaasiõli või väga vähese väävlisisaldusega diislikütus.
0100	<b>millest põllumajandusloomadel põhinevad</b> Real 0050 kajastatud kaubainstrumendid, mis põhinevad põllumajandusloomadel, sealhulgas elusveised ja sead.
0110	<b>millest teraviljal põhinevad</b> Real 0050 kajastatud kaubainstrumendid, mis põhinevad teraviljal, sealhulgas mais, sojauba, sojaõli, sojajahu või nisu (Chicago ja KC HRW).

Read	Viited õigussätetele ja juhised
0120	<p><b>millest kulukaubal põhinevad</b> Real 0050 kajastatud kaubainstrumentid, mis põhinevad kulukaubal, sealhulgas kakao, kohv, puuvill ja suhkur.</p>
0130	<p><b>Varad, milleks on keskpankade vastu olevad või nende garanteeritud nõuded</b> Selliste väga likviidsete finantsinstrumentide turuväärtus, mis on määratletud määruse (EL) 2023/1114 artikli 38 lõike 5 kohaste regulatiivsete tehniliste standardite kehtestamiseks vastu võetud delegeeritud määruse artiklites 2 ja 3 ja milleks on komisjoni delegeeritud määruse (EL) 2015/61 <sup>(2)</sup> artikli 10 lõike 1 punktides b ja d osutatud keskpankade vastu olevad või nende garanteeritud nõuded.</p>
0140	<p><b>Varad, milleks on keskvalitsuste vastu olevad või nende garanteeritud nõuded</b> Selliste väga likviidsete finantsinstrumentide turuväärtus, mis on määratletud määruse (EL) 2023/1114 artikli 38 lõike 5 kohaste regulatiivsete tehniliste standardite kehtestamiseks vastu võetud delegeeritud määruse artiklites 2 ja 3 ja milleks on delegeeritud määruse (EL) 2015/61 artikli 10 lõike 1 punktides c ja d osutatud keskvalitsuste vastu olevad või nende garanteeritud nõuded.</p>
0150	<p><b>Varad, milleks on piirkondlike valitsuste / kohalike omavalitsuste vastu olevad või nende garanteeritud nõuded</b> Selliste väga likviidsete finantsinstrumentide turuväärtus, mis on määratletud määruse (EL) 2023/1114 artikli 38 lõike 5 kohaste regulatiivsete tehniliste standardite kehtestamiseks vastu võetud delegeeritud määruse artiklites 2 ja 3 ja milleks on delegeeritud määruse (EL) 2015/61 artikli 10 lõike 1 punktis c osutatud piirkondlike valitsuste või kohalike omavalitsuste vastu olevad või nende garanteeritud nõuded.</p>
0160	<p><b>Varad, milleks on avaliku sektori asutuste vastu olevad või nende garanteeritud nõuded</b> Selliste väga likviidsete finantsinstrumentide turuväärtus, mis on määratletud määruse (EL) 2023/1114 artikli 38 lõike 5 kohaste regulatiivsete tehniliste standardite kehtestamiseks vastu võetud delegeeritud määruse artiklites 2 ja 3 ja milleks on delegeeritud määruse (EL) 2015/61 artikli 10 lõike 1 punktis c osutatud avaliku sektori asutuste vastu olevad või nende garanteeritud nõuded.</p>
0170	<p><b>Varad, milleks on krediiasutuste vastu olevad või nende garanteeritud nõuded (liikmesriigi valitsuse, tugilaenu andja kaitse all olevad)</b> Selliste väga likviidsete finantsinstrumentide turuväärtus, mis on määratletud määruse (EL) 2023/1114 artikli 38 lõike 5 kohaste regulatiivsete tehniliste standardite kehtestamiseks vastu võetud delegeeritud määruse artiklites 2 ja 3 ja mille on emiteerinud delegeeritud määruse (EL) 2015/61 artikli 10 lõike 1 punktis e osutatud krediiasutused..</p>
0180	<p><b>Varad, milleks on mitmepoolsete arengupankade ja rahvusvaheliste organisatsioonide vastu olevad või nende garanteeritud nõuded</b> Selliste väga likviidsete finantsinstrumentide turuväärtus, mis on määratletud määruse (EL) 2023/1114 artikli 38 lõike 5 kohaste regulatiivsete tehniliste standardite kehtestamiseks vastu võetud delegeeritud määruse artiklites 2 ja 3 ja milleks on delegeeritud määruse (EL) 2015/61 artikli 10 lõike 1 punktis g osutatud mitmepoolsete arengupankade ja rahvusvaheliste organisatsioonide vastu olevad või nende garanteeritud nõuded.</p>

<sup>(2)</sup> Komisjoni 10. oktoobri 2014. aasta delegeeritud määrus (EL) 2015/61, millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) nr 575/2013 seoses krediiasutuste suhtes kohaldatava likviidsuskatte nõudega (ELT L 11, 17.1.2015, lk 1, ELI: [http://data.europa.eu/eli/reg\\_del/2015/61/oj](http://data.europa.eu/eli/reg_del/2015/61/oj)).

Read	Viited õigussätetele ja juhised
0190	<p><b>Kvalifitseeruvad investeerimisfondide osakud</b> Delegeeritud määruse (EL) 2015/61 artikli 15 lõike 2 punktis a osutatud investeerimisfondide aktsiate või osakute turuväärtus. Siin esitatakse ka määruse (EL) 2023/1114 artikli 38 lõikes 2 osutatud eurofondide osakute turuväärtus.</p>
0200	<p><b>Väga kõrge krediitkvaliteediga pandikirjad</b> Selliste väga likviidsete finantsinstrumentide turuväärtus, mis on määratletud määruse (EL) 2023/1114 artikli 38 lõike 5 kohaste regulatiivsete tehniliste standardite kehtestamiseks vastu võetud delegeeritud määruse artiklites 2 ja 3 ja milleks on delegeeritud määruse (EL) 2015/61 artikli 10 lõike 1 punktis f osutatud väga kõrge krediitkvaliteediga pandikirjadest tulenevad riskipositsioonid.</p>
0210	<p><b>Muud väga likviidsed finantsinstrumentid, mida kasutatakse aluseks oleva varana</b> Selliste väga likviidsete finantsinstrumentide turuväärtus, mida kasutatakse määruse (EL) 2023/1114 artikli 38 lõike 5 kohaste regulatiivsete tehniliste standardite kehtestamiseks vastu võetud delegeeritud määruse artikli 2 lõike 1 punkti a alapunkti iii kohaldamisalasse kuuluva aluseks oleva varana.</p>
0220	<p><b>millest krüptovara</b> Real 0210 kajastatud väga likviidsed finantsinstrumentid, kui tegemist on määruse (EL) 2023/1114 artikli 2 lõike 4 punktis a osutatud krüptovaraga.</p>
0230	<p><b>Muu vara</b> Mis tahes muu sellise vara turuväärtus, mis kuulub määruse (EL) 2023/1114 artikli 36 osutatud tagatisvara portfelli.</p>
0240	<p><b>Korrigeerimised</b> Siin kajastatakse määruse (EL) 2023/1114 artiklis 36 osutatud tagatisvara portfelli kuuluvate varadega seotud korrigeerimiste mõju, mis on tingitud selliste tagatud rahastamistingute, tagatud laenuandmistehingute või tagatise vahetustehingute lõpetamisest, mille tegemiseks on kasutatud tagatisvara portfelli vara vähemalt ühe tehingu poole puhul, kui tehingu tähtaeg saabub viie tööpäeva jooksul, nagu on sätestatud määruse (EL) 2023/1114 artikli 38 lõike 5 kohaste regulatiivsete tehniliste standardite kehtestamiseks vastu võetud delegeeritud määruse artiklis 6.</p>
0250	<p><b>Pöördrepolepingud</b></p>
0260	<p><b>Järgmise viie tööpäeva jooksul tähtaeguvatest lepingutest tulenev raha sissevool</b> Pöördrepolepingutest tuleneva raha sissevoolu summa, kui leping tähtaegub järgmise viie tööpäeva jooksul alates aruandekuupäevast.</p>
0270	<p><b>Järgmise viie tööpäeva jooksul tähtaeguvatest tagatisega seotud lepingutest tulenev väljavool</b> Siin kajastatakse pöördrepolepingutest tuleneva tagatiste väljavoolu turuväärtus, kui leping tähtaegub järgmise viie tööpäeva jooksul alates aruandekuupäevast, juhul kui antav tagatis kajastatakse rea all 0020.</p>
0280	<p><b>millest väga kõrge krediitkvaliteediga pandikirjad</b> Tagatiste väljavoolu turuväärtus, mis on kajastatud real 0270, väga kõrge krediitkvaliteediga pandikirjadena, millele on osutatud määruse (EL) 2023/1114 artikli 38 lõike 5 kohaste regulatiivsete tehniliste standardite kehtestamiseks vastu võetud delegeeritud määruse artikli 2 lõike 1 punkti a alapunktis ii.</p>

Read	Viited õigussätetele ja juhised
0290	<b>Repolepingud</b>
0300	<b>Järgmise viie tööpäeva jooksul tähtaeguvatest lepingutest tulenev raha väljavool</b> Repolepingutest tuleneva raha väljavoolu summa, kui leping tähtaegub järgmise viie tööpäeva jooksul alates aruandekuupäevast.
0310	<b>Järgmise viie tööpäeva jooksul tähtaeguvatest tagatisega seotud lepingutest tulenev sissevool</b> Repolepingutest tuleneva tagatiste sissevoolu turuväärtus, kui leping tähtaegub järgmise viie tööpäeva jooksul alates aruandekuupäevast, juhul kui saadav tagatis kvalifitseeruks koormamata tagatisena tagatisvara portfelli varaks.
0320	<b>millest väga kõrge krediitkvaliteediga pandikirjad</b> Tagatiste sissevoolu turuväärtus, mis on kajastatud real 0310, väga kõrge krediitkvaliteediga pandikirjadena, millele on osutatud määruse (EL) 2023/1114 artikli 38 lõike 5 kohaste regulatiivsete tehniliste standardite kehtestamiseks vastu võetud delegeeritud määruse artikli 2 lõike 1 punkti a alapunktis ii.
0330	<b>Tagatise vahetustehingud</b>
0340	<b>Järgmise viie tööpäeva jooksul tähtaeguvatest tagatisega seotud lepingutest tulenev väljavool</b> Tagatise vahetustehingutest tuleneva tagatiste väljavoolu turuväärtus, kui tehing tähtaegub järgmise viie tööpäeva jooksul alates aruandekuupäevast, juhul kui antav tagatis kajastatakse rea 0020 all.
0350	<b>millest väga kõrge krediitkvaliteediga pandikirjad</b> Tagatiste väljavoolu turuväärtus, mis on kajastatud real 0340, väga kõrge krediitkvaliteediga pandikirjadena, millele on osutatud määruse (EL) 2023/1114 artikli 38 lõike 5 kohaste regulatiivsete tehniliste standardite kehtestamiseks vastu võetud delegeeritud määruse artikli 2 lõike 1 punkti a alapunktis ii.
0360	<b>Järgmise viie tööpäeva jooksul tähtaeguvatest tagatisega seotud lepingutest tulenev sissevool</b> Tagatise vahetustehingutest tuleneva tagatiste väljavoolu turuväärtus, kui tehing tähtaegub järgmise viie tööpäeva jooksul alates aruandekuupäevast, juhul kui saadav tagatis kvalifitseeruks koormamata tagatisena tagatisvara portfelli varaks.
0370	<b>millest väga kõrge krediitkvaliteediga pandikirjad</b> Tagatiste sissevoolu turuväärtus, mis on kajastatud real 0360, väga kõrge krediitkvaliteediga pandikirjadena, millele on osutatud määruse (EL) 2023/1114 artikli 38 lõike 5 kohaste regulatiivsete tehniliste standardite kehtestamiseks vastu võetud delegeeritud määruse artikli 2 lõike 1 punkti a alapunktis ii.
0380	<b>Aluseks oleva vara väärtus</b> Emiteeritud tokenite aluseks oleva vara rahaline väärtus, kui token järgib ametlikke vääringuid, või turuväärtus, kui token järgib muid kui ametlikke vääringuid.
0390	<b>Kohustuslik ületagatus</b> Määr, mille võrra tagatisvara portfelli väärtus ületab aluseks oleva vara väärtust ja mida väljendatakse aluseks oleva vara väärtuse protsendina, kooskõlas määruse (EL) 2023/1114 artikli 36 lõike 4 kohaste regulatiivsete tehniliste standardite kehtestamiseks vastu võetud delegeeritud määruse artikliga 7.

Veerud	Viited õigussätetele ja juhised
0010	<p><b>Summa/turuväärtus</b>  Emitendid esitavad veeru 0010 ridadel 0010 kuni 0380 tagatisvara portfellis oleva vara turuväärtuse või vajaduse korral summa. Rea 0390 andmed esitatakse protsentides.  Veerus 0010 esitatud summa/turuväärtuse puhul võetakse arvesse netoväljavoolu ja -sissevoolu, mis tuleneks riskimaanduse enneaegsest lõpetamisest, sealhulgas selliste tuletisinstrumentide positsioonide sulgemisest, millega maandatakse tagatisvara portfelli vara turuväärtuse muutuse ja tokeni aluseks oleva vara turuväärtuse muutuse erinevuse riski. See hõlmab tagatisvara portfelli kuuluvaid tuletisinstrumente, mis on seotud tokenite aluseks oleva varaga, kui tokenid ei järgi ametlikke vääringuid.  Veerus 0010 esitatud summa/turuväärtuse puhul ei võeta arvesse regulatiivseid väärtuskärpeid.  Emitendid võtavad arvesse netorahavoogu, st väljavoolu või sissevoolu, mis tekiks juhul, kui riskimaandus aruandekuupäeval lõpetatakse. Seejuures ei võeta arvesse vara väärtuse tulevase võimalikke muutusi.</p>

z-telg	Viited õigussätetele ja juhised
Vääring	Emitent märgib hõlmatud vääringu vastavalt esitatava vormi punktile 15.

IX. Üldised märkused vormi S 03.02 kohta

15. Vastavalt määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõike 1 punktile b sisaldab vorm S 03.02 teavet tagatisvara portfelli suuruse kohta, sealhulgas tagatisvara portfelli koosseisu kohta vastaspoole/emitendi kaupa.
16. Selleks et koguda vormis S 03.02 teavet vastaspoolte kontsentratsiooni kohta tagatisvara portfelli kuuluvate varade liikide kaupa, järgivad emitendid käesolevas punktis esitatud juhiseid.
17. Emitendid esitavad oma tagatisvara portfelli kuuluva varaga seotud 20 olulisemat vastaspoolt. Kirjes 1.01 esitatakse vastaspool, kelle juures hoitakse aruandekuupäeva seisuga suurimas summas vara ühe vastaspoole kohta, võttes iga varaliigi eraldi arvesse kas hoiuste, emiteeritud väärtpaberite, asjaomase vastaspoolega seotud tuletisinstrumentide riskipositsioonide või muude riskipositsioonidena; kirjes 1.02 esitatakse olulisuselt teine vastaspool ja siis samamoodi olulisuselt järgmised ülejäänud kirjete puhul. Kõik ülejäänud vastaspoolte juures hoitavad pangahoiused, nende emiteeritud väärtpaberid või nende suhtes olevad tuletisinstrumentide riskipositsioonid kajastatakse koondatult vastavalt kirjetes 1.21, 1.22 ja 1.23.
18. Kui vastaspool kuulub mitmesse omavahel seotud üksuste kontserni, märgitakse ta ainult ühe korra selle kontserni all, kelle puhul on vara summa suurim.
19. Emitendid esitavad selle vormi kõik kirjed aruandlusväärings, olenemata nende kirjete tegelikust vääringust. Selleks tuleks kirjed, mis ei ole nomineeritud aruandlusväärings, konverteerida aruandlusvääringsusse, kasutades aruandekuupäeval kehtivat EKP hetkekurssi. Emitendid esitavad vormil eraldi ka kirjed, mis on nomineeritud samas vääringus ja mis esitatakse nende nomineeritud vääringus, määrates vastavalt z-telje väärtuse.

## X. Juhised vormi S 03.02 üksikute kirjete kohta

Veerud	Viited õigussätetele ja juhised
0010	<p><b>Tooteliik</b>  Veerus 0020 märgitud emitentidele/vastaspooltele määratakse aluseks olevale tehingule vastav tooteliik, kasutades järgmisi paksus kirjas esitatud koode:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— <b>DEPO</b> (krediidiasutuses hoitavad hoised tagatisvara portfellis).</li> <li>— <b>0 % SEC</b> (likviidsuskattekindajaga 0 % väärtuskärpega likviidsed varad – väärtpaberid või rahaturuinstrumendid tagatisvara portfellis).</li> <li>— <b>EHCB</b> (likviidsuskattekindajaga väga kõrge krediitkvaliteediga pandikirjad tagatisvara portfellis).</li> <li>— <b>UCITs units</b> (eurofondide osakud tagatisvara portfellis).</li> <li>— <b>DERIV</b> (võimendustagatiseta börsivälised tuletisinstrumendid tagatisvara portfellis).</li> <li>— <b>OTHER</b> (muud väga likviidsed finantsinstrumendid – väärtpaberid, rahaturuinstrumendid või krüptovara tagatisvara portfellis).</li> </ul> <p>Andmed esitatakse sama emitendi/vastaspoolle iga tooteliigi kohta eraldi real.</p>
0020	<p><b>Vastaspoolle/emitendi nimi</b>  20 olulisema emitendi või vastaspoolle nimi, kelle hoitavate hoiuste, emiteeritud instrumentide või kelle suhtes olevate riskipositsioonide summa moodustab vähemalt 3 % vormi S 03.01 real 0010 kajastatud tagatisvara portfellist. Iga nimi peab hõlmama sellise hoiustaja või instrumentide emitendi või iga üksuse teavet, kes on nende riskipositsioonide puhul omavahel märkimisväärselt seotud. Selles veerus esitatakse sellise märkimisväärses seoses oleva juriidilise isiku täielik nimi, kelle suhtes on emitendil kõige suurem riskipositsioon, ja viide äriühingu liigile vastavalt siseriiklikule äriühinguõigusele.  Suurim kirje kajastatakse real 1.01, suuruselt teine real 1.02 jne.</p>
0030	<p><b>LEI-kood</b>  Vastaspoolle juriidilise isiku tunnuscode.</p>
0040	<p><b>Asutuse liik</b>  Emitendid/vastaspooled, kes liigituvad Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 575/2013<sup>(3)</sup> artikli 4 lõike 1 punktis 1 määratletud krediidiasutuseks ja on märgitud veerus 0020, tähistatakse järgmiste paksus kirjas koodidega:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— <b>G-SII</b>, kui hoiseid saav krediidiasutus on määratud Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2013/36/EL<sup>(4)</sup> artikli 131 lõike 1 kohaseks globaalseks süsteemselt oluliseks ettevõtjaks.</li> <li>— <b>O-SII</b>, kui hoiseid saav krediidiasutus on määratud Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2013/36/EL artikli 131 lõike 1 kohaseks muuks süsteemselt oluliseks ettevõtjaks.</li> <li>— <b>Suur finantsinstitutsioon (kes ei ole G-SII ega O-SII)</b>, kui krediidiasutus on määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkti 146 määratluse kohane suur finantsinstitutsioon, kuid mitte globaalne süsteemselt oluline ettevõtja ega muu süsteemselt oluline ettevõtja.</li> <li>— <b>Muu (tavapärase krediidiasutus ning väike ja mittekeerukas finantsinstitutsioon)</b>, kui hoiseid saav krediidiasutus ei kvalifitseeru määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkti 146 kohaseks suureks finantsinstitutsiooniks.</li> </ul> <p>Kui emitent/vastaspool ei ole krediidiasutus, jäetakse see väli tühjaks.</p>

<sup>(3)</sup> Euroopa Parlamendi ja nõukogu 26. juuni 2013. aasta määrus (EL) nr 575/2013 krediidiasutuste ja investeerimisühingute suhtes kohaldatavate usaldatavusnõuete kohta ja määruse (EL) nr 648/2012 muutmise kohta (ELT L 176, 27.6.2013, lk 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2013/575/oj>).

<sup>(4)</sup> Euroopa Parlamendi ja nõukogu 26. juuni 2013. aasta direktiiv 2013/36/EL, mis käsitleb krediidiasutuste tegevuse alustamise tingimusi ning krediidiasutuste ja investeerimisühingute usaldatavusnõuete täitmise järelevalvet, millega muudetakse direktiivi 2002/87/EÜ ning millega tunnistatakse kehtetuks direktiivid 2006/48/EÜ ja 2006/49/EÜ (ELT L 176, 27.6.2013, lk 338, ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2013/36/oj>).

Veerud	Viited õigussätetele ja juhised
0050	<p><b>Summa/turuväärtus</b> Siin kajastatakse hoiuste summa ning väärtpaperite ja tuletisinstrumentide turuväärtus, võttes arvesse määruse (EL) 2023/1114 artikli 38 lõike 5 kohaste regulatiivsete tehniliste standardite kehtestamiseks vastu võetud delegeeritud määruse artiklis 6 määratletud tagasipööramismehhanismi. Summa/turuväärtuse puhul ei võeta arvesse regulatiivseid väärtuskärpeid. Nende puhul võetakse arvesse netoväljavoolu ja -sissevoolu, mis tuleneks riskimaanduse enneaegsest lõpetamisest.</p>
0060	<p><b>% hoiuseid vastu võtva krediidasutuse koguarast</b> Siin kajastatakse määruse (EL) 2023/1114 artiklis 36 osutatud samade tokenite tagatisvara portfelli kuuluvate krediidasutuses hoitavate hoiuste osakaal (%) neid hoiuseid vastu võtva krediidasutuse koguarast. Koguarava summa peab põhinema asjaomase krediidasutuse kõige ajakohasematel kättesaadavatel avaldatud andmetel.</p>
z-telg	Viited õigussätetele ja juhised
Vääring	Emitent märgib hõlmatud vääringu vastavalt esitatava vormi punktile 20.

#### IV OSA. TEHINGUD PÄEVAS (S 04.01, S 04.02, S 04.03 ja S 04.04)

##### XI. Üldised märkused vormi S 04.01 kohta

20. Vastavalt määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõike 1 punktile c sisaldab vorm S 04.01 teavet aruandeperioodil tehtud tehingute keskmise arvu ja keskmise koguväärtuse kohta päevas, mis esitatakse eraldi iga aruandlusega hõlmatud riigi kohta.
21. Tehingutes osaleva algataja ja vastuvõtja asukoht on vormis S 01.00 „Omanike arv aruandekuupäeva seisuga“ esitatud omanike riigi kindlaksmääramise meetodi kohaselt järgmine asukoht:
  - a) füüsiliste isikute puhul nende alaline elukoht;
  - b) juriidiliste isikute puhul registrijärgse asukoha aadress.
22. Käesoleva vormi kohaldamisalasse kuuluvad sellised tehingud, mille puhul vähemalt ühe tehingus osaleva omaniku asukoht on liidus. Kui token järgib mõne liidu liikmesriigi ametlikku vääringut, hõlmatakse aruandluse kohaldamisalasse ka sellised tehingud, mille puhul mõlema asjaomase omaniku asukoht on väljaspool liitu.
23. Emitent määrab tehingute väärtuse kindlaks delegeeritud määruse [C(2024) 6910] artikli 4 lõikes 3 määratletud hindamismeetodit kasutades.
24. Vormis S 04.01 esitatakse tehingud järgmises jaotuses:
  - a) (millest) riigisiseseid tehingud;
  - b) (millest) riigis vastu võetud tehingud;
  - c) (millest) riigist saadetud tehingud.

25. Vormis S 04.01 esitatakse andmed eraldi varapõhise tokeniga tehtud tehinguga seotud iga riigi kohta. Tehingu riigid on tehingus osalevate omanike asukohariigid, sh tehingu algataja riik ja tehingu vastuvõtja riik.

XII. Juhised vormi S 04.01 üksikute kirjete kohta

Rida	Viited õigussätetele ja juhised
0010	<b>Tehinguid päevas keskmiselt</b> Z-teljel kindlaksmääratud riigi kohta tehingud, mille puhul on kas algataja või vastuvõtja asukoht asjaomases riigis.
0020	<b>millest riigisisesed tehingud</b> Z-teljel kindlaksmääratud riigi kohta tehingud, mille puhul on nii algataja kui ka vastuvõtja asukoht asjaomases riigis.
0030	<b>millest riigis vastu võetud tehingud</b> Z-teljel kindlaksmääratud riigi kohta tehingud, mille puhul algataja asukoht on väljaspool asjaomast riiki ja vastuvõtja asukoht asjaomases riigis.
0040	<b>millest riigist saadetud tehingud</b> Z-teljel kindlaksmääratud riigi kohta tehingud, mille puhul algataja asukoht on asjaomases riigis ja vastuvõtja asukoht väljaspool asjaomast riiki.

Veerg	Viited õigussätetele ja juhised
0010	<b>Arv</b> Tehingute keskmine arv päevas, mis on arvatud, jagades aruandeperioodil tehtud kohaldamisalasse kuuluvate tehingute koguarvu selle aruandeperioodi kalendripäevade arvuga.
0020	<b>Maht</b> Tehingute keskmine koguväärtus päevas, mis on arvatud, jagades aruandeperioodil tehtud kohaldamisalasse kuuluvate kõigi tehingute väärtuste summa selle aruandeperioodi kalendripäevade arvuga.

z-telg	Viited õigussätetele ja juhised
Riigi nimi	See vorm esitatakse eraldi iga kohaldamisalasse kuuluva riigi kohta. Z-teljel määratakse kindlaks asjaomase vormi kohaldamisalasse kuuluv riik. Z-teljel esitatakse kõik eri riigid kohaldamisalasse kuuluvate tehingutega seotud omanike asukoha alusel.

XIII. Üldised märkused vormi S 04.02 kohta

26. Vormid S 04.02 ja S 04.01 erinevad ainult selle poolest, et vormiga S 04.02 hõlmatakse kõik ELiga seotud tehingud ja seega puudub sellel vormil z-telg, millel muidu määratakse kindlaks kohaldamisalasse kuuluv riik.

## XIV. Juhised vormi S 04.02 üksikute kirjete kohta

Rida	Viited õigussätetele ja juhised
0010	<b>Tehinguid päevas keskmiselt</b> Tehingud, mille puhul on kas algataja või vastuvõtja asukoht liidus.
0020	<b>Millest ELi-siseseid tehingud</b> Tehingud, mille puhul nii algataja kui ka vastuvõtja asukoht on liidus.
0030	<b>Millest ELis vastu võetud tehingud</b> Tehingud, mille puhul algataja asukoht on väljaspool liitu ja vastuvõtja asukoht liidus.
0040	<b>Millest EList saadetud tehingud</b> Tehingud, mille puhul algataja asukoht on liidus ja vastuvõtja asukoht väljaspool liitu.

Veerg	Viited õigussätetele ja juhised
0010	<b>Arv</b> Tehingute keskmine arv päevas, mis on arvatatud, jagades aruandeperioodil tehtud kohaldamisalasse kuuluvate tehingute koguarvu selle aruandeperioodi kalendripäevade arvuga.
0020	<b>Maht</b> Tehingute keskmine koguväärtus päevas, mis on arvatatud, jagades aruandeperioodil tehtud kohaldamisalasse kuuluvate kõigi tehingute väärtuste summa selle aruandeperioodi kalendripäevade arvuga.

## XV. Üldised märkused vormi S 04.03 kohta

27. Vastavalt määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõike 1 punktile c sisaldab vorm S 04.03 teavet aruandeperioodil tehtud tehingute ja ülekannete keskmise arvu ja keskmise koguväärtuse kohta päevas. Seda vormi kohaldatakse tehingute ja ülekannete suhtes, mis tehakse muu kui teenuseosutaja hallatavate rahakottide vahel või muu kui teenuseosutaja hallatavate rahakottide ja muud liiki hajusraamatu aadresside vahel, mida kasutatakse arveldamiseks ja mida ei kontrolli varapõhise tokeni omanik ega krüptovarateenuse osutaja.

## XVI. Juhised vormi S 04.03 üksikute kirjete kohta

Rida	Viited õigussätetele ja juhised
0010	<b>Muu kui teenuseosutaja hallatavate rahakottide vahelisi tehinguid päevas keskmiselt</b> Kajastatakse tehingud, mis tehakse muu kui teenuseosutaja hallatavate rahakottide vahel, mis on määratletud delegeeritud määruse [C(2024) 6910] artikli 2 punktis 3, või tehingud, mis tehakse muu kui teenuseosutaja hallatavate rahakottide ja muud liiki hajusraamatu aadresside vahel, mida kasutatakse arveldamiseks ja mida ei kontrolli varapõhise tokeni omanik ega krüptovarateenuse osutaja, tehes seda parimal võimalikul viisil, pidades silmas, et emitentidel ei pruugi olla sellistes tehingutes osalevate omanike kohta piisavalt teavet.
0020	<b>Muu kui teenuseosutaja hallatavate rahakottide vahelisi ülekandeid päevas keskmiselt</b> Kajastatakse ülekanded, mis tehakse muu kui teenuseosutaja hallatavate rahakottide vahel, mis on määratletud delegeeritud määruse [C(2024) 6910] artikli 2 punktis 3, või ülekanded, mis tehakse muu kui teenuseosutaja hallatavate rahakottide ja muud liiki hajusraamatu aadresside vahel, mida kasutatakse arveldamiseks ja mida ei kontrolli varapõhise tokeni omanik ega krüptovarateenuse osutaja.

Veerg	Viited õigussätetele ja juhised
0010	<b>Arv</b> Tehingute (või rea 0020 puhul ülekannete) keskmine arv päevas, mis on arvutatud, jagades aruandeperioodil tehtud kohaldamisalasse kuuluvate tehingute (või rea 0020 puhul ülekannete) koguarvu selle aruandeperioodi kalendripäevade arvuga.
0020	<b>Maht</b> Tehingute (või rea 0020 puhul ülekannete) keskmine koguväärtus päevas, mis on arvutatud, jagades aruandeperioodil tehtud kohaldamisalasse kuuluvate kõigi tehingute väärtuste (või rea 0020 puhul ülekannete) summa selle aruandeperioodi kalendripäevade arvuga. Selle vormi jaoks arvutatakse kohaldamisalasse kuuluvate tehingute ja ülekannete väärtus delegeeritud määruse [C(2024) 6910] artikli 4 lõikes 3 kindlaks määratud hindamismeetodit kasutades.

XVII. Üldised märkused vormi S 04.04 kohta

28. Vorm S 04.04 sisaldab teavet vormis S 04.03 esitatud väärtuste hindamiseks kasutatud meetoodika kohta.

XVIII. Juhised vormi S 04.04 üksikute kirjete kohta

Rida	Viited õigussätetele ja juhised
0010	<b>Vormi S 04.03 täitmisel kasutatud hindamismeetoodika</b> Emitendid esitavad vormis S 04.03 toodud väärtuste hindamiseks kasutatud meetoodika lühikirjelduse.

#### V OSA. SELLISEID TEHINGUID PÄEVAS, MIS ON SEOTUD TOKENI KASUTAMISEGA VAHETUSVAHENDINA ÜHISRAHAALAL (S 05.00)

XIX. Üldised märkused vormi S 05.00 kohta

29. Vastavalt määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõike 1 punktile d sisaldab vorm S 05.00 teavet aruandeperioodil tehtud selliste tehingute keskmise arvu ja keskmise koguväärtuse kohta päevas, mis on seotud varapõhise tokeni kasutamisega vahetusvahendina ühisrahaalal.

30. Selle vormi täitmisel järgitakse delegeeritud määruses [C(2024) 6910] sätestatud nõudeid.

31. See vorm esitatakse eraldi iga ühisrahaala kohta, nagu on sätestatud delegeeritud määruse [C(2024) 6910] artikli 3 lõikes 5.

XX. Juhised vormi S 05.00 üksikute kirjete kohta

Rida	Viited õigussätetele ja juhised
0010	<b>Tehinguid päevas keskmiselt</b> Z-teljel kindlaksmääratud ühisrahaala kohta asjaomases ühisrahaalas toimunud tehingud vastavalt delegeeritud määruse [C(2024) 6910] artikli 3 lõikele 5.

Veerg	Viited õigussätetele ja juhised
0010	<b>Arv</b> Tehingute keskmine arv päevas, mis on arvatatud, jagades aruandeperioodil tehtud kohaldamisalasse kuuluvate tehingute koguarvu selle aruandeperioodi kalendripäevade arvuga, kooskõlas delegeeritud määrusega [C(2024) 6910].
0020	<b>Maht</b> Tehingute keskmine koguväärtus päevas, mis on arvatatud, jagades aruandeperioodil tehtud kohaldamisalasse kuuluvate kõigi tehingute väärtuste summa selle aruandeperioodi kalendripäevade arvuga, kooskõlas delegeeritud määrusega [C(2024) 6910].

z-telg	Viited õigussätetele ja juhised
Ühisrahaala nimi	See vorm esitatakse eraldi iga kohaldamisalasse kuuluva ühisrahaala kohta. Z-teljel esitatakse kõik eri ühisrahaalad kohaldamisalasse kuuluvate tehingutega seotud omanike asukoha alusel kooskõlas delegeeritud määrusega [C(2024) 6910].

**KRÜPTOVARATEENUSE OSUTAJA ARUANDLUS**

<b>KRÜPTOVARATEENUSE OSUTAJA ARUANDEVORMID</b>			
<b>Vormi number</b>	<b>Vormi kood</b>	<b>Adressaadid</b>	<b>Vormi / vormide kogumi nimetus</b>
<b>TEAVE OMANIKE KOHTA</b>			
6	S 06.00	Krüptovarateenuse osutajad	TEAVE OMANIKE KOHTA
<b>TEAVE TEHINGUTE KOHTA</b>			
7	S 07.01	Krüptovarateenuse osutajad	TEHINGUID ARUANDEPERIOODIL KOKKU
7	S 07.02	Krüptovarateenuse osutajad	TEHINGUID ARUANDEPERIOODIL KOKKU – EL
7	S 07.03	Krüptovarateenuse osutajad	SELLISEID TEHINGUID KOKKU, MIS ON SEOTUD TOKENI KASUTAMISEGA VAHETUSVAHENDINA ÜHISRAHAALAL
7	S 07.04	Krüptovarateenuse osutajad	HAJUSRAAMATU AADRESSID KLIENTIDE NIMEL ÜLEKANNETE TEGEMISEKS
<b>TEAVE TOKENI KOHTA</b>			
8	S 08.00	Krüptovarateenuse osutajad	KRÜPTOVARATEENUSE OSUTAJA HOITAVAD TOKENID

**S 06.00 – TEAVE OMANIKE KOHTA**

Omanikud aruandekuupäeva seisuga				
Nimi	Kood	Koodi liik	Jaeklient / muu kui jaeklient	Riik
0010	0020	0030	0040	0050

**S 07.01 – TEHINGUID ARUANDEPERIOODIL KOKKU**

Riik:

		Arv	Maht
		0010	0020
Tehinguid aruandeperioodil kokku	0010		
millest riigisisesed tehingud	0020		
millest riigis vastu võetud tehingud	0030		
millest riigist saadetud tehingud	0040		

**S 07.02 – TEHINGUID ARUANDEPERIOODIL KOKKU – EL**

		Arv	Maht
		0010	0020
Tehinguid aruandeperioodil kokku	0010		
millest ELi-sisesed tehingud	0020		
millest ELis vastu võetud tehingud	0030		
millest EList saadetud tehingud	0040		

**S 07.03 – SELLISEID TEHINGUID KOKKU, MIS ON SEOTUD TOKENI KASUTAMISEGA VAHETUSVAHENDINA ÜHISRAHAALAL**

Ühisrahaala:

		Arv	Maht
		0010	0020
Tehinguid aruandeperioodil kokku	0010		

**S 07.04 – HAJUSRAAMATU AADRESSID ÜLEKANNETE TEGEMISEKS KLIENTIDE NIMEL**

Hajusraamatu aadress
0010

**S 08.00 – KRÜPTOVARATEENUSE OSUTAJA HOITAVAD TOKENID**

		Arv	Maht
		0010	0020
Krüptovaratteenuse osutaja hoitavad tokenid	0010		
millest krüptovaratteenuse osutaja hoitavad ELi klientide tokenid	0020		

## IV LISA

## JUHISED KRÜPTOVARATEENUSE OSUTAJATE ARUANDLUSE KOHTA

## Sisukord

<b>I OSA.</b>	<b>ÜLDISED JUHISED</b> .....	32
	I. Struktuur .....	32
	II. Aruandluse kohaldamisala .....	32
<b>II OSA.</b>	<b>TEAVE OMANIKE KOHTA (S 06.00)</b> .....	33
	III. Üldised märkused vormi S 06.00 kohta .....	33
	IV. Juhised vormi S 06.00 üksikute kirjete kohta .....	33
<b>III OSA.</b>	<b>TEAVE TEHINGUTE KOHTA (S 07.01, S 07.02, S 07.03 ja S 07.04)</b> .....	34
	V. Üldised märkused vormi S 07.01 kohta .....	34
	VI. Juhised vormi S 07.01 üksikute kirjete kohta .....	35
	VII. Üldised märkused vormi S 07.02 kohta .....	35
	VIII. Juhised vormi S 07.02 üksikute kirjete kohta .....	35
	IX. Üldised märkused vormi S 07.03 kohta .....	36
	X. Juhised vormi S 07.03 üksikute kirjete kohta .....	36
	XI. Üldised märkused vormi S 07.04 kohta .....	37
	XII. Juhised vormi S 07.04 üksikute kirjete kohta .....	37
<b>IV OSA.</b>	<b>TEAVE TOKENI KOHTA (S 08.00)</b> .....	37
	XIII. Üldised märkused vormi S 08.00 kohta .....	37
	XIV. Juhised vormi S 08.00 üksikute kirjete kohta .....	37

**I OSA. ÜLDISED JUHISED**

## I. Struktuur

1. Käesolevas lisas antakse juhised krüptovarateenuse osutajate aruandevormide täitmiseks.
2. Selles lisas käsitletakse kolme erinevat vormide kogumit:
  - a) teave omanike kohta (S 06.00);
  - b) teave tehingute kohta (S 07.01, S 07.02, S 07.03 ja S 07.04);
  - c) teave tokeni kohta (S 08.00).
3. Iga vormi puhul on esitatud viited õigussätetele. Rakendusmääruse käesolev osa hõlmab täiendavat üksikasjalikku teavet iga vormide kogumiga seotud aruandluse üldisemate aspektide kohta ja üksikuid kirjeid käsitlevaid juhiseid.
4. Juhistes kasutatakse järgmist üldist esitusviisi: {vorm; rida; veerg; z-telg}.

## II. Aruandluse kohaldamisala

5. Krüptovarateenuse osutajad esitavad emitentidele selles lisas kindlaks määratud teabe kooskõlas käesoleva rakendusmääruse artikli 1 lõikega 2 ja artikli 3 lõikega 2.

6. Krüptovarateenuse osutajad esitavad vastavalt määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõikele 3 asjakohastele emitentidele selles lisas kirjeldatud kolm vormide kogumit eraldi iga varapõhise tokeni kohta, märkides emitendile, millist tokenit asjaomastes esitatud vormide kogumites käsitletakse, esitades selle tokeni tunnuskoodi, viitenumbri või nime, kui see on määratud, vastavalt tokeni kohta avaldatud krüptovara valgele raamatule.

## II OSA. TEAVE OMANIKE KOHTA (S 06.00)

### III. Üldised märkused vormi S 06.00 kohta

7. Määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõike 3 kohane vorm S 06.00 sisaldab omanikke käsitlevat teavet, mida emitendid vajavad käesolevas rakendusmääruses sätestatud aruandlusnõuete täitmiseks.
8. See vorm sisaldab aruandekuupäeva lõpu seisule vastavaid andmeid kooskõlas emitentide täidetava vormiga S 01.00 („Omanike arv aruandekuupäeval“), mida käsitletakse käesoleva määruse I ja II lisas. Omaniku riik määratakse omaniku asukoha järgi, mis on järgmine:
- füüsiliste isikute puhul nende alaline elukoht;
  - juriidiliste isikute puhul nende registrijärgse asukoha aadress.

### IV. Juhised vormi S 06.00 üksikute kirjete kohta

Veerg	Viited õigussetetele ja juhised
0010	<p><b>Nimi</b></p> <p>Füüsiliste isikute puhul nende täielik nimi ja juriidiliste isikute puhul nende ametlik registreeritud nimi (sealhulgas viide äriühingu liigile kooskõlas siseriikliku äriühinguõigusega) vastavalt kõnealuse vormi veerus 0020 esitatud omaniku kordumatule tunnusele.</p>
0020	<p><b>Kood</b></p> <p>Kood kui osa rea tunnusest peab olema iga aruandes kajastatava üksuse puhul kordumatu. Kood peab olema kordumatu ja seda tuleb kasutada ühtemoodi ja järjepidevalt kõikidel vormidel. Koodiväli peab alati olema täidetud.</p> <p>Omaniku kood, näiteks füüsilise isiku puhul riiklik isikukood või juriidilise isiku puhul juriidilise isiku tunnus (LEI-kood) või mis tahes muu kättesaadav kohaldatav ametlik tunnus. Kui LEI-kood on olemas, siis see esitatakse.</p> <p>Selleks et hõlbustada emitentide jaoks andmete kooskõlastava võrdlemise protsessi, järgitakse koodi esitamisel järgmist lähenemisviisi. Kasutatakse kaht loetelu, mis koosnevad eri liiki koodidest, üks füüsiliste isikute ja teine juriidiliste isikute jaoks. Krüptovarateenuse osutaja esitab esimese kättesaadava koodi veerus 0030 esitatud koodiliikide loetelust, alustades loendi esimesest valikust ja liikudes seejärel ükshaaval allapoole järgmistele valikutele, kui asjaomast liiki tunnus pole omaniku puhul kättesaadav.</p>
0030	<p><b>Koodi liik</b></p> <p>Füüsiliste isikute koodide liigid:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>riiklik isikukood,</li> <li>riiklik maksuviitenumber,</li> <li>passi number,</li> <li>muud liiki identifitseerimisnumber.</li> </ol> <p>Juriidiliste isikute koodide liigid:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>juriidilise isiku tunnus (LEI-kood),</li> <li>Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi (EL) 2017/1132<sup>(1)</sup> alusel kättesaadavaks tehtud ametlik riiklik registreerimisnumber või Euroopa kordumatu tunnus (EUID)</li> <li>ametlik maksukohustuslasena registreerimise number,</li> <li>muud liiki identifitseerimisnumber.</li> </ol> <p>Koodi liigi väli tuleb alati täita.</p>

(<sup>1</sup>) Euroopa Parlamendi ja nõukogu 14. juuni 2017. aasta direktiiv (EL) 2017/1132 äriühinguõiguse teatavate aspektide kohta (ELT L 169, 30.6.2017, lk 46, ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2017/1132/oj>).

Veerg	Viited õigussätetele ja juhised
0040	<b>Jaeklient / muu kui jaeklient</b> Vastavalt kohaldamisalasse kuuluvale omanikule märgitakse, kas tegemist on jaekliendi või muu kui jaekliendiga. Jaekliendiks märgitakse kohaldamisalasse kuuluv omanik siis, kui ta kvalifitseerub määruse (EL) 2023/1114 artikli 3 lõike 1 punktis 37 määratletud jaekliendiks. Muul juhul märgitakse omanik muuks kui jaekliendiks.
0050	<b>Riik</b> Märgitakse kohaldamisalasse kuuluva omaniku riigi nimi kooskõlas käesoleva lisa punktiga 8.

Rida	Viited õigussätetele ja juhised
	Krüptovara teenuse osutajad näevad iga üksiku kohaldamisalasse kuuluva omaniku andmete jaoks ette eraldi rea.

### III OSA. TEAVE TEHINGUTE KOHTA (S 07.01, S 07.02, S 07.03 ja S 07.04)

#### V. Üldised märkused vormi S 07.01 kohta

9. Määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõike 3 kohane vorm S 07.01 sisaldab tehinguid käsitlevat teavet, mida emitendid vajavad käesolevas rakendusmääruses sätestatud aruandlusnõuete täitmiseks. Vorm S 07.01 sisaldab teavet aruandeperioodil tehtud tehingute päevase koguarvu ja koguväärtuse kohta, mis esitatakse eraldi kõigi aruandlusega hõlmatud riikide kohta.
10. Krüptovara teenuse osutajad järgivad vormi kohaldamisalasse kuuluvate tehingute kindlaksmääramisel järgmist lähenemisviisi.
  - a) Tehingud, milles krüptovara teenuse osutaja on kaasatud kui tehingu vastuvõtja või makse saaja krüptovara teenuse osutaja. Sellistel juhtudel suhtleb tehingu algataja või maksja samuti krüptovara teenuse osutaja kaudu või siis ilma krüptovara teenuse osutajat kaasamata, näiteks oma muu kui teenuseosutaja hallatava rahakoti kaudu.
  - b) Tehingud, milles krüptovara teenuse osutaja on kaasatud kui tehingu algataja või maksja krüptovara teenuse osutaja. Sellistel juhtudel suhtleb tehingu vastuvõtja või makse saaja krüptovara teenuse osutajat kaasamata, näiteks oma muu kui teenuseosutaja hallatava rahakoti kaudu. Sellist liiki tehingute puhul tehakse arvutused ja neist antakse aru parimal võimalikul viisil, kuna tehingu algataja või maksja krüptovara teenuse osutajal ei pruugi olla mõlema ülekandes osaleva omaniku kohta piisavalt teavet.
11. Tehingutes osaleva algataja ja vastuvõtja asukoht on vormis S 01.00 „Omanike arv aruandekuupäeva seisuga“ esitatud omanike riigi kindlaksmääramise meetodi kohaselt järgmine asukoht:
  - a) füüsiliste isikute puhul nende alaline elukoht;
  - b) juriidiliste isikute puhul nende registrijärgse asukoha aadress.
12. Käesoleva vormi kohaldamisalasse kuuluvad sellised tehingud, mille puhul vähemalt ühe tehingus osaleva omaniku asukoht on liidus. Kui token järgib mõne liidu liikmesriigi ametlikku vääringut, hõlmatakse aruandluse kohaldamisalasse ka sellised tehingud, mille puhul mõlema asjaomase omaniku asukoht on väljaspool liitu.
13. Emitent määrab tehingute väärtuse kindlaks delegeeritud määruse [C(2024) 6910] artikli 4 lõikes 3 määratletud hindamismeetodit kasutades.

14. Vormis S 07.01 esitatakse tehingud järgmises jaotuses:
- (millest) riigisisesed tehingud;
  - (millest) riigis vastu võetud tehingud;
  - (millest) riigist saadetud tehingud.
15. Vorm S 07.01 esitatakse tehingutega seotud iga riigi kohta eraldi. Tehingu riigid on tehingus osalevate omanike asukohariigid, sh tehingu algataja riik ja tehingu vastuvõtja riik.

VI. Juhised vormi S 07.01 üksikute kirjete kohta

Rida	Viited õigussätetele ja juhised
0010	<b>Tehinguid aruandeperioodil kokku</b> Z-teljel kindlaksmääratud riigi kohta tehingud, mille puhul on kas algataja või vastuvõtja asukoht asjaomases riigis.
0020	<b>millest riigisisesed tehingud</b> Z-teljel kindlaksmääratud riigi kohta tehingud, mille puhul on nii algataja kui ka vastuvõtja asukoht asjaomases riigis.
0030	<b>millest riigis vastu võetud tehingud</b> Z-teljel kindlaksmääratud riigi kohta tehingud, mille puhul algataja asukoht on väljaspool asjaomast riiki ja vastuvõtja asukoht asjaomases riigis.
0040	<b>millest riigist saadetud tehingud</b> Z-teljel kindlaksmääratud riigi kohta tehingud, mille puhul algataja asukoht on asjaomases riigis ja vastuvõtja asukoht väljaspool asjaomast riiki.

Veerg	Viited õigussätetele ja juhised
0010	<b>Arv</b> Aruandeperioodil tehtud tehingute koguarv.
0020	<b>Maht</b> Aruandeperioodil tehtud tehingute koguväärtus.

VII. Üldised märkused vormi S 07.02 kohta

16. Vormid S 07.02 ja S 07.01 erinevad ainult selle poolest, et vormiga S 07.02 hõlmatakse kõik ELi tehingud, st nii sisse- kui ka väljavooluga seotud tehingud, ning seega puudub sellel vormil z-telg, millel muidu määratakse kindlaks kohaldamisalasse kuuluv riik.

VIII. Juhised vormi S 07.02 üksikute kirjete kohta

Rida	Viited õigussätetele ja juhised
0010	<b>Tehinguid aruandeperioodil kokku</b> Tehingud, mille puhul on kas algataja või vastuvõtja asukoht liidus.

Rida	Viited õigussätetele ja juhised
0020	<b>millest ELi-siseseid tehingud</b> Tehingud, mille puhul on nii algataja kui ka vastuvõtja asukoht liidus.
0030	<b>millest ELis vastu võetud tehingud</b> Tehingud, mille puhul algataja asukoht on väljaspool liitu ja vastuvõtja asukoht liidus.
0040	<b>millest EList saadetud tehingud</b> Tehingud, mille puhul algataja asukoht on liidus ja vastuvõtja asukoht väljaspool liitu.

Veerg	Viited õigussätetele ja juhised
0010	<b>Arv</b> Aruandeperioodil tehtud tehingute koguarv.
0020	<b>Maht</b> Aruandeperioodil tehtud tehingute koguväärtus.

IX. Üldised märkused vormi S 07.03 kohta

17. Määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõike 3 kohane vorm S 07.03 sisaldab tehinguid käsitlevat teavet, mida emitendid vajavad käesolevas rakendusmääruses sätestatud aruandlusnõuete täitmiseks. Selle vormi puhul hõlmab kohaldamisala selliseid tehinguid, mis on seotud varapõhise tokeni kasutamisega vahetusvahendina ühisrahaalal, vastavalt määruse (EL) 2023/1114 artikli 22 lõike 1 punktile d.
18. Selle vormi täitmisel järgitakse delegeeritud määrusega [C(2024) 6910] sätestatud nõudeid.
19. See vorm esitatakse eraldi iga ühisrahaala kohta, nagu on sätestatud delegeeritud määruse [C(2024) 6910] artikli 3 lõikes 5.

X. Juhised vormi S 07.03 üksikute kirjete kohta

Rida	Viited õigussätetele ja juhised
0010	<b>Tehinguid aruandeperioodil kokku</b> Z-teljel kindlaksmääratud ühisrahaala kohta asjaomases ühisrahaalas toimunud tehingud vastavalt delegeeritud määruse [C(2024) 6910] artikli 3 lõikele 5.

Veerg	Viited õigussätetele ja juhised
0010	<b>Arv</b> Aruandeperioodil tehtud tehingute koguarv.
0020	<b>Maht</b> Aruandeperioodil tehtud tehingute koguväärtus.

z-telg	Viited õigussätetele ja juhised
Ühisrahaala nimi	See vorm esitatakse eraldi iga kohaldamisalasse kuuluva ühisrahaala kohta. Z-teljel esitatakse kõik eri ühisrahaalad kohaldamisalasse kuuluvate tehingutega seotud omanike asukoha alusel kooskõlas delegeeritud määruse [C(2024) 6910] artikli 3 lõikega 5.

XI. Üldised märkused vormi S 07.04 kohta

20. Krüptovara teenuse osutajad esitavad emitentidele loatu haju sraamatu aadressid, mida nad kasutavad selleks, et teha ülekandeid oma klientide nimel. Seda on vaja, et emitentidel oleks lihtsam tuvastada, millised haju sraamatus registreeritud tehingud on tehtud muu kui teenuseosutaja hallatavate rahakottide vahel, ja seega rohkem teavet käesoleva rakendusmääruse I ja II lisas esitatud aruandevormide, eelkõige vormi S 04.03 („Muu kui teenuseosutaja hallatavate rahakottide vahelisi tehinguid ja ülekandeid päevas – keskmine“) täitmiseks. Selle teabe saavad emitendid vormist S 07.04 („Haju sraamatu aadressid klientide nimel ülekannete tegemiseks“).

XII. Juhised vormi S 07.04 üksikute kirjete kohta

Veerg	Viited õigussätetele ja juhised
0010	<b>Haju sraamatu aadress</b> Loatu haju sraamatu aadressid, mida krüptovara teenuse osutaja kasutab selleks, et teha ülekandeid oma klientide nimel.

Rida	Viited õigussätetele ja juhised
	Krüptovara teenuse osutajad näevad iga kohaldamisalasse kuuluva haju sraamatu aadressi jaoks ette eraldi rea.

IV OSA. TEAVE TOKENI KOHTA (S 08.00)

XIII. Üldised märkused vormi S 08.00 kohta

21. Vorm S 08.00 sisaldab teavet krüptovara teenuse osutaja hoitava re aruandluse kohaldamisalasse kuuluvate tokenite arvu ja mahu kohta ning sealhulgas krüptovara teenuse osutaja ELi klientidele kuuluvate tokenite arvu ja mahu kohta. See teave esitatakse emitentidele selleks, et emitent saaks arvutada oma ELis emiteeritud tokeni ja sellega seotud tagatisvara portfelli täpse koguväärtuse, ja on eriti vajalik juhul, kui asjaomane token on emiteeritud rahvusvahelisel tasandil ka väljaspool ELi.

XIV. Juhised vormi S 08.00 üksikute kirjete kohta

Rida	Viited õigussätetele ja juhised
0010	<b>Krüptovara teenuse osutaja hoitavad tokenid</b> Tokenid, mida hoiab krüptovara teenuse osutaja.
0020	<b>millega krüptovara teenuse osutaja hoitavad ELi klientide tokenid</b> Krüptovara teenuse osutaja hoitavad sellised tokenid, mis kuuluvad krüptovara teenuse osutaja liidu klientidele.

Veerg	Viited õigussätetele ja juhised
0010	<b>Arv</b> Kohaldamisalasse kuuluvate tokenite arv.
0020	<b>Maht</b> Kohaldamisalasse kuuluvate tokenite maht. Tokenite väärtus määratakse kindlaks delegeeritud määruse [C(2024) 6910] artikli 4 lõikes 3 määratletud hindamismeetodit kasutades.

## V LISA

**I osa. Ühtne andmepunktide mudel**

Kõik käesoleva määruse I ja II lisas sätestatud andmekirjed muudetakse ühtseks andmepunktide mudeliks.

Ühtne andmepunktide mudel peab vastama järgmistele kriteeriumidele:

- a) sellega tagatakse kõigi I lisas sätestatud andmekirjete struktureeritud esitus;
- b) sellega määratletakse kõik II lisas sätestatud ärikontseptsioonid;
- c) sellega esitatakse andmesõnastik, milles määratletakse tabelite, ordinaatide, telgede, valdkondade, mõõtmete ja liikmete nimetused;
- d) sellega esitatakse parameetrid, millega määratakse kindlaks andmepunktide omadused või summa;
- e) sellega esitatakse andmepunkti määratlused, mida väljendatakse selliste omaduste kogumina, mis määratlevad kontseptsiooni üheselt;
- f) see peab hõlmama terviklikku asjakohast tehnilist kirjeldust, mida on vaja selleks, et arendada ühtseid järelvalveandmeid tagavaid IT-aruandluslahendusi.

**II osa. Valideerimiseeskirjad**

Käesoleva määruse I ja II lisas sätestatud andmekirjete suhtes kohaldatakse valideerimiseeskirju, millega tagatakse andmete kvaliteet ja ühtsus.

Valideerimiseeskirjad peavad vastama järgmistele kriteeriumidele:

- a) nendega määratletakse loogiline seos asjakohaste andmepunktide vahel;
- b) nendega hõlmatakse filtrid ja eeltingimused, mis määravad kindlaks andmekogumid, mille suhtes valideerimiseeskirja kohaldatakse;
- c) nende alusel kontrollitakse esitatud andmete ühtsust;
- d) nende alusel kontrollitakse esitatud andmete täpsust;
- e) nendega määratakse kindlaks vaikeväärtused, mida kohaldatakse juhul, kui asjakohast teavet ei ole esitatud.