

PRILOGA II
POROČANJE IZDAJATELJEV ŽETONOV, VEZANIH NA SREDSTVA, IN E-
DENARNIH ŽETONOV – NAVODILA

Kazalo

DEL I: SPLOŠNA NAVODILA	2
I. STRUKTURA	2
II. OBSEG POROČANJA	2
DEL II: KAPITAL (S 09.01 IN S 09.02)	4
III. SPLOŠNE OPOMBE K PREDLOGI S 09.01	4
IV. NAVODILA V ZVEZI S SPECIFIČNIMI POZICIJAMI IZ PREDLOGE S 09.01	4
V. SPLOŠNE OPOMBE K PREDLOGI S 09.02	5
VI. NAVODILA V ZVEZI S SPECIFIČNIMI POZICIJAMI IZ PREDLOGE S 09.02	5
DEL III: LESTVICA ZAPADLOSTI REZERVE SREDSTEV (S 03.03)	6
VII. SPLOŠNE OPOMBE K PREDLOGI S 03.03	6
VIII. NAVODILA V ZVEZI S SPECIFIČNIMI POZICIJAMI IZ PREDLOGE S 03.03	7
DEL IV: DODATNE INFORMACIJE ZA OCENO POMEMBNOСТИ (S 10.01, S 10.02 IN S 10.03)	15
IX. SPLOŠNE OPOMBE K PREDLOGI S 10.01	15
X. NAVODILA V ZVEZI S SPECIFIČNIMI POZICIJAMI IZ PREDLOGE S 10.01	15
XI. SPLOŠNE OPOMBE K PREDLOGI S 10.02	17
XII. NAVODILA V ZVEZI S SPECIFIČNIMI POZICIJAMI IZ PREDLOGE S 10.02	18
XIII. SPLOŠNE OPOMBE K PREDLOGI S 10.03	19
XIV. NAVODILA V ZVEZI S SPECIFIČNIMI POZICIJAMI IZ PREDLOGE S 10.03	20

DEL I: SPLOŠNA NAVODILA

I. Struktura

1. Ta priloga vsebuje navodila za izpolnjevanje predlog za izdajatelje.
2. Ta priloga se nanaša na naslednje različne sklope predlog:
 - (a) kapital (S 09.01 in S 09.02);
 - (b) lestvica zapadlosti za sestavo rezerve sredstev (S 03.03);
 - (c) dodatne informacije za oceno pomembnosti (S 10.01, S 10.02 in S 10.03).
3. Kjer je ustrezno, je za vsako predlogo navedena pravna podlaga. Ta priloga vsebuje dodatne podrobne informacije glede splošnejših vidikov poročanja v zvezi s posameznim sklopom predlog in navodila glede specifičnih pozicij.
4. V navodilih se uporablja naslednji splošni zapis: {predloga; vrstica; stolpec; os z}. V primeru predlog, ki imajo samo en stolpec, so navedene samo vrstice {predloga; vrstica} z osjo z, kjer je ustrezno.
5. Pri tistih predlogah, kjer je to ustrezno, bi morali izdajatelji uporabiti informacije, ki jih razkrijejo ponudniki storitev v zvezi s kriptosredstvi.

II. Obseg poročanja

6. Izdajatelji žetonov, vezanih na sredstva, in e-denarnih žetonov, ki spadajo na področje uporabe Uredbe (EU) 2023/1114¹.
7. Izdajatelji bi morali izpolniti ustrezne sklope predlog iz te priloge ločeno za vsak žeton, vezan na sredstva, ali e-denarni žeton, za katerega veljajo obveznosti poročanja.
8. Izdajatelji bi morali predloženim podatkom priložiti naslednje informacije:
 - (a) referenčni datum in referenčno obdobje poročanja;
 - (b) valuto poročanja;
 - (c) za pravne subjekte identifikator pravnih subjektov (LEI) izdajatelja, za fizične osebe pa uradno nacionalno identifikacijsko številko, ki se uporablja v matični državi članici;
 - (d) vrsto žetona, kot je opredeljena v členu 3(1), točki 6 in 7, Uredbe (EU) 2023/1114, in povezano identifikacijsko kodo, referenco ali ime žetona, če je na voljo na podlagi objavljene bele knjige o žetonu v skladu s členom 6 Uredbe (EU) 2023/1114, ki je predmet predloženih poročil;

¹ Uredba (EU) 2023/1114 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 31. maja 2023 o trgih kriptosredstev in spremembi uredb (EU) št. 1093/2010 in (EU) št. 1095/2010 ter direktiv 2013/36/EU in (EU) 2019/1937 (UL L 150, 9.6.2023, str. 40).

- (e) ali je žeton vezan samo na uradne valute, ali je vezan samo na valute, ki niso uradne valute, ali pa je vezan tako na uradne valute kot na valute, ki niso uradne valute (kombinacija prejšnjih dveh možnosti);
- (f) ali je žeton razvrščen kot pomemben v skladu s členom 43 ali členom 56 Uredbe (EU) 2023/1114;
- (g) kjer je ustrezno, da izdajatelj od ponudnikov storitev v zvezi s kriptosredstvi ni prejel informacij iz Priloge III, v skladu z navodili iz Priloge IV k tem smernicam.

DEL II: KAPITAL (S 09.01 in S 09.02)

III. Splošne opombe k predlogi S 09.01

9. Predloga S 09.01, kjer je to ustrezno v skladu z zahtevami iz členov 35 in 58 Uredbe (EU) 2023/1114, vsebuje informacije, povezane s kapitalom izdajateljev, o žetonu, ki spada v obseg poročanja. Izdajatelji, za katere se uporablja ta predloga, so izdajatelji žetonov, vezanih na sredstva, institucije za izdajo elektronskega denarja, ki izdajajo pomembne e-denarne žetone, in kadar to zahteva pristojni organ v skladu s členom 58(2) Uredbe (EU) 2023/1114, institucije za izdajo elektronskega denarja, ki izdajajo e-denarne žetone, ki niso pomembni.

IV. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 09.01

Vrstica	Pravna podlaga in navodila
0010	<u>Najnižji znesek kapitalskih zahtev na referenčni datum</u> Najnižji znesek kapitalskih zahtev na referenčni datum v skladu s členom 35(1) Uredbe (EU) 2023/1114 in v primeru pomembnih žetonov tudi ob upoštevanju člena 45(5) navedene uredbe.
0020	<u>Povprečni znesek rezerve sredstev</u> Povprečni znesek rezerve sredstev, kot je opredeljena v členu 36 Uredbe (EU) 2023/1114 in regulativnih standardih, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 36(4) Uredbe (EU) 2023/1114, izračunan za šest mesecev pred referenčnim datumom v skladu s specifikacijami iz člena 35(1) Uredbe (EU) 2023/1114, in sicer [„povprečni znesek rezerve sredstev pomeni povprečni znesek rezervnih sredstev ob koncu vsakega koledarskega dne, izračunan za predhodnih šest mesecev“].
0030	<u>Četrtnina stalnih splošnih stroškov predhodnega leta</u> Četrtnina stalnih splošnih stroškov predhodnega leta v skladu s členom 35(1) Uredbe (EU) 2023/1114. Kot je podrobneje določeno v istem členu, se ta znesek [„vsako leto pregleda in izračuna v skladu s členom 67(3)“] Uredbe (EU) 2023/1114.
0040	<u>Znesek kapitala na referenčni datum</u> Znesek kapitala, izračunan na referenčni datum, v skladu s členom 35 Uredbe (EU) 2023/1114.
0050	<u>Dodatne kapitalske zahteve</u> Če je ustrezno, zahtevani dodatni znesek kapitalskih zahtev v skladu z odstavki 1 do 3 člena 35 Uredbe (EU) 2023/1114.
0060	<u>Dodatne kapitalske zahteve zaradi rezultatov stresnih testov</u> Če je ustrezno, zahtevani dodatni znesek kapitalskih zahtev v skladu z odstavkom 5 člena 35 Uredbe (EU) 2023/1114.

0070	<p><u>Razmerje med zneskom kapitala in povprečnim zneskom rezerve sredstev</u></p> <p>Znesek kapitala, o katerem se poroča v vrstici 0040 te predloge, deljen s povprečnim zneskom rezerve sredstev, kot je opredeljena s členom 36 Uredbe (EU) 2023/1114 in regulativnimi standardi, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 36(4) Uredbe (EU) 2023/1114.</p> <p>Povprečni znesek rezerve sredstev, ki se izračuna v skladu s specifikacijami iz člena 35(1) Uredbe (EU) 2023/1114, in sicer [„povprečni znesek rezerve sredstev pomeni povprečni znesek rezervnih sredstev ob koncu vsakega koledarskega dne, izračunan za predhodnih šest mesecev“].</p>
------	--

V. Splošne opombe k predlogi S 09.02

10. Predloga S 09.02, kjer je to ustrezno v skladu z zahtevami iz členov 35 in 58 Uredbe (EU) 2023/1114, vsebuje sestavo navadnega lastniškega temeljnega kapitala izdajateljev v okviru njihovega razpoložljivega zneska kapitala, povezanega z žetonom, ki spada v obseg poročanja. Izdajatelji, za katere se uporablja ta predloga, so izdajatelji žetonov, vezanih na sredstva, institucije za izdajo elektronskega denarja, ki izdajajo pomembne e-denarne žetone, in kadar to zahteva pristojni organ v skladu s členom 58(2) Uredbe (EU) 2023/1114, institucije za izdajo elektronskega denarja, ki izdajajo e-denarne žetone, ki niso pomembni.

VI. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 09.02

Vrstica	Pravna podlaga in navodila
0010	<p><u>Navaden lastniški temeljni kapital</u></p> <p>Glede na člen 35(2) Uredbe (EU) 2023/1114 navaden lastniški temeljni kapital v skladu s členi 26 do 30 Uredbe (EU) št. 575/2013 (CRR)². To postavko je treba v tej vrstici navesti brez kakršnih koli odbitkov.</p>
0020	<p><u>Kapitalski instrumenti, sprejemljivi kot navaden lastniški temeljni kapital</u></p> <p>Glede na člen 35(2) Uredbe (EU) 2023/1114 kapitalski instrumenti, sprejemljivi kot navaden lastniški temeljni kapital v skladu s členi 26 do 30 Uredbe (EU) št. 575/2013. To postavko je treba v tej vrstici navesti brez kakršnih koli odbitkov.</p>
0030	<p><u>Zadržani dobiček</u></p> <p>Glede na člen 35(2) Uredbe (EU) 2023/1114 zadržani dobiček v skladu s členi 26 do 30 Uredbe (EU) št. 575/2013. To postavko je treba v tej vrstici navesti brez kakršnih koli odbitkov.</p>

² Uredba (EU) št. 575/2013 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 26. junija 2013 o bonitetnih zahtevah za kreditne institucije in o spremembi Uredbe (EU) št. 648/2012 (UL L 176, 27.6.2013, str. 1).

0040	<u>Akumulirani drugi vseobsegajoči donos</u> Glede na člen 35(2) Uredbe (EU) 2023/1114 akumulirani drugi vseobsegajoči donos v skladu s členi 26 do 30 Uredbe (EU) št. 575/2013. To postavko je treba v tej vrstici navesti brez kakršnih koli odbitkov.
0050	<u>Druge rezerve</u> Glede na člen 35(2) Uredbe (EU) 2023/1114 druge rezerve v skladu s členi 26 do 30 Uredbe (EU) št. 575/2013. To postavko je treba v tej vrstici navesti brez kakršnih koli odbitkov.
0060	<u>Vsa druga sprejemljiva sredstva</u> Glede na člen 35(2) Uredbe (EU) 2023/1114 vsa druga sprejemljiva sredstva, ki še niso navedena v vrsticah 0020 do 0050 te predloge, v skladu s členi 26 do 30 Uredbe (EU) št. 575/2013. To postavko je treba v tej vrstici navesti brez kakršnih koli odbitkov.
0070	<u>Odbitki</u> Glede na člen 35(2) Uredbe (EU) 2023/1114 odbitki v skladu s členom 36 Uredbe (EU) št. 575/2013 brez uporabe pragovnih izvezij iz člena 46(4) in člena 48 navedene uredbe.

DEL III: LESTVICA ZAPADLOSTI REZERVE SREDSTEV (S 03.03)

VII. Splošne opombe k predlogi S 03.03

11. Ustrezna sredstva, prilive in odlive, kot so opisani v ustreznih vrsticah te predloge, bi bilo treba razporediti po dvanajstih časovnih sklopih, kot so opisani v ustreznih stolpcih te predloge, v skladu z njihovo preostalo pogodbeno zapadlostjo glede na referenčni datum poročanja, pri čemer se dnevi, tedni in meseci nanašajo na delovne dni, koledarske tedne oziroma koledarske mesece. Vključiti bi bilo treba tudi pogodbe o povratnih repo poslih, ki jih je mogoče prekiniti, in gotovino, ki jo je mogoče dvigniti, na podlagi predhodnega obvestila o zapadlosti, ki ustreza posameznemu časovnemu sklopu.
12. Izdajatelji žetonov, vezanih na sredstva, in e-denarnih žetonov bi morali poročati o tržni vrednosti, ali kadar je ustrezno, znesku sredstev, prilivov in odlivov. Pri sporočeni tržni vrednosti:
 - (a) bi se morali upoštevati neto odlivi in prilivi, do katerih bi prišlo v primeru predčasnega prenehanja varovanja pred tveganjem, vključno z izvedenimi finančnimi instrumenti, s katerimi se zavaruje razlika med spremembo tržne vrednosti rezervnih sredstev in spremembo tržne vrednosti sredstev, na katera je vezan žeton;
 - (b) se ne bi smeli upoštevati regulativni odbitki.
13. Na splošno bi morali izdajatelji v celotni predlogi navajati pozitivne vrednosti, čeprav bi bilo treba upoštevati izjeme v primeru izvedenih finančnih instrumentov iz vrstic

0480 do 0540, pri katerih je treba poročati o pobotanih vrednostih delov izvedenih finančnih instrumentov.

14. Pri sredstvih, ki se navedejo v vrsticah 0010 do 0180, se ne bi smel upoštevati mehanizem poravnave, kot je opredeljen v členu 6 regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114.
15. Institucije za izdajo elektronskega denarja, ki izdajajo e-denarne žetone, ki niso pomembni, in ki jim ni treba izpolnjevati zahteve za rezervo sredstev v skladu s členom 58(2) Uredbe (EU) 2023/1114, bi morale to predlogo izpolniti s podatki v zvezi z zneskom vlog pri kreditnih institucijah in tržno vrednostjo visoko likvidnih finančnih instrumentov, ki bi jih morale imeti v skladu s točko (b) člena 54 Uredbe (EU) 2023/1114. V takih primerih se sklicevanja na rezervo sredstev v navodilih za posamezne vrstice te predloge ne bi smela upoštevati, izdajatelji, ki spadajo v obseg poročanja, pa bi morali upoštevati zahteve iz zgoraj navedene točke (b) člena 54 Uredbe (EU) 2023/1114.
16. Izdajatelji bi morali vse postavke v tej predlogi navesti v valuti poročanja, ne glede na dejansko denominacijo teh postavk. Za te namene bi bilo treba postavke, ki niso denominirane v valuti poročanja, pretvoriti v valuto poročanja z uporabo promptnega menjalnega tečaja ECB, ki se uporablja na referenčni datum poročanja. Izdajatelji bi morali ločeno poročati tudi o postavkah iz te predloge, ki so denominirane v isti valuti in predstavljene v njihovi valuti denominacije, tako da ustrezno določijo s tem povezano vrednost osi z.

VIII. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 03.03

Stolpec	Pravna podlaga in navodila
0010	<u>Do 1 dneva</u> Zadevna sredstva, prilivi in odlivi s posamezno preostalo pogodbeno zapadlostjo, ki ni daljša od enega dneva glede na referenčni datum poročanja.
0020	<u>Daljša od 1 dneva in do 5 dni</u> Zadevna sredstva, prilivi in odlivi s posamezno preostalo zapadlostjo, daljšo od enega dneva in do pet dni glede na referenčni datum poročanja.
0030	<u>Daljša od 5 dni in do 2 tednov</u> Zadevna sredstva, prilivi in odlivi s posamezno preostalo zapadlostjo, daljšo od petih dni in do dveh tednov glede na referenčni datum poročanja.
0040	<u>Daljša od 2 tednov in do 3 tednov</u> Zadevna sredstva, prilivi in odlivi s posamezno preostalo zapadlostjo, daljšo od dveh tednov in do treh tednov glede na referenčni datum poročanja.

0050	<u>Daljša od 3 tednov in do 1 meseca</u> Zadevna sredstva, prilivi in odlivi s posamezno preostalo zapadlostjo, daljšo od treh tednov in do enega meseca glede na referenčni datum poročanja.
0060	<u>Daljša od 1 meseca in do 2 mesecev</u> Zadevna sredstva, prilivi in odlivi s posamezno preostalo zapadlostjo, daljšo od enega meseca in do dveh mesecev glede na referenčni datum poročanja.
0070	<u>Daljša od 2 mesecev in do 3 mesecev</u> Zadevna sredstva, prilivi in odlivi s posamezno preostalo zapadlostjo, daljšo od dveh mesecev in do treh mesecev glede na referenčni datum poročanja.
0080	<u>Daljša od 3 mesecev in do 6 mesecev</u> Zadevna sredstva, prilivi in odlivi s posamezno preostalo zapadlostjo, daljšo od treh mesecev in do šestih mesecev glede na referenčni datum poročanja.
0090	<u>Daljša od 6 mesecev in do 12 mesecev</u> Zadevna sredstva, prilivi in odlivi s posamezno preostalo zapadlostjo, daljšo od šest mesecev in do 12 mesecev glede na referenčni datum poročanja.
0100	<u>Daljša od 12 mesecev in do 36 mesecev</u> Zadevna sredstva, prilivi in odlivi s posamezno preostalo zapadlostjo, daljšo od 12 mesecev in do 36 mesecev glede na referenčni datum poročanja.
0110	<u>Daljša od 36 mesecev in do 60 mesecev</u> Zadevna sredstva, prilivi in odlivi s posamezno preostalo zapadlostjo, daljšo od 36 mesecev in do 60 mesecev glede na referenčni datum poročanja.
0120	<u>Daljša od 60 mesecev</u> Zadevna sredstva, prilivi in odlivi s posamezno preostalo zapadlostjo, daljšo od 60 mesecev glede na referenčni datum poročanja.

Vrstice	Pravna podlaga in navodila
0010	<u>Kovanci in bankovci</u> Skupni znesek kovancev in bankovcev v rezervi sredstev.
0020	<u>Vloge pri kreditnih institucijah</u> Znesek vlog v rezervi sredstev pri kreditnih institucijah.
0030	<u>Stopnja kreditne kvalitete 1</u> Znesek vlog pri kreditnih institucijah v vrstici 0020, ki jim je imenovana ECAI dodelila stopnjo kreditne kvalitete 1.

0040	<p><u>Stopnja kreditne kvalitete 2</u></p> <p>Znesek vlog pri kreditnih institucijah v vrstici 0020, ki jim je imenovana ECAI dodelila stopnjo kreditne kvalitete 2.</p>
0050	<p><u>Stopnja kreditne kvalitete 3</u></p> <p>Znesek vlog pri kreditnih institucijah v vrstici 0020, ki jim je imenovana ECAI dodelila stopnjo kreditne kvalitete 3.</p>
0060	<p><u>Stopnja kreditne kvalitete 4+</u></p> <p>Znesek vlog pri kreditnih institucijah v vrstici 0020, ki jim je imenovana ECAI dodelila stopnjo kreditne kvalitete 4 ali slabšo.</p>
0070	<p><u>Brez stopnje kreditne kvalitete ECAI</u></p> <p>Znesek vlog pri kreditnih institucijah v vrstici 0020 brez stopnje kreditne kvalitete, ki bi jo dodelila imenovana ECAI.</p>
0080	<p><u>Blago</u></p> <p>Tržna vrednost blaga ali deležev v skladih, ki vlagajo v blago, z namenom sledenja ceni referenčnega blaga, ki je del rezerve sredstev.</p>
0090	<p><u>Sredstva, ki predstavljajo terjatve do centralnih bank ali terjatve, za katere te jamčijo</u></p> <p>Znesek ali tržna vrednost visoko likvidnih finančnih instrumentov v rezervi sredstev, kot je opredeljena v členu 2 regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114, ki predstavljajo terjatve do centralnih bank ali terjatve, za katere te banke jamčijo, iz člena 10(1), točki (b) in (d), Delegirane uredbe Komisije (EU) 2015/61³.</p>
0100	<p><u>Sredstva, ki predstavljajo terjatve do centralnih ravni države ali terjatve, za katere te jamčijo</u></p> <p>Tržna vrednost visoko likvidnih finančnih instrumentov v rezervi sredstev, kot je opredeljena v členu 2 regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114, ki predstavljajo terjatve do centralnih ravni države ali terjatve, za katere te jamčijo, iz člena 10(1), točki (c) in (d), Delegirane uredbe Komisije (EU) 2015/61.</p>
0110	<p><u>Sredstva, ki predstavljajo terjatve do regionalnih ali lokalnih ravni države ali terjatve, za katere te jamčijo</u></p> <p>Tržna vrednost visoko likvidnih finančnih instrumentov v rezervi sredstev, kot je opredeljena v členu 2 regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114, ki predstavljajo terjatve do</p>

³ Delegirana uredba Komisije (EU) 2015/61 z dne 10. oktobra 2014 o dopolnitvi Uredbe (EU) št. 575/2013 Evropskega parlamenta in Sveta v zvezi z zahtevo glede likvidnostnega kritja za kreditne institucije (UL L 11, 17.1.2015, str. 1).

	regionalnih ali lokalnih ravni države ali terjatve, za katere te jamčijo, iz člena 10(1), točka (c), Delegirane uredbe Komisije (EU) 2015/61.
0120	<p><u>Sredstva, ki predstavljajo terjatve do subjektov javnega sektorja ali terjatve, za katere ti jamčijo</u></p> <p>Tržna vrednost visoko likvidnih finančnih instrumentov v rezervi sredstev, kot je opredeljena v členu 2 regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114, ki predstavljajo terjatve do subjektov javnega sektorja ali terjatve, za katere ti jamčijo, iz člena 10(1), točka (c), Delegirane uredbe Komisije (EU) 2015/61.</p>
0130	<p><u>Sredstva, ki predstavljajo terjatve do kreditnih institucij (z zavarovanjem vlade države članice, dajalec promocijskih kreditov) ali terjatve, za katere te jamčijo</u></p> <p>Tržna vrednost visoko likvidnih finančnih instrumentov v rezervi sredstev, kot je opredeljena v členu 2 regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114, ki jih izdajo kreditne institucije iz člena 10(1), točka (e), Delegirane uredbe Komisije (EU) 2015/61.</p>
0140	<p><u>Sredstva, ki predstavljajo terjatve do multilateralnih razvojnih bank in mednarodnih organizacij ali terjatve, za katere te jamčijo</u></p> <p>Tržna vrednost visoko likvidnih finančnih instrumentov v rezervi sredstev, kot je opredeljena v členu 2 regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114, ki predstavljajo terjatve do multilateralnih razvojnih bank in mednarodnih organizacij ali terjatve, za katere te jamčijo, iz člena 10(1), točka (g), Delegirane uredbe Komisije (EU) 2015/61.</p>
0150	<p><u>Kvalificirane enote KNP</u></p> <p>Tržna vrednost visoko likvidnih finančnih instrumentov v rezervi sredstev, kot je opredeljena v členu 2 regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114, ki predstavljajo delnice ali enote v KNP iz člena 15(2), točka (a), Delegirane uredbe Komisije (EU) 2015/61. Tukaj bi bilo treba poročati tudi o tržni vrednosti enot v KNPVP v rezervi sredstev, kot je navedeno v členu 38(2) Uredbe (EU) 2023/1114.</p>
0160	<p><u>Izjemno visokokakovostne krite obveznice</u></p> <p>Tržna vrednost visoko likvidnih finančnih instrumentov v rezervi sredstev, kot je opredeljena v členu 2 regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114, ki predstavljajo izpostavljenosti v obliki izjemno visokokakovostnih kritih obveznic iz člena 10(1), točka (f), Delegirane uredbe Komisije (EU) 2015/61.</p>
0170	<p><u>Drugi visoko likvidni finančni instrumenti, ki sledijo sredstvom, na katera so vezani</u></p> <p>Tržna vrednost visoko likvidnih finančnih instrumentov v rezervi sredstev, ki sledijo sredstvom, na katera so vezani, in spadajo na področje uporabe člena 2(1),</p>

	točka (a)(iii), regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114.
0180	<u>Druga rezervna sredstva</u> Znesek/tržna vrednost vseh drugih sredstev v rezervi sredstev iz člena 36 Uredbe (EU) 2023/1114.
0190	<u>Povratni repo posli</u>
0200	<u>Denarni prilivi</u> Znesek denarnih prilivov iz povratnih repo poslov.
0210	<u>Odlivi zavarovanja s premoženjem</u> Tržna vrednost odlivov zavarovanja s premoženjem iz povratnih repo poslov.
0220	<u>Sredstva iz člena 2(1), točka (a)(i), regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114</u> Tržna vrednost zavarovanja s premoženjem, prejetega v okviru povratnih repo poslov, o katerem se poroča v vrsticah 0090 do 0150.
0230	<u>Sredstva iz člena 2(1), točka (a)(ii), regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114</u> Tržna vrednost zavarovanja s premoženjem, prejetega v okviru povratnih repo poslov, o katerem se poroča v vrstici 0160.
0240	<u>Sredstva iz člena 2(1), točka (a)(iii), regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114</u> Tržna vrednost zavarovanja s premoženjem, prejetega v okviru povratnih repo poslov, o katerem se poroča v vrstici 0170.
0250	<u>Druga rezervna sredstva</u> Tržna vrednost zavarovanja s premoženjem, prejetega v okviru povratnih repo poslov, o katerem se poroča v vrstici 0180.
0260	<u>Druga sredstva (sredstva, ki niso rezervna)</u> Tržna vrednost zavarovanja s premoženjem, prejetega v okviru povratnih repo poslov, ki ni vključeno v rezervna sredstva.
0270	<u>Repo posli</u>
0280	<u>Denarni odlivi</u> Znesek denarnih odlivov iz repo poslov.
0290	<u>Prilivi iz zavarovanja s premoženjem</u> Tržna vrednost prilivov iz zavarovanja s premoženjem iz repo poslov.

0300	<p><u>Sredstva iz člena 2(1), točka (a)(i), regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114</u></p> <p>Tržna vrednost zavarovanja s premoženjem iz naslova repo poslov, ki bi se, če bi bilo neobremenjeno, štelo za rezervna sredstva v skladu s členom 2(1), točka (a)(i), regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114.</p>
0310	<p><u>Sredstva iz člena 2(1), točka (a)(ii), regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114</u></p> <p>Tržna vrednost zavarovanja s premoženjem iz naslova repo poslov, ki bi se, če bi bilo neobremenjeno, štelo za rezervna sredstva v skladu s členom 2(1), točka (a)(ii), regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114.</p>
0320	<p><u>Sredstva iz člena 2(1), točka (a)(iii), regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114</u></p> <p>Tržna vrednost zavarovanja s premoženjem iz naslova repo poslov, ki bi se, če bi bilo neobremenjeno, štelo za rezervna sredstva v skladu s členom 2(1), točka (a)(iii), regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114.</p>
0330	<p><u>Druga rezervna sredstva</u></p> <p>Tržna vrednost zavarovanja s premoženjem iz naslova repo poslov, ki bi se, če bi bilo neobremenjeno, štelo za druga rezervna sredstva, ki niso predvidena v točkah (i), (ii) ali (iii) člena 2(1), točka (a), regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114.</p>
0340	<p><u>Druga sredstva (sredstva, ki niso rezervna)</u></p> <p>Tržna vrednost zavarovanja s premoženjem iz naslova repo poslov, ki se ne bi štelo za rezervna sredstva, tudi če bi bilo neobremenjeno.</p>
0350	<p><u>Zamenjave zavarovanja s premoženjem</u></p>
0360	<p><u>Odlivi zavarovanja s premoženjem</u></p> <p>Tržna vrednost odlivov zavarovanja s premoženjem iz zamenjav zavarovanja s premoženjem.</p>
0370	<p><u>Sredstva iz člena 2(1), točka (a)(i), regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114</u></p> <p>Tržna vrednost zavarovanja s premoženjem, prejetega v zamenjavah zavarovanja s premoženjem, o katerem se poroča v vrsticah 0090 do 0150.</p>

0380	<p><u>Sredstva iz člena 2(1), točka (a)(ii), regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114</u></p> <p>Tržna vrednost zavarovanja s premoženjem, prejetega v zamenjavah zavarovanja s premoženjem, o katerem se poroča v vrstici 0160.</p>
0390	<p><u>Sredstva iz člena 2(1), točka (a)(iii), regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114</u></p> <p>Tržna vrednost zavarovanja s premoženjem, prejetega v zamenjavah zavarovanja s premoženjem, o katerem se poroča v vrstici 0170.</p>
0400	<p><u>Druga rezervna sredstva</u></p> <p>Tržna vrednost zavarovanja s premoženjem, prejetega v zamenjavah zavarovanja s premoženjem, o katerem se poroča v vrstici 0180.</p>
0410	<p><u>Druga sredstva (sredstva, ki niso rezervna)</u></p> <p>Tržna vrednost zavarovanja s premoženjem, prejetega v zamenjavah zavarovanja s premoženjem, ki ni vključeno v rezervna sredstva.</p>
0420	<p><u>Prilivi iz zavarovanja s premoženjem</u></p> <p>Tržna vrednost prilivov zavarovanja s premoženjem iz zamenjav zavarovanja s premoženjem.</p>
0430	<p><u>Sredstva iz člena 2(1), točka (a)(i), regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114</u></p> <p>Tržna vrednost zavarovanja s premoženjem iz naslova repo poslov, ki bi se, če bi bilo neobremenjeno, štelo za rezervna sredstva v skladu s členom 2(1), točka (a)(i), regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114.</p>
0440	<p><u>Sredstva iz člena 2(1), točka (a)(ii), regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114</u></p> <p>Tržna vrednost zavarovanja s premoženjem iz naslova repo poslov, ki bi se, če bi bilo neobremenjeno, štelo za rezervna sredstva v skladu s členom 2(1), točka (a)(ii), regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114.</p>
0450	<p><u>Sredstva iz člena 2(1), točka (a)(iii), regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114</u></p> <p>Tržna vrednost zavarovanja s premoženjem iz naslova repo poslov, ki bi se, če bi bilo neobremenjeno, štelo za rezervna sredstva v skladu s členom 2(1), točka (a)(iii), regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114.</p>

0460	<p><u>Druga rezervna sredstva</u></p> <p>Tržna vrednost zavarovanja s premoženjem iz naslova repo poslov, ki bi se, če bi bilo neobremenjeno, štelo za druga rezervna sredstva.</p>
0470	<p><u>Druga sredstva (sredstva, ki niso rezervna)</u></p> <p>Tržna vrednost zavarovanja s premoženjem iz naslova repo poslov, ki se ne bi štelo za rezervna sredstva, tudi če bi bilo neobremenjeno.</p>
0480	<p><u>Izvedeni finančni instrumenti, namenjeni varovanju pred tveganjem</u></p> <p>Neto odlivi ali neto prilivi, do katerih bi prišlo v primeru predčasnega prenehanja izvedenih finančnih instrumentov, namenjenih varovanju visoko likvidnih finančnih instrumentov pred tveganjem, kot je navedeno v členu 4 regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114, ali izvedenih finančnih instrumentov, namenjenih varovanju sredstev, na katera so vezani žetoni, pred tveganjem, kot je navedeno v členu 3 regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114.</p> <p>Te neto odlive ali prilive bi bilo treba vključiti v tržno vrednost postavk, o katerih se v tej predlogi poroča kot o rezervnih sredstvih.</p>
0490	<p><u>Sredstva iz člena 2(1), točka (a)(i), regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114</u></p> <p>Znesek izvedenih finančnih instrumentov, namenjenih varovanju pred tveganjem, o katerih se poroča v vrstici 0480, če je varovana postavka predvidena v skladu s členom 2(1), točka (a)(i), regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114.</p>
0500	<p><u>Sredstva iz člena 2(1), točka (a)(ii), regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114</u></p> <p>Znesek izvedenih finančnih instrumentov, namenjenih varovanju pred tveganjem, o katerih se poroča v vrstici 0480, če je varovana postavka predvidena v skladu s členom 2(1), točka (a)(ii), regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114.</p>
0510	<p><u>Sredstva iz člena 2(1), točka (a)(iii), regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114</u></p> <p>Znesek izvedenih finančnih instrumentov, namenjenih varovanju pred tveganjem, o katerih se poroča v vrstici 0480, če je varovana postavka predvidena v skladu s členom 2(1), točka (a)(iii), regulativnih tehničnih standardov, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 38(5) Uredbe (EU) 2023/1114.</p>
0520	<p><u>Blago</u></p> <p>Znesek izvedenih finančnih instrumentov, namenjenih varovanju pred tveganjem, o katerih se poroča v vrstici 0480, če je varovana postavka blago.</p>

0530	<u>Druga rezervna sredstva</u> Znesek izvedenih finančnih instrumentov, namenjenih varovanju pred tveganjem, o katerih se poroča v vrstici 0480, če so varovana postavka druga rezervna sredstva, kot so predvidena v vrsticah 0490, 0500, 0510 ali 0520.
0540	<u>Izvedeni finančni instrumenti, ki niso namenjeni varovanju pred tveganjem</u> Neto odlivi ali neto prilivi, do katerih bi prišlo v primeru predčasnega prenehanja vseh izvedenih finančnih instrumentov, kot so opredeljeni v členu 2(1), točka 29, Uredbe (EU) št. 600/2014 ⁴ , ki niso namenjeni varovanju rezervnih sredstev pred tveganjem.
os z	Pravna podlaga in navodila
Valuta	Izdajatelj bi moral navesti, katera valuta spada v obseg poročanja za predloženo predlogo v skladu z odstavkom 16.

DEL IV: DODATNE INFORMACIJE ZA OCENO POMEMBNOСТИ (S 10.01, S 10.02 in S 10.03)

IX. Splošne opombe k predlogi S 10.01

17. Predloga S 10.01 vključuje informacije, potrebne za oceno pomembnosti v skladu s členom 43 Uredbe (EU) 2023/1114 in Delegirano uredbo Komisije (EU) 2024/1506⁵, ki niso zajete v nobeni drugi predlogi iz Izvedbene uredbe Komisije (EU) 2024/2902⁶ ali v katerem koli drugem delu te priloge k tem smernicam.

X. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 10.01

Vrstice	Pravna podlaga in navodila
0010	<u>Tržna kapitalizacija žetona v EU</u> V skladu s členom 43(1), točka (b), Uredbe (EU) 2023/1114 tržna kapitalizacija žetona na koncu poročevalskega obdobja. Poročati je treba samo o tržni kapitalizaciji žetona v EU.

⁴ Uredba (EU) št. 600/2014 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 15. maja 2014 o trgih finančnih instrumentov in spremembi Uredbe (EU) št. 648/2012 (UL L 173, 12.6.2014, str. 84).

⁵ Delegirana uredba Komisije (EU) 2024/1506 z dne 22. februarja 2024 o dopolnitvi Uredbe (EU) 2023/1114 Evropskega parlamenta in Sveta z določitvijo nekaterih meril za razvrstitev žetonov, vezanih na sredstva, in e-denarnih žetonov kot pomembnih (UL L, 2024/1506, 30.5.2024).

⁶ Izvedbena uredba Komisije (EU) 2024/2902 z dne 20. novembra 2024 o določitvi izvedbenih tehničnih standardov za uporabo Uredbe (EU) 2023/1114 Evropskega parlamenta in Sveta glede poročanja v zvezi z žetoni, vezanimi na sredstva, in e-denarnimi žetoni, denominiranimi v valuti, ki ni uradna valuta države članice (UL L, 2024/2902, 28.11.2024).

	Kadar isti žeton izdajo različni izdajatelji v EU ali zunaj EU, bi bilo treba tukaj poročati o tržni kapitalizaciji v EU za žeton, ki so ga izdali vsi izdajatelji v EU ali zunaj EU.
0020	<p><u>Tržna kapitalizacija žetona na mednarodni ravni zunaj EU</u></p> <p>V skladu s členom 43(1), točka (b), Uredbe (EU) 2023/1114 in kot je podrobneje opredeljeno v členu 2(1), točka (c), Delegirane uredbe Komisije (EU) 2024/1506, tržna kapitalizacija žetona na mednarodni ravni na koncu poročevalskega obdobja.</p> <p>Poročati je treba samo o tržni kapitalizaciji žetona zunaj EU.</p> <p>Kadar isti žeton izdajo različni izdajatelji v EU ali zunaj EU, bi bilo treba tukaj poročati o tržni kapitalizaciji zunaj EU za žeton, ki so ga izdali vsi izdajatelji v EU ali zunaj EU.</p>
0030	<p><u>Imenovanje izdajatelja kot „vratarja“ „jedrnih platformnih storitev“ v skladu z Uredbo (EU) 2022/1925⁷</u></p> <p>Navedba izdajatelja, ali so merila pomembnosti iz člena 43(1), točka (d), Uredbe (EU) 2023/1114 izpolnjena ali ne.</p> <p>V tej celici je treba navesti vrednost „da“ ali „ne“.</p>
0040	<p><u>Izdaja drugih žetonov, vezanih na sredstva, ali e-denarnih žetonov</u></p> <p>Navedba izdajatelja, ali v skladu z merili pomembnosti iz člena 43(1), točka (g), Uredbe (EU) 2023/1114 izdaja več kot en žeton, vezan na sredstva, in/ali e-denarni žeton.</p> <p>V tej celici je treba navesti vrednost „da“ ali „ne“.</p>
0050	<p><u>Opravljanje storitve v zvezi s kriptosredstvi s strani izdajatelja</u></p> <p>Navedba izdajatelja, ali v skladu z merili pomembnosti iz člena 43(1), točka (g), Uredbe (EU) 2023/1114 opravlja vsaj eno storitev v zvezi s kriptosredstvi.</p> <p>V tej celici je treba navesti vrednost „da“ ali „ne“.</p>

Stolpci	Pravna podlaga in navodila
0010	<p><u>Znesek</u></p> <p>Znesek, o katerem je treba poročati, kot je določeno za vrstici 0010 in 0020 te predloge.</p>

⁷ Uredba (EU) 2022/1925 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 14. septembra 2022 o tekmovalnih in pravičnih trgih v digitalnem sektorju in spremembi direktiv (EU) 2019/1937 in (EU) 2020/1828 (akt o digitalnih trgih) (UL L 265, 12.10.2022, str. 1).

0020	<p><u>Da/ne</u></p> <p>Navesti je treba vrednosti „da“ ali „ne“, v skladu s specifikacijami za vrstice 0030 do 0050 te predloge.</p>
------	---

XI. Splošne opombe k predlogi S 10.02

18. Predloga S 10.02 vključuje dodatne informacije, potrebne za oceno pomembnosti v skladu s členom 43 Uredbe (EU) 2023/1114 in Delegirano uredbo Komisije (EU) 2024/1506, ki niso zajete v nobeni drugi predlogi iz Izvedbene uredbe Komisije (EU) 2024/2902 ali v katerem koli drugem delu te priloge k tem smernicam.

19. Pri tej predlogi je treba upoštevati tudi naslednje specifikacije:

- (a) V skladu s členom 3(1), točka 36, Uredbe (EU) 2023/1114 „kvalificirani delež“ pomeni vsak neposredni ali posredni delež v izdajatelju žetonov, vezanih na sredstva, ali v ponudniku storitev v zvezi s kriptosredstvi, ki predstavlja vsaj 10 % kapitala ali glasovalnih pravic, kot je določeno v členih 9 in 10 Direktive 2004/109/ES Evropskega parlamenta in Sveta⁸, ob upoštevanju pogojev za združevanje teh pravic, določenih v členu 12(4) in (5) navedene direktive, ali ki omogoča izvajanje pomembnega vplivanja na upravljanje izdajatelja žetonov, vezanih na sredstva, ali na upravljanje ponudnika storitev v zvezi s kriptosredstvi, v katerem je ta delež.
- (b) Kar zadeva žetone, vezane na sredstva, ki jih izdajo zakonita podjetja, ki niso kreditne institucije, bi morale v skladu s členom 41 Uredbe (EU) 2023/1114 vse fizične ali pravne osebe ali take osebe, ki delujejo usklajeno in ki nameravajo neposredno ali posredno pridobiti kvalificirani delež v izdajatelju žetona, vezanega na sredstva (v nadaljnjem besedilu: predlagani pridobitelj), oziroma neposredno ali posredno povečati tak kvalificirani delež in bi bil zaradi tega njihov delež glasovalnih pravic ali delež kapitala enak ali večji od 20 %, 30 % ali 50 % ali takšen, da bi izdajatelj žetona, vezanega na sredstva, postal njihovo odvisno podjetje, o tem najprej pisno uradno obvestiti pristojni organ tega izdajatelja ter pri tem navesti velikost predvidenega deleža in informacije, ki se zahtevajo z regulativnimi tehničnimi standardi, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 42(4) Uredbe (EU) 2023/1114. Podobno bi morala v skladu z isto določbo vsaka fizična oseba ali pravna oseba, ki se je odločila, da neposredno ali posredno odsvoji kvalificirani delež v izdajatelju žetona, vezanega na sredstva, pred odsvojitvijo tega deleža pisno uradno obvestiti pristojni organ o svoji odločitvi in pri tem navesti velikost deleža. Ta oseba bi morala uradno obvestiti pristojni organ tudi, če se je odločila, da bo zmanjšala kvalificirani delež tako, da bi bil njen delež glasovalnih pravic ali delež kapitala manjši od 10 %, 20 %, 30 % ali 50 % ali da bi izdajatelj žetona, vezanega na sredstva, prenehal biti odvisno podjetje navedene osebe.

⁸ Direktiva 2004/109/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 15. decembra 2004 o uskladitvi zahtev v zvezi s preglednostjo informacij o izdajateljih, katerih vrednostni papirji so sprejeti v trgovanje na reguliranem trgu, in o spremembah Direktive 2001/34/ES (UL L 390, 31.12.2004, str. 38).

(c) Kar zadeva žetone, vezane na sredstva, ki jih izdajo kreditne institucije, so uradna obvestila pristojnim organom o pridobitvah ali odsvojitvah kvalificiranih deležev urejena v okviru uredbe/direktive o kapitalskih zahtevah⁹.

(d) Kar zadeva e-denarne žetone, ki jih izdajo institucije za izdajo e-denarja, člen 3 Direktive 2009/110/ES¹⁰ določa enakovredna pravila za uradno obveščanje pristojnih organov o pridobitvah in odsvojitvah kvalificiranih deležev.

20. Število vrstic, o katerih je treba poročati pri teh predlogah, je odvisno od zgornjih navodil in dodatnih specifikacij, kot je potrebno.

XII. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 10.02

Stolpci	Pravna podlaga in navodila
0010	<u>Ime fizične/pravne osebe</u> Ime fizične ali pravne osebe, ki spada v obseg poročanja, odvisno od vrednosti osi z za predlogo.
0020	<u>Koda</u> Koda subjekta, ki spada v obseg poročanja, kot je nacionalna identifikacijska številka za fizične osebe ali koda identifikatorja pravnih subjektov (LEI) za pravne osebe ali kateri koli drug razpoložljivi veljavni uradni identifikator, odvisno od vrednosti osi z za predlogo. Če je na voljo LEI, <u>bi bilo treba</u> navesti ta LEI.
0030	<u>Vrsta kode</u> Vrsta kode, ki se navede v stolpcu 0020 za subjekt, ki spada v obseg poročanja. Vrste kod za pravne osebe in fizične osebe: <ol style="list-style-type: none">1. koda identifikatorja pravnih subjektov (LEI),2. uradna nacionalna registracijska številka ali evropski enotni identifikator (EUID), ki je na voljo v skladu z Direktivo (EU) 2017/1132¹¹,3. uradna identifikacijska davčna številka,4. nacionalna identifikacijska številka,

⁹ [Direktiva 2013/36/EU Evropskega parlamenta in Sveta z dne 26. junija 2013 o dostopu do dejavnosti kreditnih institucij in bonitetnem nadzoru kreditnih institucij, spremembi Direktive 2002/87/ES ter razveljavitvi direktiv 2006/48/ES in 2006/49/ES](#) (UL L 176, 27.6.2013, str. 338).

¹⁰ Direktiva 2009/110/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 16. septembra 2009 o začetku opravljanja in opravljanju dejavnosti ter nadzoru skrbnega in varnega poslovanja institucij za izdajo elektronskega denarja ter o spremembah direktiv 2005/60/ES in 2006/48/ES in razveljavitvi Direktive 2000/46/ES (UL L 267, 10.10.2009, str. 7).

¹¹ Direktiva (EU) 2017/1132 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 14. junija 2017 o določenih vidikih prava družb (UL L 169, 30.6.2017, str. 46).

	<p>5. nacionalna davčna številka, 6. številka potnega lista, 7. druga vrsta identifikacijske številke.</p> <p>Vrsto kode je treba vedno navesti.</p>
0040	<p><u>Vrsta institucije</u></p> <p>Vrsta institucije, ki spada v obseg poročanja, če je ustrezno, odvisno od subjekta, ki spada v obseg poročanja, in vrednosti osi z za predlogo. Uporabiti je treba spodnji seznam:</p> <ul style="list-style-type: none"> • GSPI • DSPI • Velika institucija (ki ni GSPI ali DSPI) • Drugo (običajne ter majhne in nekompleksne institucije)
0050	<p><u>Znesek/tržna vrednost</u></p> <p>Znesek ali tržna vrednost deleža, odvisno od vrednosti osi z za predlogo.</p>
0060	<p><u>Kot % vseh deležev</u></p> <p>Odstotek vrednosti, o kateri se poroča v stolpcu 0040 te predloge, v primerjavi z ustreznimi skupnimi deleži.</p>

Os z	Pravna podlaga in navodila
Imetniki kvalificiranih deležev/ kvalificirani deleži	<p>Izdajatelj bi moral izpolniti ločene predloge za vsako od naslednjih vrst:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ ključni imetniki kvalificiranih deležev, ▪ pridobitve kvalificiranih deležev, ▪ odsvojitve kvalificiranih deležev.

XIII. Splošne opombe k predlogi S 10.03

21. Predloga S 10.03 vključuje informacije o povprečnem številu in povprečni skupni vrednosti transakcij na dan v obdobju poročanja, ki so povezane z uporabi kot menjalnega sredstva in se štejejo bodisi za priliv v EU bodisi za odliv iz EU. Te informacije, zagotovljene s to predlogo, bodo relevantne za oceno pomembnosti v skladu s členom 43(1), točka (e), in kot je podrobneje določeno v členu 2(1), točka (b), Delegirane uredbe Komisije (EU) 2024/1506.
22. Za namene te predloge bi morale v obseg poročanja spadati tiste transakcije, ki so v členu 22 Uredbe (EU) 2023/1114 in podrobneje v regulativnih tehničnih standardih, ki

jih je Komisija sprejela v skladu s členom 22(6) Uredbe (EU) 2023/1114, opredeljene kot transakcije, povezane z uporabi kot menjalnega sredstva.

23. Pri tej predlogi bi bilo treba upoštevati zahteve, metodologijo in področje uporabe, ki so določeni v regulativnih tehničnih standardih, ki jih je Komisija sprejela v skladu s členom 22(6) Uredbe (EU) 2023/1114, razen naslednjih specifikacij:

(a) Pri tej predlogi bi morali v obseg poročanja spadati vsi žetoni, vezani na sredstva, in e-denarni žetoni, vključno z e-denarnimi žetoni, vezanimi na valuto EU.

(b) Pri tej predlogi se prejemnik plačila ali plačnik transakcije nahaja v EU. Če je plačnik tisti, ki se nahaja v EU, je treba te transakcije upoštevati v vrstici 0020 Odliv iz EU. Če je prejemnik plačila tisti, ki se nahaja v EU, je treba te transakcije upoštevati v vrstici 0010 Priliv v EU.

(c) Za to predlogo ni potrebna razčlenitev po območju enotne valute.

XIV. Navodila v zvezi s specifičnimi pozicijami iz predloge S 10.03

Vrstica	Pravna podlaga in navodila
0010	<u>Priliv v EU</u> Transakcije, pri katerih se prejemnik plačila transakcije nahaja v EU, plačnik transakcije pa se nahaja zunaj EU.
0020	<u>Odliv iz EU</u> Transakcije, pri katerih se plačnik transakcije nahaja v EU, prejemnik plačila transakcije pa zunaj EU.

Stolpec	Pravna podlaga in navodila
0010	<u>Število</u> Povprečno število transakcij na dan, izračunano kot skupno število transakcij, ki spadajo v obseg poročanja, v poročevalskem obdobju, deljeno s številom koledarskih dni v poročevalskem obdobju.
0020	<u>Znesek</u> Povprečna skupna vrednost transakcij na dan, izračunana kot vsota vrednosti vseh transakcij, ki spadajo v obseg poročanja, v poročevalskem obdobju, deljena s številom koledarskih dni v poročevalskem obdobju.