



KLIENTIDE VARA ARUANNE

1. Aruande valdkond

Virtuaalvääringu teenuse pakkujale kliendi investeringute tegemiseks, edasilaenamiseks või tagasimaksmiseks usaldatud klientide vara varaliikide lõikes aruandeperioodi lõpu seisuga. Aruandes esitatakse bilansikirjetel 1.1., 4.1. ja 12.1. kajastatud vara (vt lisa 5 punkt 3).

2. Andmete summeerimine

Ühe reana näidatakse nende virtuaalvääringute jääk, mille identifikaatorid langevad kokku.

3. Aruanderea struktuur

- 1) Vara liik
- 2) Riigi kood
- 3) Klient
- 4) Kliendi täiendav tunnus
- 5) Vara jääk

3.1. Vara liigi identifikaatorid

Raha	1
BTC	2
ETH	3
BNB	4
ADA	5
USDT	6
XMR	7
ZEC	8
DASH	9
Teenusepakkuja emiteeritud virtuaalvääringud	10
Muud virtuaalvääringud	0

Raha on bilansikirje „1. Raha ja raha lähendid“ tähenduses. Vara liigi identifitseerimisel esitatakse identifikaator 1 “raha,, (*fiat*) eurodes. Eri valuutade kasutamisel tuleb väärtused konverteerida eurodesse aruandeperioodi lõpu kursi alusel.

3.2. Kliendi identifikaatorid

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

3.3. 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.

3.4. Kliendi täiendava tunnuse identifikaatorid

Kõrge riskiga virtuaalväeringu teenuse pakkuja	1
Muu kõrge riskiga klient	2
Virtuaalväeringu teenuse pakkuja, kes ei ole kõrge riskiga	3
Muu klient, kes ei ole kõrge riskiga	4

Virtuaalväeringu teenuse pakkuja on juriidiline isik, kellel on kehtiv tegevusluba virtuaalväeringu teenuse osutamiseks või kes osutab virtuaalväeringu teenuseid, kuid ei pea selleks tegevusluba omama. Muu klient on virtuaalväeringu teenuse pakkuja klient, kes virtuaalväeringu teenust ei osuta. Kliendi riskitaseme määramisel tuleb lähtuda virtuaalväeringu teenuse pakkuja riskihinnangust ja riskijuhtimissüsteemist ning rahapesu ja terrorismi rahastamise tõkestamise seaduses sätestatud rahapesu ja terrorismi rahastamisega seotud riskide juhtimise nõuetest.

3.5. Vara jääk

Siin näidatakse virtuaalväeringu teenuse osutamisega seoses virtuaalväeringu teenuse pakkujale usaldatud klientide vara jääki aruandeperioodi lõpu seisuga. Jääk näidatakse eurodes (konverteerituna aruandeperioodi lõpu kursi alusel) ümardatuna täisühikuteni.