

Saatja: <anton.mullo@crowe.ee>

Saadetud: 16.11.2022 15:57

Adressaat: RAB rahapesu <info@fiu.ee>

Koopia: vadim donchevski <vadim.donchevski@crowednw.com>

Teema: RahaPTS päring, kiire. Omavahendite kontroll. Selgitus.

Tere,

Kirjutan Teile audiitorbüroost Crowe DNW OÜ seoses omavahendiste hindamise juhendiga.
Soovin täpsustada, mida tähendab järgmine lause juhendis:

Ettevõtte omavahendite alla ei kuulu kliendi virtuaalvääring ega FIAT raha, sest tegemist ei ole ettevõttele kuuluva varaga. Ettevõtte kohustised klientide ees ei tohi omavahendeid mõjutada.

Nimelt, kui ettevõtte bilansis on krüptovarad summas 500 miljonit EUR, Raha 100 miljonit EUR ning Võlgnevus klientidele 600 miljonit (500 miljonit krüptos ja 100 miljonit FIAT-s) EUR ning Omakapital 1 milj. EUR, kas see tähendab, et omavahendite arvestamisel peab ettevõtte:

- a. Lahutama omavahenditest krüptovarad, ehk 1 miljonit – 500 miljonit EUR ning sellisel juhul omavahendid on -499 miljonit EUR (mis tähendab, et selleks, et nad vastaksid kriteeriumitele nad peavad hoidma klientide krüptovarad FIAT (igal hetkel).
- b. Võib ikkagi korrigeerima omavahendid ka kohustustega, ehk $1 - 500 + 600 = 101$ mil. EUR.

Teiseks palun täpsustada, mida tähendab *kliendi virtuaalvääring ega FIAT raha*. Mille alusel saab hinnata kas tegemist on kliendi krüptoga, või ettevõtte omaga?

Lugupidamisega,

Anton Mullo

Sworn auditor/Vandeaudiitor

Crowe DNW Ltd

Jõe 2B, Tallinn, 10151 Estonia

Mobile : +372 53 57 22 72

Office phone: +372 68 25 750

anton.mullo@crowe.ee

www.crowe.com/ee

Crowe DNW Ltd is a member of Crowe Global, a Swiss verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe DNW Ltd and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe DNW Ltd © 2020 Crowe DNW Ltd

Saatja: RAB rahapesu <info@fiu.ee>

Saatmisaeg: 06 April 2022 11:57

Adressaat: anton.mullo@crowe.ee

Teema: RE: RahaPTS päring

Tere

Edastame märgukirjale ja selgitustaotlusele vastamise ning kollektiivse pöördumise esitamise seaduse § 2 lõike 2 punkti 2 ja § 5 alusel vastuse Teie poolt 17.03.2022 esitatud selgitustaotlusele. Selgitustaotluses olete palunud Rahapesu Andmebürool (edaspidi RAB) selgitada, mis perioodi kohta tuleb RahaPTS § 72³ lg 4 sätestatud audiitorkontrolli kohta omavahendite aruanne esitada.

RahaPTS § 118³ lg 2 sätestab, et käesoleva seaduse § 72³ lõikes 4 alusel tegevusloa saanud virtuaalvääringu teenuse pakkuja on kohustatud tagama, et omavahendite aruanne esitatakse Rahapesu Andmebüroole hiljemalt 2023. aasta 1. jaanuariks.

Lugupidamisega

Rahapesu Andmebüroo

From: anton.mullo@crowe.ee <anton.mullo@crowe.ee>

Sent: Thursday, March 17, 2022 4:20 PM

To: RAB rahapesu <info@fiu.ee>

Subject: RahaPTS päring

Importance: High

Tere,

Soovin uurida, mis perioodi kohta kehtib RahaPTS punkt § 72 3, mis tähtpäevaks peab omavahendite aruannet esitama. Kas 2021 aasta kohta peab seda eistama või mitte?

Audiitorettevõtja peab kontrollima virtuaalvääringu teenuse pakkuja poolt omavahendite kohta kehtestatud nõuete täitmist bilansipäeva seisuga ning esitama vastava virtuaalvääringu teenuse pakkuja majandusaasta aruande esitamise tähtajaks sellekohase arvamuse virtuaalvääringu teenuse pakkujale ja Rahapesu Andmebüroole.

Anton Mullo

Sworn auditor/Vandeaudiitor

Crowe DNW Ltd

Jõe 2B, Tallinn, 10151 Estonia

Mobile : +372 53 57 22 72

Office phone: +372 68 25 750

anton.mullo@crowe.ee

www.crowe.com/ee

Crowe DNW Ltd is a member of Crowe Global, a Swiss verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe DNW Ltd and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe DNW Ltd © 2020 Crowe DNW Ltd

Käesolev e-kiri võib sisaldada asutusesiseseks kasutamiseks tunnistatud teavet. Kui te ei ole selle kirja adressaat, palun võtke ühendust saatjaga ning kustutage e-kiri arvutist.

This e-mail may contain information which is classified for internal use. If you are not the intended recipient of this message, please notify the sender immediately and delete the message.