

Saatja: RAB rahapesu <info@fiu.ee>
Saadetud: 20.10.2023 16:56
Adressaat: Erki Rist <erki@klaar.me>
Teema: RE: Sulrahaga tehingu deklareerimine
Manused: ~WRD0001.jpg; image001.jpg

Lugupeetud Erki Rist

Edastame märgukirjale ja selgitustaotlusele vastamise ning kollektiivse pöördumise esitamise seaduse § 2 lõike 2 punkti 2 ja § 5 alusel vastuse Teie poolt 21.09.2023 esitatud selgitustaotlusele. Selgitustaotluses olete esitanud küsimuse seoses sularaha deklareerimisega.

Juhime tähelepanu, et Teie selgitustaotlusest ei ole võimalik üheselt aru saada, mida te deklareerimise all mõtlete. Kui Te peate silmas sularaha tehingutega seonduvaid maksustamise küsimusi või sularahadeklaratsiooni esitamise kohustust Euroopa Liitu sisenedes või Euroopa Liidust lahkudes, soovime Teil pöörduda nendes küsimustes Maksu- ja Tolliameti poole. Rahapesu Andmebüroole teate esitamise kohustusega seonduvalt sularahatehingute korral selgitame alljärgnevat.

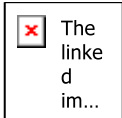
Kohustatud isikud rahapesu ja terrorismi rahastamise tõkestamise seaduse (edaspidi RahaPTS) mõistes on isikud, kellele kehtivad erinõuded majandus-, kutse- ja ametitegevuses, et tõkestada Eesti Vabariigi rahandussüsteemi ja majandusruumi kasutamist rahapesuks ja terrorismi rahastamiseks. Kohustatud isikutel lasub kohustus järgida RahaPTS toodud nõudeid ja kohustusi. RahaPTS § 2 lg 1 p 7 kohaselt on raamatupidamisteenuse pakkujad ning punkti 8 kohaselt raamatupidamise või maksustamise valdkonnas nõustamisteenuse pakkujad kohustatud isikud. RahaPTS § 49 lg 3 sätestab, et kohustatud isik, välja arvatud krediidiuasutus, teatab Rahapesu Andmebüroole (edaspidi RAB) viivitamata, kuid hiljemalt kaks tööpäeva pärast tehingu tegemist, igast teatavaks saanud tehingust, kus rahaline kohustus suurusega üle 32 000 euro või sellega võrdväärne summa muus vääringus täidetakse sularahas, sõltumata sellest, kas tehing tehakse ühe maksena või mitme omavahel seotud maksena kuni üheaastase perioodi jooksul. Nimetatud paragrahvi lõikest 5 tuleneb erisus, mille kohaselt notarile, advokaadile, kohtutäiturile, pankrotihaldurile, ajutisele pankrotihaldurile ja muu õigusteenuse osutajale ega audiitorile, raamatupidamisteenuse pakkujale ja raamatupidamise või maksustamise valdkonnas nõustamisteenuse pakkujale ei kohaldata käesoleva paragrahvi lõigetest 1–4 tulenevat teatamiskohustust, kui ta hindab kliendi õiguslikku olukorda, kaitseb või esindab klienti kohtu-, vaide- või muus sellises menetluses, sealhulgas nõustab klienti menetluse alustamise või vältimise küsimuses, sõltumata sellest, kas teave on saadud enne menetlust, menetluse kestel või pärast menetlust.

Kui Teie kliendi kohustused, mida ta plaanib sularahas tasuda on kokku kuni 32 000 eurot, siis sellest RAB-i teavitama ei pea. Kui aga kohustused ületavad 32 000 eurot, tuleb esitada RAB-ile sularahatehingu teade (CTR). Soovime tutvuda ka RAB-i juhendiga kahtlaste tehingute tunnuste kohta, mis on leitav RAB-i veebilehel <https://fiu.ee/oigusaktid-ja-juhendid/juhendid#juhend-kahtlaste-teh>.

Täiendavalt toome välja, et kui Teie kliendi näol on tegemist kauplajaga, siis teatud juhtudel on ka tema kohustatud isik, kes peab täitma RahaPTS-is sätestatud nõudeid ja kohustusi. Nimelt RahaPTS § 2 lg 1 p 5 kohaselt on kauplajad kohustatud isikud, kui neile tasutakse või nad tasuvad sularahas vähemalt 10 000 eurot või sellega võrdväärse summa muus vääringus, sõltumata sellest, kas rahaline kohustus täidetakse tehingus ühe maksena või mitme omavahel seotud maksena kuni üheaastase perioodi jooksul, kui seaduses ei ole sätestatud teisiti.

RAB-i käesolev vastus on koostatud konkreetselt Teie poolt selgitustaotluses esitatud andmete ning selgituste põhjal. RAB-i seisukoht võib muutuda vastavalt tegevuse praktikas avaldumise ja esitatud faktiliste asjaolude esinemise korral või muul põhjusel, mida RAB ei saanud selgitustaotlusele vastamisel arvesse võtta.

Lugupidamisega



Rahapesu Andmebüroo | Estonian Financial Intelligence Unit
Tel +372 696 0500 | Pronksi 12, Tallinn | www.fiu.ee

From: Erki Rist <erki@klaar.me>
Sent: Thursday, September 21, 2023 2:32 PM
To: RAB rahapesu <info@fiu.ee>
Subject: [SPAM] Sulrahaga tehingu deklareerimine

Tähelepanu!

Kiri saabub väljastpoolt ametit/RM valitsemisala. Palume linke ja faile mitte avada, kui kiri on saabus tundmatult aadressilt!

Tere!

Ühel meie kliendil on sularaha kassas ca 40 tuh EUR ja laenukohustusi ühe ettevõtte ees ca 27 th EUR ja teise ees 5 th EUR (koos intressidega). Mõlemad need on seotud osapooled ehk ettevõtete omanikud/juhatuse liikmed on samad.

Juhatuse mõte on laenukohustis tasuda ära sularahas, kas selle tehingu tuleb ära deklareerida? Ei ole tegemist krediitdiasutusega.

Loen seadusest praegu välja, et deklareerimise piirmäär on 32 th EUR ühe ettevõtte osas. Et pigem ei ole siinkohal nõutud deklareerimist?

Parimate soovidega | With best wishes

Erki Rist

finantskontroller | financial controller

Klaar.me Services OÜ

raamatupidamine | finantsjuhtimine | finantskontroll | aastaaruanne
accounting | financial management | financial control | annual report

Address | Address: Pille 9/3-53, 10138 Tallinn

Tel | Phone: +372 5349 1204

E-post | E-mail: erki@klaar.me

Koduleht | Website: www.klaar.me

