



OSUTATUD VIRTUAALVÄÄRINGU TEENUSTE ARUANNE

1. Aruande valdkond

Kõik klientidele osutatud virtuaalvääringu teenused aruandeperioodil virtuaalvääringu teenuse liikide lõikes.

2. Andmete summeerimine

Ühe reana näidatakse nende klientide arv, tehingute arv ja tehingute väärtus, mille identifikaatorid langevad kokku.

3. Aruanderea struktuur

- 1) Virtuaalvääringu teenuse liik
- 2) Virtuaalvääringu teenuse viis
- 3) Klient
- 4) Riigi kood
- 5) Tegelik kasusaaja
- 6) Kliendi täiendav tunnus
- 7) Klientide arv
- 8) Tehingute arv
- 9) Tehingute väärtus

3.1. Virtuaalvääringu teenuse liigi identifikaatorid

Virtuaalvääringu rahakotiteenus	1
Raha virtuaalvääringu vastu vahetamise teenus	2
Virtuaalvääringu raha vastu vahetamise teenus	3
Virtuaalvääringu virtuaalvääringu vastu vahetamise teenus	4
Ülekandeteenus (vääringut muutmata)	5
Pakkumise või müügi korraldamine	6
Pakkumise või müügiga seotud finantsteenused	7
Muu virtuaalvääringu teenus	8

Siin näidatakse millist virtuaalvääringu teenust kliendile aruandereal esitatud tehingu või teenuse puhul osutatakse.

3.2. Virtuaalvääringu teenuse viisi identifikaatorid

Virtuaalvääringu ATM	1
Samas kohas viibides	2
Virtuaalvääringu maksekaart	3
Kliendi tehingukorraldus	4

Pakkumise või müügi korraldamine	5
pakkumise või müügiga seotud finantsteenused	6
Muu tehingu/teenuse viis	7

Virtuaalvääringu teenuse viisi identifitseerimisel omistatakse identifikaator 1 „Virtuaalvääringu ATM“ tehingutele, mis olid teostatud virtuaalvääringu automaadi abil. Identifikaator 2 „Samas kohas viibides“ omistatakse tehingutele, mis olid teostatud teenusepakkujaga samas asukohas viibides. Identifikaator 3 „Virtuaalvääringu maksekaart“ omistatakse tehingutele, mis olid teostatud maksekaardiga, millelt kaardimakset tehes läks kliendi kontolt reaajas teele taotlus makstud summa väärtuses krüptorahade müügiks. Identifikaator 4 „Kliendi tehingukorraldus“ omistatakse tehingutele, mille täitmiseks andis klient, kes ei viibinud virtuaalvääringu teenuse pakkujaga samas kohas, virtuaalvääringu teenuse pakkujale korralduse virtuaalvääringu vahetamiseks, ülekandmiseks või väljastamiseks kliendi poolt kindlaksmääratud tingimustel. Virtuaalvääringu rahakotiteenuse puhul märgitakse virtuaalvääringu tehingu/teenuse viisi identifikaatoriks 5 „Muu tehingu/teenuse viis“.

3.3. Kliendi identifikaatorid

Krediitiasutus	10
Muu finantseerimisasutus	11
Muu juriidiline isik	12
Riikliku taustaga isik	20
Füüsiline isik, kes ei ole riikliku taustaga	21

3.4. Riigi kood

Riigi kood määratletakse kliendi residentsuse järgi. Riigi kood näidatakse riikide ja territooriumide kahetäheliste koodide tabeli kohaselt ja märgitakse suurtähtedega. Kui kliendi residentsust pole võimalik tuvastada, märgitakse koodiks XX.

3.5 Tegelikud kasusaaja identifikaatorid

Kliendi kõik tegelikud kasusaajad on residendid	1
Kliendi tegelikud kasusaajad on residendid ja mitteresidendid	2
Kliendi kõik tegelikud kasusaajad on mitteresidendid	3

Tegelikud kasusaaja kindlaks tegemisel tuleb lähtuda rahapesu ja terrorismi rahastamise tõkestamise seaduse §-s 9 sätestatust. Kliendi tegelikud kasusaaja identifikaator 2 „Kliendi tegelikud kasusaajad on residendid ja mitteresidendid“ omistatakse kliendile, kui tegelike kasusaajate hulgas vähemalt üks tegelik kasusaaja on mitteresident ja vähemalt üks tegelik kasusaaja on resident.

3.6. Kliendi täiendava tunnuse identifikaatorid

Kõrge riskiga virtuaalvääringu teenuse pakkuja	1
Muu kõrge riskiga klient	2
Virtuaalvääringu teenuse pakkuja, kes ei ole kõrge riskiga	3
Muu klient, kes ei ole kõrge riskiga	4

Virtuaalvääringu teenuse pakkuja on juriidiline isik, kellel on kehtiv tegevusluba virtuaalvääringu teenuse osutamiseks või kes osutab virtuaalvääringu teenuseid, kuid ei pea selleks tegevusluba omama. Muu klient on virtuaalvääringu teenuse pakkuja klient, kes virtuaalvääringu teenust ei osuta. Kliendi riskitaseme määramisel tuleb lähtuda virtuaalvääringu teenuse pakkuja riskihinnangust ja riskijuhtimissüsteemist ning rahapesu ja

terrorismi rahastamise tõkestamise seaduses sätestatud rahapesu ja terrorismi rahastamisega seotud riskide juhtimise nõuetest.

3.7. Klientide arv

Siin näidatakse klientide arv, kelle kohta on esitatud teave aruandereal. Klientide arv näidatakse tükides.

3.8. Tehingute arv

Siin näidatakse tehingute arv, mille kohta on esitatud teave aruanderea üheksandas veerus „Tehingute väärtus“. Tehingute arv näidatakse tükides.

3.9. Tehingute väärtus

Siin näidatakse aruandeperioodil osutatud virtuaalvääringu teenuse tehingute väärtus. Tehingute väärtus näidatakse eurodes (konverteerituna tehingu toimumise kuupäeva kursi alusel) ümardatuna täisühikuteni. Virtuaalvääringu teenuse liikide 1–5 puhul on tehingu väärtuseks vastavate tehingute või ülekannete väärtus ilma teenustasudeta.

Virtuaalvääringu teenuse liigi 6 „Pakkumise või müügi korraldamine“ puhul on tehingu väärtuseks tekkepõhiselt arvestatud tulu, mida virtuaalvääringu teenuse pakkuja sai aruandeperioodil vastava teenuse osutamisest.

Virtuaalvääringu teenuse liigi 7 „Pakkumise või müügiga seotud finantsteenuse“ puhul on tehingu väärtuseks osutatud finantsteenuste maht (käive) ilma teenustasuta.