

# CRIPTOACTIVOS

KURT CAESTECKER

BIJZONDERE BELASTINGINSPECTIE

[KURT.CAESTECKER@MINFIN.FED.BE](mailto:kurt.caestecker@minfin.fed.be)

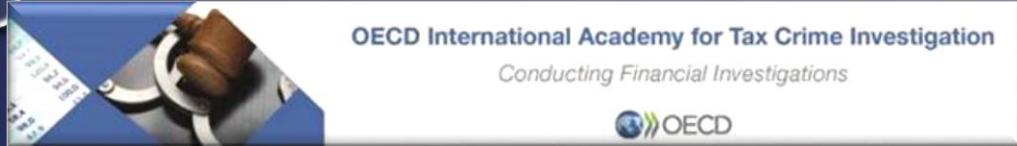
ARGENTINA

2 DE DICIEMBRE DE 2024





**Federale Politie**  
**Police Fédérale**



Federale  
Overheidsdienst  
**FINANCIEN**

**BIJZONDERE**  
**BELASTINGINSPECTIE**





¿Investigaciones  
financieras?

**¡TODO GIRA EN TORNO AL  
DINERO!**



**CORRESPONDENT BANKING – FOLLOW THE  
MONEY**

# Transferencia bancaria básica



Ordenante



Banco  
ordenante



Banco  
intermediario



Banco  
beneficiario



Beneficiario



**CORRESPONDENT BANKING – FOLLOW THE  
MONEY**



# Transferencia bancaria básica

## Múltiples intermediarios



KBC-  
bank  
Bélgica  
en USD



JP  
Morgan  
en los  
EE.UU.



BANCO  
DE LA  
RESERVA  
FEDERAL  
DE EE.UU.



City  
Bank en  
los  
EE.UU.



ING-bank  
Bélgica en  
USD



CORRESPONDENT BANKING – FOLLOW THE  
MONEY

# COLABORACIÓN ENTRE LAS FUERZAS DEL ORDEN Y LOS BANCOS



- A QUIÉN NOTIFICAR Y CON QUÉ (MLAT; EGMONT; INTERPOL; SUBPOENAS)
  - ¿QUIÉN EN ESTADOS UNIDOS? (FED, CHIPS)
- CADA BANCO ES DIFERENTE
- PRESENTACIÓN DE SAR BANCARIOS
- ÓRDENES DE EMBARGO DE BIENES





# ¿Qué... es una criptomoneda?









- Las criptomonedas (o cryptoactivos) son un tipo de moneda virtual o moneda alternativa diseñada para funcionar como medio de intercambio en determinadas comunidades.
- Una criptomoneda utiliza la criptografía para proteger las transacciones, controlar la creación de unidades adicionales y verificar la transferencia de activos.
- Las criptomonedas utilizan principalmente un control descentralizado.
  - Sin un punto de contacto único
  - Sin organismos reguladores
- El control descentralizado de cada criptomoneda funciona a través de tecnología de libro mayor distribuido, normalmente una blockchain, que sirve como base de datos pública de transacciones financieras.

# ¿Qué... es una criptomoneda?

- Existen más de 10.000 criptomonedas
- Diferentes usos
- Distintas características
- La capitalización total del mercado y el volumen de transacciones son enormes















Currency	Average rate	Market value	Volume (24h)	Exchange (24h)
1  Bitcoin (BTC)	57 684.00 USD	1 078 951 984 661.00 USD	64 729 631 749.00 USD	2.94%
2  Ethereum (ETH)	3 525.00 USD	408 003 494 910.00 USD	42 368 534 705.00 USD	2.31%
3  Binance Coin (BNB)	626.75 USD	96 827 057 831.00 USD	4 013 399 730.00 USD	0.27%
4  Dogecoin (DOGE)	0.718 USD	93 220 563 499.00 USD	29 225 167 974.00 USD	23.10%
5  XRP (XRP)	1.58 USD	72 806 058 248.00 USD	8 321 702 066.00 USD	-0.42%
6  Tether (USDT)	1.00 USD	55 450 864 493.00 USD	182 912 164 309.00 USD	-0.32%
7  Cardano (ADA)	1.61 USD	51 565 994 689.00 USD	6 351 302 964.00 USD	-0.55%
8  Polkadot (DOT)	39.66 USD	39 257 905 350.00 USD	2 283 120 553.00 USD	-2.61%
9  Bitcoin Cash (BCH)	1 389.64 USD	26 008 475 094.00 USD	10 009 299 187.00 USD	-2.84%
10  Litecoin (LTC)	345.21 USD	23 066 628 639.00 USD	11 425 466 531.00 USD	-5.20%

8 de mayo de 2021

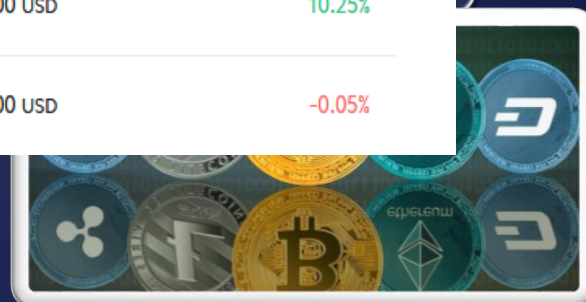
Restricted Use - À usage restreint













Currency	Average rate	Market value	Volume (24h)	Exchange (24h)
1  Bitcoin (BTC)	38 671.00 USD	726 549 557 877.00 USD	37 241 464 083.00 USD	12.06%
2  Ethereum (ETH)	2 357.05 USD	275 736 528 174.00 USD	25 666 860 282.00 USD	8.59%
3  Tether (USDT)	0.998 USD	61 900 669 608.00 USD	67 403 062 082.00 USD	-0.32%
4  Binance Coin (BNB)	321.93 USD	49 779 620 980.00 USD	1 893 336 388.00 USD	6.65%
5  Cardano (ADA)	1.36 USD	43 726 078 185.00 USD	2 231 714 593.00 USD	10.98%
6  XRP (XRP)	0.666 USD	30 841 167 006.00 USD	2 582 507 492.00 USD	9.81%
7  Dogecoin (DOGE)	0.225 USD	29 497 819 560.00 USD	2 721 115 896.00 USD	13.11%
8  USD Coin (USDC)	0.999 USD	27 320 751 934.00 USD	2 508 060 030.00 USD	-0.23%
9  Polkadot (DOT)	14.95 USD	15 350 391 713.00 USD	1 014 294 013.00 USD	10.25%
10  Binance USD (BUSD)	1.00 USD	11 927 543 267.00 USD	5 272 610 805.00 USD	-0.05%

26 de julio de 2021

Restricted Use - À usage restreint

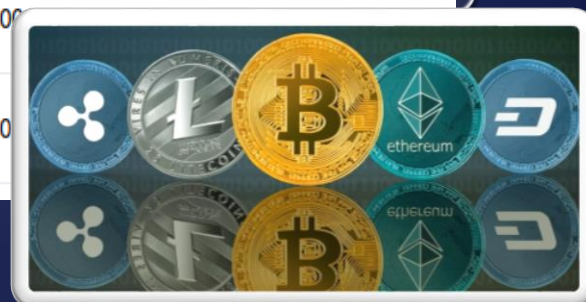




Currency	Average rate	Market value	Volume (24h)	Exchange (24h)
1  Bitcoin (BTC)	30 036.00 USD	583 710 695 749.00 USD	7 735 998 849.00 USD	0.02%
2  Ethereum (ETH)	1 912.16 USD	229 629 482 787.00 USD	9 567 521 078.00 USD	0.53%
3  Tether (USDT)	0.998 USD	83 723 583 913.00 USD	9 769 018 222.00 USD	-0.23%
4  XRP (XRP)	0.787 USD	41 368 225 868.00 USD	2 861 775 301.00 USD	6.47%
5  BNB (BNB)	242.95 USD	37 834 996 328.00 USD	740 244 842.00 USD	0.14%
6  USD Coin (USDC)	1.00 USD	26 982 193 968.00 USD	4 764 281 364.00 USD	-0.16%
7  Lido Staked Ether (STETH)	1 911.17 USD	14 805 888 113.00 USD	29 741 406.00 USD	0.59%
8  Cardano (ADA)	0.317 USD	11 094 475 385.00 USD	304 840 995.00 USD	3.49%
9  Solana (SOL)	26.24 USD	10 551 838 940.00 USD	675 487 407.00 USD	
10  Dogecoin (DOGE)	0.069 USD	9 711 857 822.00 USD	311 209 165.00 USD	

19 de julio de 2023

Restricted Use - À usage restreint



# COTIZACIONES DE CRIPTOMONEDAS EN TIEMPO REAL

<https://coinmarketcap.com/>







# TRANSACCIONES

- Simplificando, es la transferencia de bitcoin de una dirección a otra. Más concretamente, una transacción es una estructura de datos firmada que expresa una transferencia de valor. Las transacciones se transmiten a través de la red de bitcoin, que controlan los mineros, y se incluyen en bloques que se hacen permanentes en la cadena de bloques (*blockchain*).
- Cada transacción tiene dos caras: entradas y salidas.
- Las entradas muestran la cantidad que se está enviando y las direcciones del remitente involucradas.
- Las salidas muestran la cantidad de bitcoin que se acredita y la dirección del destinatario.

inputs: 2 (0.00292888 BTC)    unique addresses: 2, source transactions: 2		outputs: 2 (0.00291008 BTC)    unique addresses: 2, spent: nothing	
0. <a href="#">1LmYcTgoxYCBN9iVjXtuJkUMMww3ZKTJdf</a>	0.00252617 BTC <a href="#">prev. tx</a>	0. <a href="#">16KnJRPXbNu3aJraaMMX274k2VYGPoMDSc</a>	(change address) 0.00039096 BTC unspent
1. <a href="#">16KnJRPXbNu3aJraaMMX274k2VYGPoMDSc</a>	0.00040271 BTC <a href="#">prev. tx</a>	1. <a href="#">3BZWU6A4mK6neCte3U9qspmy6ZKJ5YHLrA</a>	 <a href="#">CoinPayments.net</a> 0.00251912 BTC unspent

- Es importante señalar que entradas y salidas no necesariamente ascienden a un mismo importe.
- Esto se debe a que se cobra una comisión por incluir una transacción en un bloque. Como se ha señalado, cuando se mina un bloque se consume potencia computacional y energía. La comisión proporciona una compensación a quienes realizan la actividad de minería.

# MINERÍA

- En la diapositiva anterior vimos el concepto de blockchain. Este es el libro mayor público de todas las transacciones que todos en la red Bitcoin aceptan como el registro fidedigno de propiedad.
- Sin embargo, ¿cómo puede todo el mundo aceptar este registro sin tener que confiar en nadie más?
- ¿Cómo puede el registro resistir ataques de partes deshonestas o malintencionadas?
- Bitcoin intenta resolver esto creando lo que es esencialmente una lotería en la que el ganador puede incluir transacciones en el libro mayor (blockchain).
- Pero lo más importante es que los incentivos económicos de este proceso fomentan que los participantes se comporten de forma honesta.
- Participar en la lotería tiene un coste, ya que generar los números ganadores es un proceso aleatorio que requiere potencia de procesamiento informático. Generar esta energía supone un costo para los participantes en términos de electricidad consumida.





# MINERÍA



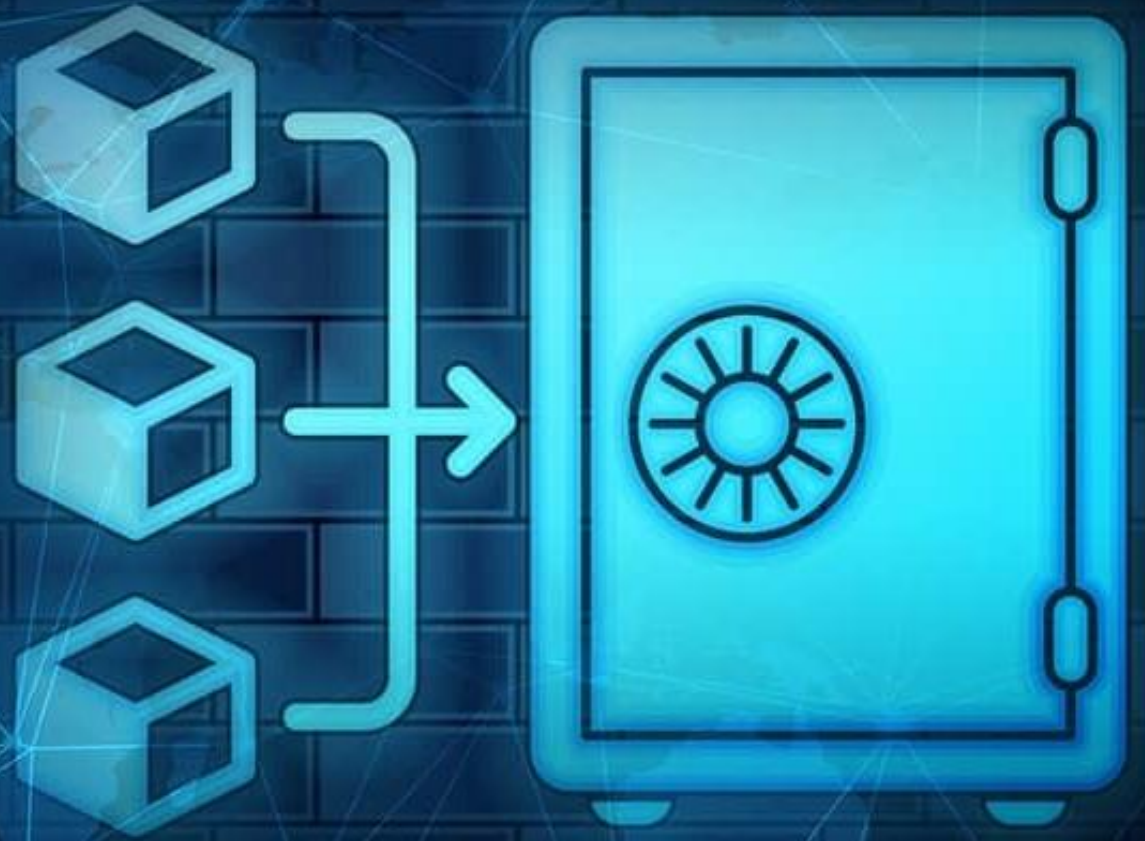


# MINERÍA

- El ganador de la lotería tiene derecho a acuñar una cantidad de nuevos bitcoins y reclamar las comisiones por la transacción (*coinbase transaction*) correspondientes a la entrada del libro mayor que ha creado (un bloque).
- Sin embargo, no puede reclamar esta recompensa hasta que haya pasado un bloqueo de tiempo (*timelock*).
- Mientras tanto, si algún nodo rechaza alguna de las transacciones de la entrada del libro mayor (bloque) porque no se han seguido las reglas, el ganador pierde su recompensa.
- De este modo, los comportamientos deshonestos tienen graves costos económicos para los participantes. Además, el éxito continuo de la red brinda a los participantes la oportunidad de obtener recompensas a largo plazo gracias a la revalorización de sus activos.
- Los comportamientos deshonestos tendrían un alto riesgo de socavar el valor del activo y reducir las oportunidades a largo plazo debido a la pérdida de confianza en el protocolo.
- Los participantes se llaman mineros, el proceso de lotería se conoce como minería y el concepto que hay detrás de todo esto es el de prueba de trabajo (*proof of work*). Los mineros también pueden ser nodos de la red.



# PROOF OF STAKE





# PROOF OF STAKE



En un sistema PoS, los validadores, también conocidos como «forjadores» o «stakers» (apostadores), son elegidos para crear nuevos bloques y validar transacciones en función de la cantidad de criptomonedas que poseen y que están dispuestos a «apostar» como garantía. Cuanta más criptomoneda esté dispuesto a bloquear un participante como garantía, más posibilidades tendrá de ser elegido como el próximo validador para crear un nuevo bloque.

## Proof of Work

VS

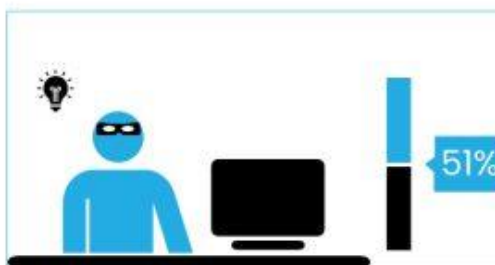
## Proof of Stake



High processing power required by miners to solve arbitrary puzzles to add a block.



Validators are randomly chosen on stake-basis and participate through simple devices



One needs to control at least 51% of the node to control transaction on the chain.



For 51% attack, one needs to own 51% of all cryptocurrencies on the chain.



The first miner to solve the problem gets cryptocurrency as the reward



Validators earn through chagrin transaction fee, no rewards for block validation





# Clave pública *vs* clave privada

Una **clave pública** permite recibir transacciones de criptomonedas.

Es un código criptográfico que está vinculado a una clave privada.

Aunque cualquiera puede enviar transacciones a la clave pública, se necesita la **clave privada** para «desbloquearlas» y demostrar que se es el propietario de la criptomoneda recibida en la transacción.

Bitcoin Address		Private Key
	<b>SHARE</b>	<b>SECRET</b>
		
17rD8fygKugHV6jUW8PZDJQmiwvJQAkqoN		KwPnCP6TfN9czFWah6SagGRiXeMoMoPCWNEiMzZdXdq8UqJRkZbb

# Billeteras con custodia *vs* billeteras sin custodia

## con custodia

Una billetera con custodia es la que se caracteriza porque un tercero (normalmente una criptobolsa o *crypto exchange*) se encarga de gestionar sus claves privadas.

En lugar de tener acceso de custodia a sus fondos, un proveedor de servicios obtiene el control total de su dinero. Los usuarios recurren a billeteras con custodia porque gestionar claves privadas no es sencillo.

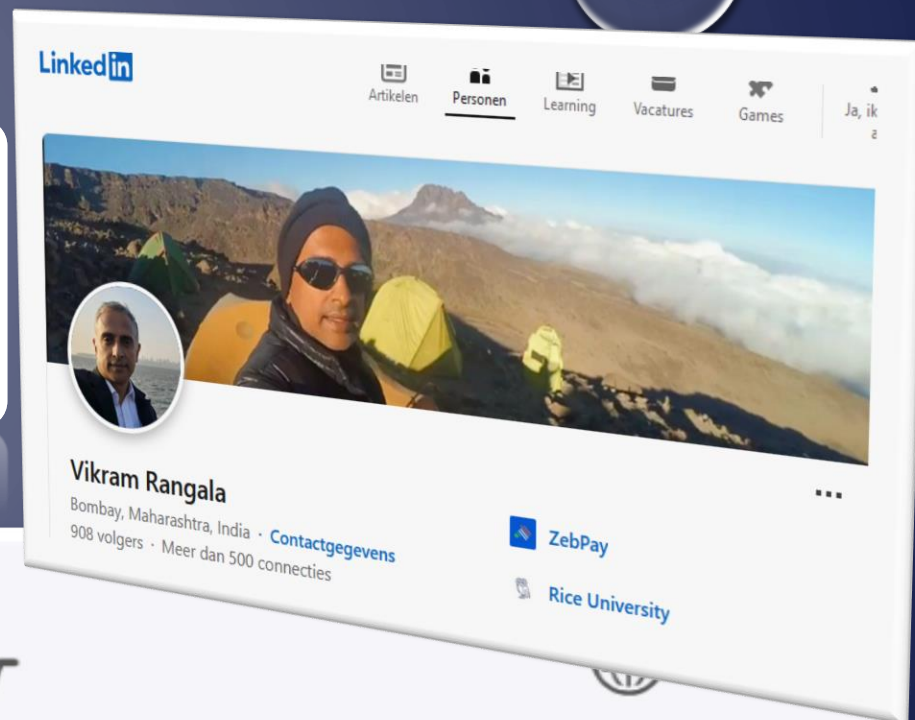
## sin custodia

Una billetera sin custodia es la que se caracteriza porque usted es responsable de almacenar y gestionar sus claves privadas.

En ellas, en lugar de que terceros, como las bolsas de criptomonedas, tengan acceso de custodia, es usted quien tiene el control total de sus activos digitales.



<https://zebpay.com/>



6 Million+  
Users



24/7 Support



\$24+ Billion Trade  
Volume



160+  
Countries

Fundada en **India** en 2014, Zebpay es una plataforma pionera de intercambio de criptomonedas, con sede en **Singapur** y una creciente popularidad a escala global. La empresa tiene una base de usuarios estable de más de 5 millones de personas, con segmentos importantes de usuarios en India, Australia y Singapur.





## World-leading Crypto Security

-  98% of Funds stored in Multi-sig Cold Wallets
-  Multi-stage Security Protocol
-  Insurance Protection

[KNOW MORE](#)



# ¿Por qué la usa la gente?

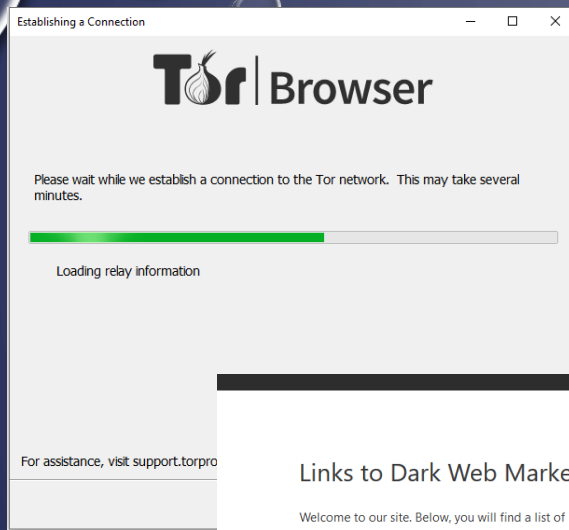


- **Gástalo:**

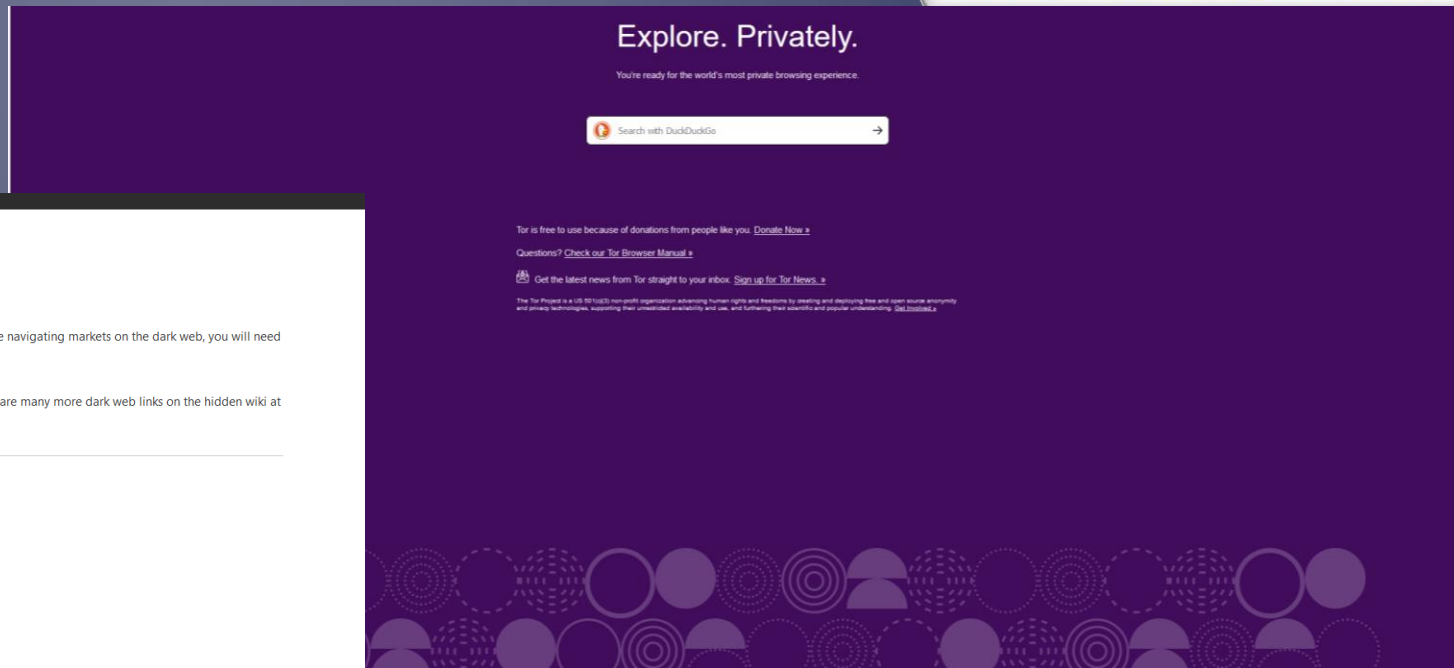
En 2010, se utilizaron 10.000 bitcoins para comprar 2 pizzas.

- Valor determinado
- No se necesita banco
- **No se necesita un tercero**

- **Mercados de la *darkweb***



# ¿Por qué la usa la gente?



## Links to Dark Web Markets

Welcome to our site. Below, you will find a list of links to dark web markets for your research. Before navigating markets on the dark web, you will need to install the TOR browser. We describe the process below, at the bottom of the page.

For an up to date list of markets you can always check <http://tormarketsfxl2my.onion/> and there are many more dark web links on the hidden wiki at <http://hiddenwiki7wiyzr.onion/>



### Appollon

<http://apolloncbh3sgd23.onion>

### Avaris

<http://xnwoz5jjwzsubdz455ab2svrzupdk3wwrjy77gkbc66nyxaiyhwtkid.onion>

### BitBazaar

<http://ign6nnulov7lctpon2kjinroosncu5i7sqaybwhd6ase3rs5es2h3fkid.onion>

### Cannahome

<http://cannahome5zoy2sc.onion>

### Cannazon

<http://cannazon4sapi7m.onion>

### Cryptonia

<http://sobckhsbpjr6cu4doejqvshaq2b5gevisqrkxcmbivbks3ooqj77ad.onion>

### Darkbay

<http://darkbayuplto7hrq.onion>

### Empire

<http://empiremkt7lprbih.onion>

### GreyMarket

<http://greymtqd4lu6fao4.onion>

### Hydra

<http://hydraru37u3o2ysk.onion>

### Monopoly

<http://557b5ohxp7ljyswbdiapon27f1mraqq4b45g3vqaqwrqtq566grvpe3rad.onion>





# ¿Cómo funciona?



## Indicadores:

- Aplicaciones móviles
- Historial del navegador
- Billeteras de hardware
- Navegador ToR

# ¿Cómo funciona?



## Billeteras de hardware:

- Keep Key
- Ledger
- Nano
- Trezor



# ¿Cómo funciona?

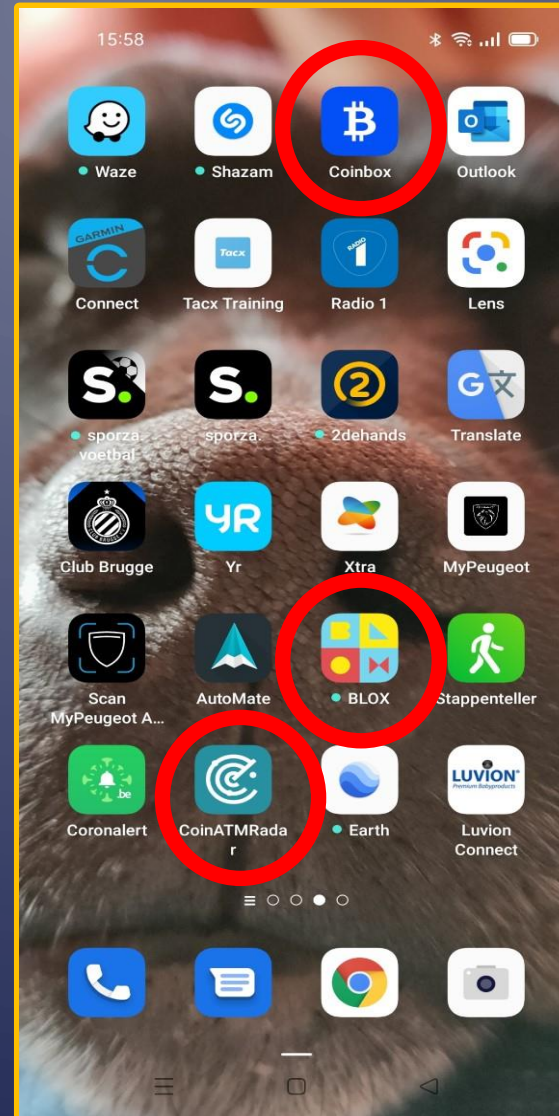
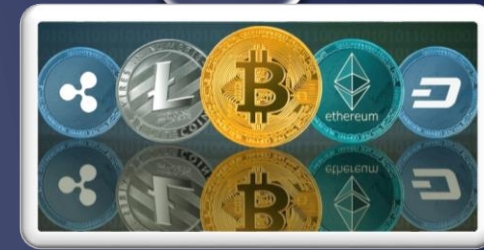
## Billeteras móviles





# ¿Cómo funciona?

## Billeteras móviles



# ¿Cómo funciona?



## Billeteras de papel

- Códigos QR
- Clave privada o
- Clave pública

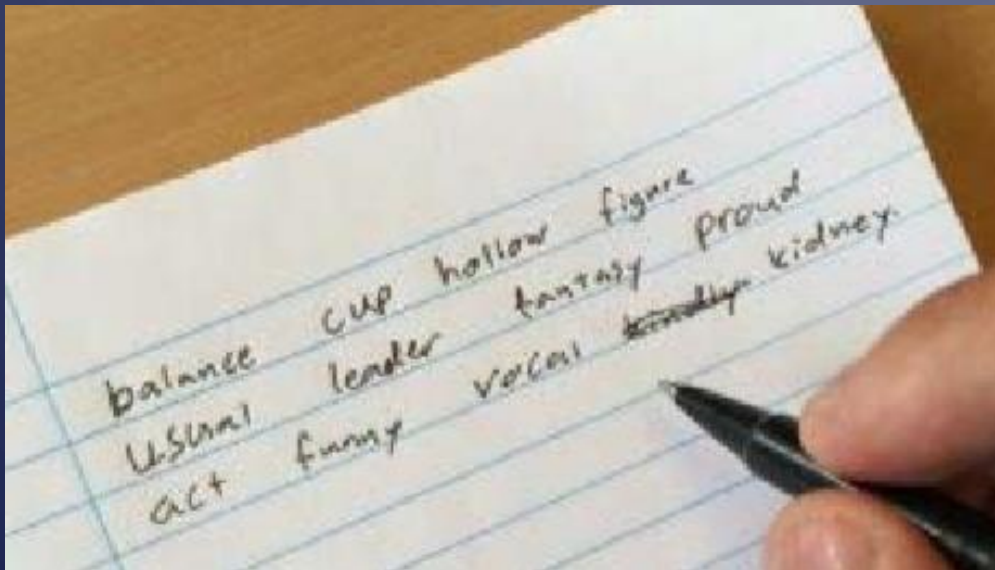


# ¿Cómo funciona?



## Recuperación de semillas (recovery seeds)

- 12, 18 o 24 palabras aleatorias





## COLD STORAGE

VS

## HOT STORAGE



+

Security

-



-

Convenience

+



-

Cost

+

Free



-

Cost

+

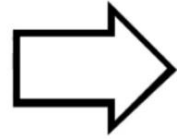
Free

# ¿Cómo funciona?

## Recuperación de semillas (recovery seeds)



2009



2013



**BIP39**

(Bitcoin Improvement Proposal 39)

Seed Word Implementation



El archivo wallet.dat contiene tus claves privadas, claves públicas, scripts (que corresponden a direcciones), metadatos de claves (por ejemplo, etiquetas) y las transacciones relacionadas con tu billetera. Si tienes una billetera HD, también incluye la semilla HD y las rutas de derivación para cada clave privada.

# ¿Cómo funciona?



## Recibos

- Recibos de cajeros automáticos:
  - Cantidad depositada
  - Tipo de crypto
  - Destino





# Criptomonedas y finanzas ilícitas



## Tipología 1

CATM (cajeros automáticos de criptomonedas):

- Mayoritariamente solo en efectivo
  - Supermercados independientes
  - Restaurantes de comida para llevar
  - Gasolineras
- 
- ¿Controles AML  
(prevención del lavado  
de activos?)



# Criptomonedas y finanzas ilícitas





## Tipología 1


CATM (cajeros automáticos de criptomonedas):


[//coinatmradar.com](https://coinatmradar.com)






 Koop en verkoop cryptocurrencies met een van onze geldautomaten

 De laagste prijzen  
Veiligheid  
Anonimiteit

 Coin ATM Radar




Producers Countries More  Support us Blog Log in


Share:   Subscribe: 


Bitcoin ATM Near Me Search.

Select operation:  
☒ Buy ☐ Sell

Select cryptocurrency:  
☒ Bitcoin (BTC) ☐ Lightning BTC (LBTC) ☐ Bitcoin Cash (BCH) ☐ Ether (ETH) ☐ Dash (DASH)  
☐ Litecoin (LTC) ☐ Zcash (ZEC) ☐ Monero (XMR) ☐ Dogecoin (DOGE) ☐ Tether (USDT) ☐ Ripple (XRP)



Address or location:  
    
 Use my current location

 Koop en verkoop cryptocurrencies met een van onze geldautomaten

 De laagste prijzen  
Veiligheid  
Anonimiteit

Results:  
Try search above.  
\*\*\*

Alternatively, you can find cryptocurrency ATM near you using one of our mobile apps:



# Criptomonedas y finanzas ilícitas

## Tipología 1

CATM (cajeros automáticos de criptomonedas):

//[coinatmradar.com](https://coinatmradar.com)



 Coin ATM Radar


[Producers](#) [Countries](#) [More](#) [Blog](#) [Log in](#)





### Bitcoin ATM Map.


Use my current location

Find where to buy or sell bitcoins and other cryptocurrencies for cash.

  
**38375**  
Crypto ATMs

  
**235433**  
Other services


  
**67**  
Countries


  
**39**  
Producers


  
**364**  
Operators

Maps by cryptocurrency:

  
Bitcoin (BTC)  
ATMs

  
Bitcoin Cash  
(BCH) ATMs

  
Ether (ETH)  
ATMs

  
Dash (DASH)  
ATMs

  
Litecoin (LTC)  
ATMs



**CEPOL**  
EUROPEAN UNION AGENCY FOR  
LAW ENFORCEMENT TRAINING



# Criptomonedas y finanzas ilícitas



## Tipología 1

CATM (cajeros automáticos de criptomonedas):

//[coinatmradar.com](https://coinatmradar.com)

### Results:

Based on your search input we found *"Pink House, Balcarce 50, Monserrat, C1064 AAB Buenos Aires, Argentina"* and show locations nearby.  
If this location is wrong, please make a more specific search.



ATM		<a href="#">Crypster Club UCA</a> 	0.8 km	<a href="#">Buenos Aires</a>	Fees: Buy: N/A, Sell: N/A	Limits: Unknown	<a href="#">Details</a>
ATM		<a href="#">Galerías Jardín - Premier Tecnología</a> 	0.9 km	<a href="#">Buenos Aires</a>	Fees: Buy: N/A, Sell: N/A	Limits: Unknown	<a href="#">Details</a>
ATM		<a href="#">Parking Paseo La Plaza</a> 	1.8 km	<a href="#">Buenos Aires</a>	Fees: Buy: N/A, Sell: N/A	Limits: Unknown	<a href="#">Details</a>
ATM		<a href="#">Recoleta Urban Mall</a> 	3.9 km	<a href="#">Buenos Aires</a>	Fees: Buy: N/A, Sell: N/A	Limits: Unknown	<a href="#">Details</a>
ATM		<a href="#">ChangoMas Alto Avellaneda</a> 	7.4 km	<a href="#">Buenos Aires</a>	Fees: Buy: N/A, Sell: N/A	Limits: Unknown	<a href="#">Details</a>

# Criptomonedas y finanzas ilícitas

## Bitcoin ATM machine in Buenos Aires at Crypster Club UCA – Genesis Coin.

Installed on July 1, 2024

### Location

 City: Buenos Aires 

 Location: Crypster Club UCA

 Address:



Juana Manuela Gorriti 1385  
Buenos Aires, C1107  
Argentina




 Open hours:


Mon-Fri: 8:00 am – 9:00 pm  
Sat-Sun: 2:00 pm – 8:00 pm

### Bitcoin machine details

 ATM Type: Genesis Coin 

 Supported coins and fees:

 Operator disabled price reporting or information is outdated.

	Buy	Sell
 Bitcoin	✓ Fees: reporting disabled	✓ Fees: reporting disabled
Supported fiat:	ARS	ARS

 Limits and verifications:

Minimum 3 USD / 100 Pesos and SMS verification

**B BITCOIN STORE**



**Premier  
Tecnología**

ATM DE CRIPTOMONEDAS - CRIPTOMINERÍA  
TOKENS - DESARROLLOS



**ATHENA**  
BITCOIN

COMPRÁ  
Y VENDE TUS  
**BITCOIN**  
DE FORMA SIMPLE Y SEGURA



**Premier Tecnología**

SOLUCIONES PARA EMPRESAS - HARDWARE - SOFTWARE - REDES

[www.premier.com.ar](http://www.premier.com.ar)

COMPRA/VENTA  
**BITCOIN**



**ATHENA**  
BITCOIN

THE MOST TRUSTED  
NAME IN  
BITCOIN ATM

503

Premier  
Tecnología



# Criptomonedas y finanzas ilícitas

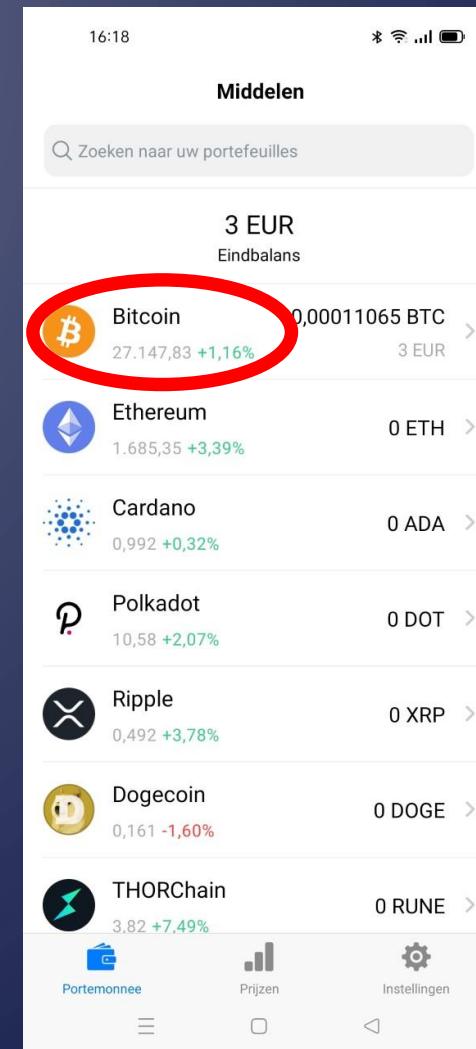
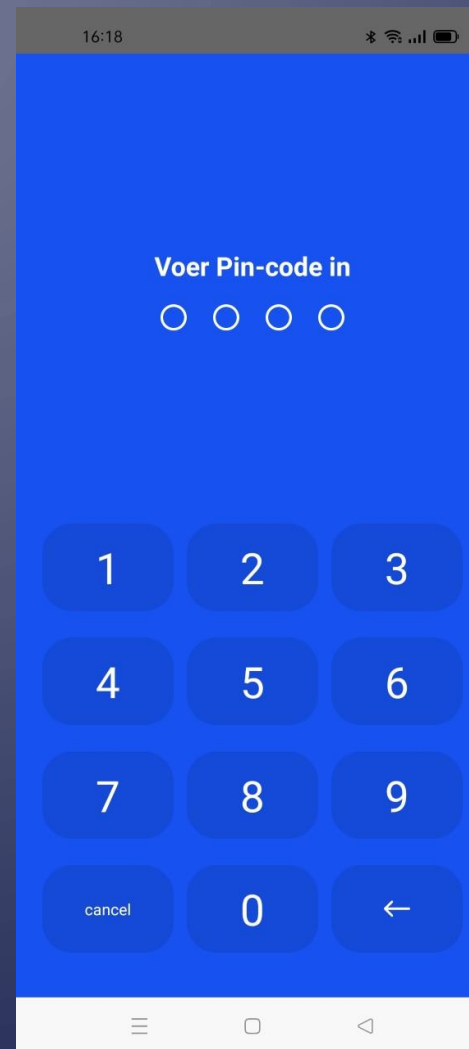
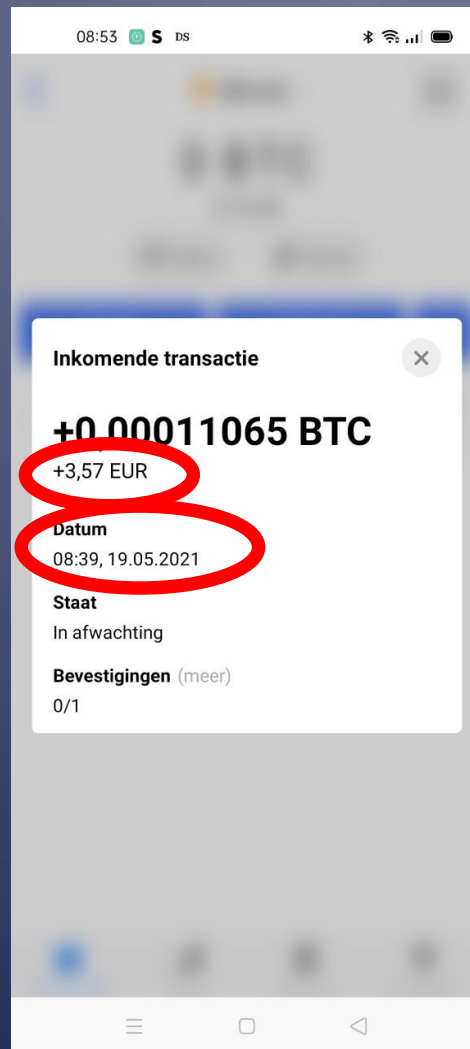
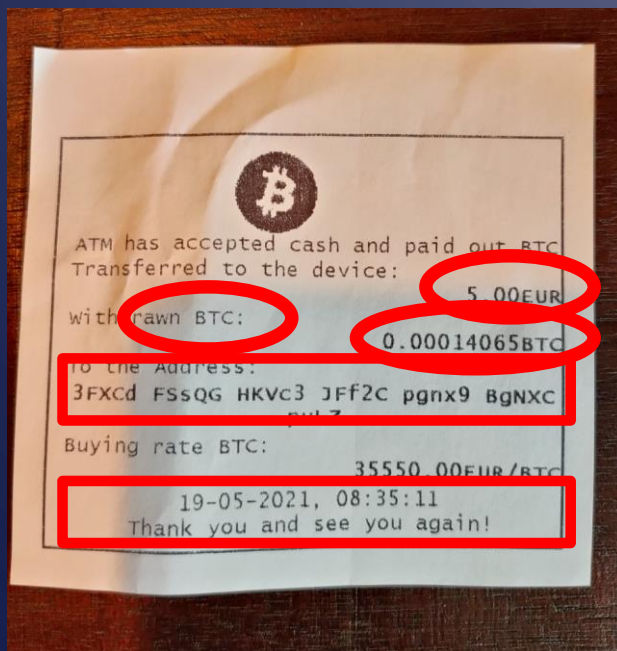
## Tipología 1

CATM (cajeros automáticos de criptomonedas):

[//coinatmradar.com](https://coinatmradar.com)



# Criptomonedas y finanzas ilícitas



## CHAINBYTES BITCOIN ATM FAMILY

### UNIVERSAL

High performing 2-way model



**Price \$6,700**

[CUSTOMIZE AND ORDER NOW](#)

### MODEL V

Small footprint 2-way model



**Price \$4,999**

[CUSTOMIZE AND ORDER NOW](#)

### GENMEGA ATMs

Software for GenMega models



**Pricing on request**

[LEARN MORE AND ORDER](#)



- ☐ 4.0 & up
- ☐ 4.5 & up
- ☐ 5.0

Product features

- ☐ Paid samples

Categories

Payment Kiosks

ATMs

Price

Min. - Max. OK

Min. order

OK

Supplier country/  
region

Q Search

- ☐ 🇨🇳 China

Previously exported to

Q Search

- ☐ 🇭🇰 Hong Kong S.A.R.
- ☐ 🇺🇸 United States
- ☐ 🇬🇧 United Kingdom
- ☐ 🇸🇬 Singapore
- ☐ 🇨🇪 Czech Republic

Management  
certifications

Q Search

- ☐ ISO

\*Certification Disclaimer:  
Any assessment,  
certification, inspection  
and/or related examination  
related to any authenticity  
of certificates are provided  
or conducted by

Product certifications



LIEN Self Service **ATM** Money Change **Machine** Car Parking Payment Kiosk Coin Cash Bill Recycling Parking Payment Terminal

**ARS 1,178,264.46 - ARS 1,979,286.27**

Min. order: 1 piece

[Shenzhen Lean Kiosk Systems Co., Ltd.](#)

Verified 13 yrs CN Supplier **5.0/5.0** (5 reviews) ✓



Money In And Out **Atm** Kiosk With Thermal Printer

**ARS 1,435,700.39 - ARS 1,485,207.30**

Min. order: 1 piece

7 sold

[Shenzhen Netoptouch Technology Co., Ltd.](#)

Verified 15 yrs CN Supplier **5.0/5.0** (15 reviews) ✓



LIEN Self Service Cash Payment Kiosk Hotel Check In Card Dispenser Kiosk Currency Exchange **Machine Atm Machine**

**ARS 683,195.36 - ARS 801,021.81**

Min. order: 1 piece

[Shenzhen Lean Kiosk Systems Co., Ltd.](#)

Verified 13 yrs CN Supplier **5.0/5.0** (5 reviews) ✓



CE Ready to Ship

OEM ODM Automatic Self Service Payment **Atm Machine** Cash Dispenser Kiosk Card Bill Payment **Machine** Cash And Coins

**ARS 925,779.22**

Min. order: 1 piece

5 sold

[Shenzhen Netoptouch Technology Co., Ltd.](#)

Verified 15 yrs CN Supplier **5.0/5.0** (15 reviews) ✓

Contact supplier

Chat now

☐ Add to compare

Top sponsor listing

Chat now

☐ Add to compare

Ad

Chat now

☐ Add to compare

Add to cart

Chat now

☐ Add to compare

# Criptomonedas y finanzas ilícitas



## Tipología 2

Intercambio entre pares

- Corredores de todo el mundo - contacto a través de sitios web
- Comprar o vender
- Métodos de pago:
  - Transferencias bancarias
  - Tarjetas de regalo de Amazon
  - Efectivo


The new era of P2P is here. Click here to meet Paxful's new app & brand.

# The people- powered way to move money ↗



The largest P2P marketplace to buy, sell, send, and receive crypto and local currencies.

<https://paxful.com>



[ 300+ payment methods ]



Bitcoin

1 BTC = 61,535.2 EUR

All Payment Methods

Enter amount

\$€€

Offer Location ⓘ

India

Trader Location ⓘ

Belgium

Recently active traders ⓘ

Verified offers ⓘ

Find Offers



## All Payment Methods



Take Tour

Illuminati001



12

Seen 8 minutes ago

Bank Transfer

Third party accepted

New offer

5,357,946.33 INR

1 USD = 1.05 USD of BTC 4.7% ⓘ

Min purchase: 8,000 INR

Max purchase: 100,000 INR

Buy

Illuminati001



12

Seen 8 minutes ago

Paytm Online Wallet

Third party accepted

New offer

5,357,946.33 INR

1 USD = 1.05 USD of BTC 4.7% ⓘ

Min purchase: 8,000 INR

Max purchase: 100,000 INR

Buy

DeluxeKinkajou33



11

Seen 1 minute ago

Paytm Online Wallet

Third party accepted

New offer

5,369,190.71 INR

1 USD = 1.05 USD of BTC 4.5% ⓘ

Min purchase: 8,000 INR

Max purchase: 55,658 INR

Buy

DeluxeKinkajou33



11

Seen 1 minute ago

Bank Transfer

Third party accepted

New offer

5,369,190.71 INR

1 USD = 1.05 USD of BTC 4.5% ⓘ

Min purchase: 8,000 INR

Max purchase: 55,658 INR

Buy

SvelteDunlin335

Bank Transfer

5,565,967.33 INR

DeluxeKinkajou33

UPI Transfer

5,734,633.01 INR



11

Seen 1 minute ago

Third party accepted

Under a minute ⓘ

1 USD = 0.98 USD of BTC 2% ⓘ

Min purchase: 8,000 INR

Max purchase: 59,446 INR

Buy

Q |



Bank transfers

CHOICES: 64



Online wallets

CHOICES: 244



Debit/credit cards

CHOICES: 20



Gift cards

CHOICES: 102



Digital currencies

CHOICES: 46



Cash payments

CHOICES: 20



Goods and services

CHOICES: 4



### Popular in Belgium



Bank Transfer



PayPal



ANY Credit/Debit Card



Paysafecard



Revolut



SEPA

Search



Bank transfers

CHOICES: 64



Online wallets

CHOICES: 244



Debit/credit cards

CHOICES: 20



Gift cards

CHOICES: 102



Digital currencies

CHOICES: 46



Cash payments

CHOICES: 20



Goods and services

CHOICES: 4

Have a gift card you don't need? Trade it here for Bitcoin instantly.

[View offers for gift cards](#)

### Popular Gift cards



Steam Wallet Gift Card



Apple Gift Card (US only)



iTunes Gift Card



Apple Store Gift Card



Razer Gold Gift Card



Amazon Gift Card

### Gift cards (Choices: 102)



Adidas Gift Card



Age of Legends Gift Card



AirBnb Gift Card



Amazon Gift Card



American Apparel Gift Card



American Express Gift Card



Americanas Gift Card



Apple Gift Card (US only)



Apple Store Gift Card



Arena Breakout Gift Card



Bed Bath & Beyond Gift Card



Best Buy Gift Card



Bigo Live Gift Card



Bitrefill Balance Cards



Blizzard Gift Card



Booking.com gift cards



Boust Mobile



Cabrin Klein Gift Card



Bitcoin

1 BTC = 61,535.2 EUR ↗

Amazon Gift Card

Enter amount \$€€

Offer Location ⓘ

India

Trader Location ⓘ

Belgium

Offer Tags

- ☐ cash only
- ☐ cash receipt only
- ☐ e-gift cards
- ☐ no receipt needed
- ☐ physical cards
- ☐ receipt required

Recently active traders ⓘ

Verified offers ⓘ

Find Offers

## Buy Bitcoin (BTC) with Amazon Gift Card

Paxful makes it easy and secure for you to buy and hold Bitcoin. Find the best offer below and buy Bitcoin with Amazon Gift Card today.

Take Tour

Buy from	Pay with	Avg. trade speed	Price per Bitcoin ?	Sort by
<b>HumbleSplitfin787</b> 👍 3000 ● Seen 22 minutes ago	<b>Amazon Gift Card</b> <span>✓ VERIFIED</span> THIRD PARTY ACCEPTED no receipt needed e-gift cards	Under a minute ⌚	<b>10,696,976.59 INR</b> 1 USD = 0.53 USD of BTC ↑89.99% ⓘ Min purchase: 253 INR Max purchase: 100,000 INR	<b>Buy</b>
<b>Karankushwaha</b> 👍 633 ● Online	<b>Amazon Gift Card</b> fast trader e-gift cards	1 min ⌚	<b>11,129,945.43 INR</b> 1 USD = 0.51 USD of BTC ↑97.68% ⓘ Min purchase: 253 INR Max purchase: 10,000 INR	<b>Buy</b>
<b>iamtab1605</b> 👍 52 ● Online	<b>Amazon Gift Card</b> Best rate on Paxful no receipt needed e-gift cards	Under a minute ⌚	<b>8,332,820.34 INR</b> 1 USD = 0.68 USD of BTC ↑48% ⓘ Min purchase: 300 INR Max purchase: 3,316 INR	<b>Buy</b>
<b>Betterdeal247</b> 👍 8 ● Seen 2 hours ago	<b>Amazon Gift Card</b> Fast and secure e-gift cards	New offer	<b>10,416,025.42 INR</b> 1 USD = 0.54 USD of BTC ↑85% ⓘ Min purchase: 253 INR Max purchase: 625 INR	<b>Buy</b>
<b>Paradox24X7</b> 👍 86 ● Seen 8 minutes ago	<b>Amazon Gift Card</b> Fast and secured	New offer	<b>10,528,631.1 INR</b> 1 USD = 0.54 USD of BTC ↑87% ⓘ Min purchase: 1,000 INR Max purchase: 7,045 INR	<b>Buy</b>
<b>Exchangepoint147</b> 👍 76 ● Seen 13 hours ago	<b>Amazon Gift Card</b> Gift card accepted no receipt needed receipt required e-gift cards	New offer	<b>11,260,568.02 INR</b> 1 USD = 0.5 USD of BTC ↑100% ⓘ Min purchase: 253 INR Max purchase: 10,000 INR	<b>Buy</b>



# HumbleSplitfin787

Seen 23 minutes ago



+3000



Positive feedback

-4



Negative feedback

## Verifications

Phone verified

Email verified

ID verified

Address verified



Power Trader

## Info

Location: Philippines

Languages: English (English)

4,640 Trade partners

9,285 Trades

Trade volume: **between 10 and 50 BTC**

Trade volume: **0 ETH**

Trade volume: **Less than 10K USDT**

Trade volume: **0 USDC**

Trusted by **259 people**

Blocked by **30 people**

## Active Offers

Buy Crypto **6**

Sell Crypto **0**

All cryptocurrencies

Pay With

Avg. Trade Speed

Rate



Paysafecard

FAST RELEASE

New

80,505.68 USD

1 USD = 0.83 USD of BTC **↑20%**

Min sale: 10 USD

Max sale: 150 USD

Buy

Location: Philippines

114,043.01 USD

1 USD = 0.59 USD of BTC **↑69.99%**

Min sale: 10 USD

Max sale: 50 USD

Buy

Amazon Gift Card

THIRD PARTY ACCEPTED

Under a minute

10,713,600.8 INR

1 USD = 0.53 USD of BTC **↑89.99%**

Min sale: 253 INR

Max sale: 100,000 INR

Buy

Paysafecard

FAST RELEASE

New

1.2 USD

1 USD = 0.84 USD of BTC **↑20%**

Min sale: 10 USD

Max sale: 103 USD

Buy

Show more offers



# Criptomonedas y finanzas ilícitas

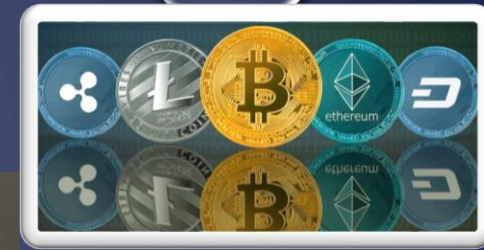
## Tipología 3:

Criptotarjetas:





# Criptomonedas y finanzas ilícitas



## Tipología 3:

### Criptotarjetas:



<b>A – URL</b>	<a href="https://www.bitwala.com">https://www.bitwala.com</a> <a href="https://app.bitwala.com">https://app.bitwala.com</a>
<b>B – Location</b>	German company located in : Bitwala GmbH Ohlauer Straße 43 10999 Berlin Germany  Company registration number : HRB173698B, Amtsgericht Charlottenburg Germany  Support Center Phone : +49 30 2398 0075 support@bitwala.com
<b>c-1 – Verification of the company's credibility</b>	BITWALA issues a non-anonymous cryptocard. It displays the currency EUR. It is delivered by standard mail. The 3D SECURE system is delivered with the card.
<b>c-2 – Search on the card issuer</b>	The BITWALA Mastercard has the BIN 537458 and comes from SOLARIS Bank AG in Belgium. The card is prepaid.

<b>c-3 – Creating an account to access the order</b>	Create an account with an email address and a password.
<b>c-4 – Data required to identify oneself (KYC)</b>	Bitwala only offers BITCOIN crypto-currency. The account management is done through the website or application. KYC is very rigorous. A video interview of nearly 15 minutes is conducted for the KYC verification. Security features of identity documents are verified online and questions about civil status are asked.

Solarisbank

Services Developers Contact us EN DE

## Empowering you to offer financial services

Our Banking-as-a-Service platform has everything you need to build your own banking products.

Talk to us →

The tech company with a banking license

Our Women's Network is here

Learn more about Futura, Solarisbank Women's Network initiative, focused on closing the fintech gender gap.

# Criptomonedas y finanzas ilícitas



## Tipología 3:

Criptotarjetas:



24/7 customer support  
support@advcash.com

Kazakhstan  
+7 727 350 54 95

Business and partnerships  
business@advcash.com

Russia  
+7 800 777 47 25

A – URL	<a href="https://advcash.gi">https://advcash.gi</a> <a href="https://wallet.advcash.com">https://wallet.advcash.com</a>
B – Location	Russian company located in : ADV PROJECT LTD Suite 16, Block 5, Watergardens, GX11 1AA Gibraltar
c-1 – Verification of the company's credibility	ADVCash delivers a non-anonymous cryptocard. It displays the currency EUR. The 3D SECURE function is not specified and has not been tested. It is delivered by DHL.
c-2 – Search on the card issuer	ADVCash's VISA card has the BIN 434933. The banking service provider is Laurentian Bank in CANADA. This is a prepaid card.

c-3 – Creating an account to access the order

Create an account with an email address and password

c-4 – Data required to identify oneself (KYC)

8 cryptocurrencies are available, including Bitcoin, Ethereum, Litecoin.  
The account management is done through the website or application. The latter, it is not in the Playstore but on the website appsgeyser.io by allowing data from an unknown source to be downloaded.

Advanced Cash Limited es un proveedor de servicios de pago autorizado por la Comisión de Servicios Financieros de Belice (FSC), con las licencias MT 000107/97 y PPS 000107/98.



# We are now Volet.com!

This a new chapter, with new possibilities and exciting new features and products coming up. Our story is all about you, thank you for being part of it!

Log in on [Volet.com](https://volet.com) with your Advcash login and password. Everything you had in Advcash will be there, no need to do anything.

[Go to Volet.com](https://volet.com)





<https://www.satoshitango.com/global>

 A new way to invest your money

# Buy and sell *cryptocurrencies* in Global

Discover more than 18 cryptocurrencies, invest in crypto dollar and start making your money grow.

 Download the App

We are in  
**3 countries**



Operating from  
**2014**



Quarterly operations  
**+936.000**

Entering the crypto world is easy  
and safe with Satoshi Tango

## Satoshi Tango Card - Visa

Activate your Satoshi Tango card  
instantly and make purchases  
worldwide.

I want my card



Boost your cryptos with us

Predict the movement of cryptocurrencies and enhance your investment



# Criptomonedas y finanzas ilícitas



## Tipología 4: Tarjetas de crédito virtuales - Visa y Mastercard de prepago (ezzocard.com)

Criptotarjetas:

The screenshot shows the Ezzocard website interface. At the top, there is a navigation bar with the Ezzocard logo and links for 'How to pay', 'Card Registration and Balance', 'About VCC', 'Discounts', 'FAQs', and 'Contact Us'. The main heading reads 'Visa and Mastercard Prepaid Credit Card Online Shop' with the subtext 'Premium fully automated service with immediate delivery.' A prominent yellow button says 'Buy Card Now'. On the right, there is a video player titled 'EZZOCARD E-STORE OVERVIEW' showing a globe and a play button. The video player also displays 'VISA' and 'Mastercard' logos and a duration of '2:07'.

All virtual prepaid cards support AVS (Address Verification Service) and can be registered under any name and address in USA or Canada. No verification is needed during Ezzocard card registration, neither ID nor any other documents are required. Card registration is made on our website. You can always check your current card balance or get your card statement anytime.

Payment Methods:



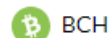
BTC



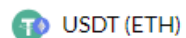
LTC



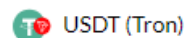
DOGE



BCH



USDT (ETH)



USDT (Tron)



Perfect Money

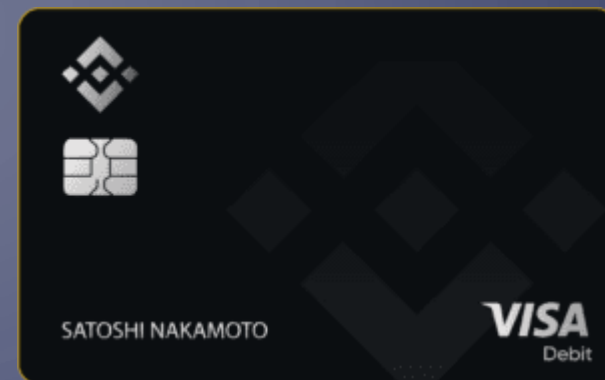
# Criptomonedas y finanzas ilícitas



## Tipología 4:

### Tarjeta Binance (débito)

#### ¿Qué se puede hacer con una tarjeta Binance?



La tarjeta Binance es una tarjeta Visa que se puede utilizar para realizar pagos en todo el mundo, tanto en línea como en establecimientos físicos. Se trata de una tarjeta de débito, lo que significa que solo se puede gastar en la medida en que el saldo sea suficiente. La tarjeta es emitida a través de la plataforma de intercambio de criptomonedas más grande del mundo: Binance. Tiene su propia criptomoneda, el Binance Coin (abreviatura: BNB).

#### Cashback:

La principal ventaja de la Tarjeta Binance es el cashback que obtienes cuando realizas pagos con la tarjeta. El cashback depende de la cantidad de BNB (criptomoneda de Binance) que tengas en tu cuenta.

¿Ya tienes Bitcoin (BTC), Ethereum (ETH) u otra criptomoneda en Binance? Entonces también puedes pagar directamente desde tu billetera de pago. Eso sí, se paga un pequeño recargo.



# ¡SESIÓN DE TRABAJO EN GRUPO!







**¡Echemos un vistazo más de cerca a las fotos de la escena del crimen!**

**Todos los grupos:**

**¿Qué(s) objeto(s) serían de interés para tu investigación?  
¿Por qué son interesantes?**



Restricted Use - À usage restreint





# ¡SESIÓN DE TRABAJO EN GRUPO!



# ¿Cómo lavarías tu dinero sucio usando criptomonedas?

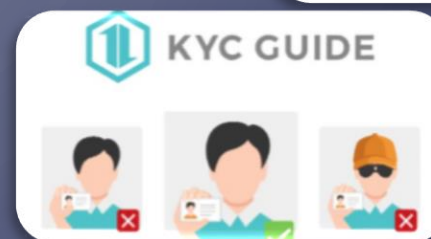
**Grupo 1 y 2:** Tienes 50.000.000 INR en efectivo, ganancias obtenidas por la venta de narcóticos.

**Grupo 3 y 4:** Tiene 50.000.000 INR de dinero sucio en una cuenta en un banco suizo, fruto de delitos fiscales.



# Beneficios para los delincuentes

- Las cuentas no pueden congelarse si se identifican
- Intercambios sin KYC (conoce a tu cliente)
- Limitado conjunto de habilidades de las fuerzas del orden
- El carácter descentralizado evita los mecanismos de información
- Cajeros automáticos Bitcoin y operaciones de *smurfing* (atomización o pitufeo)

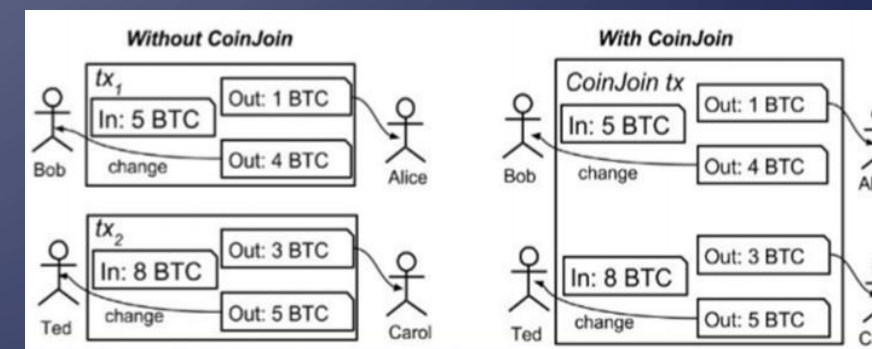




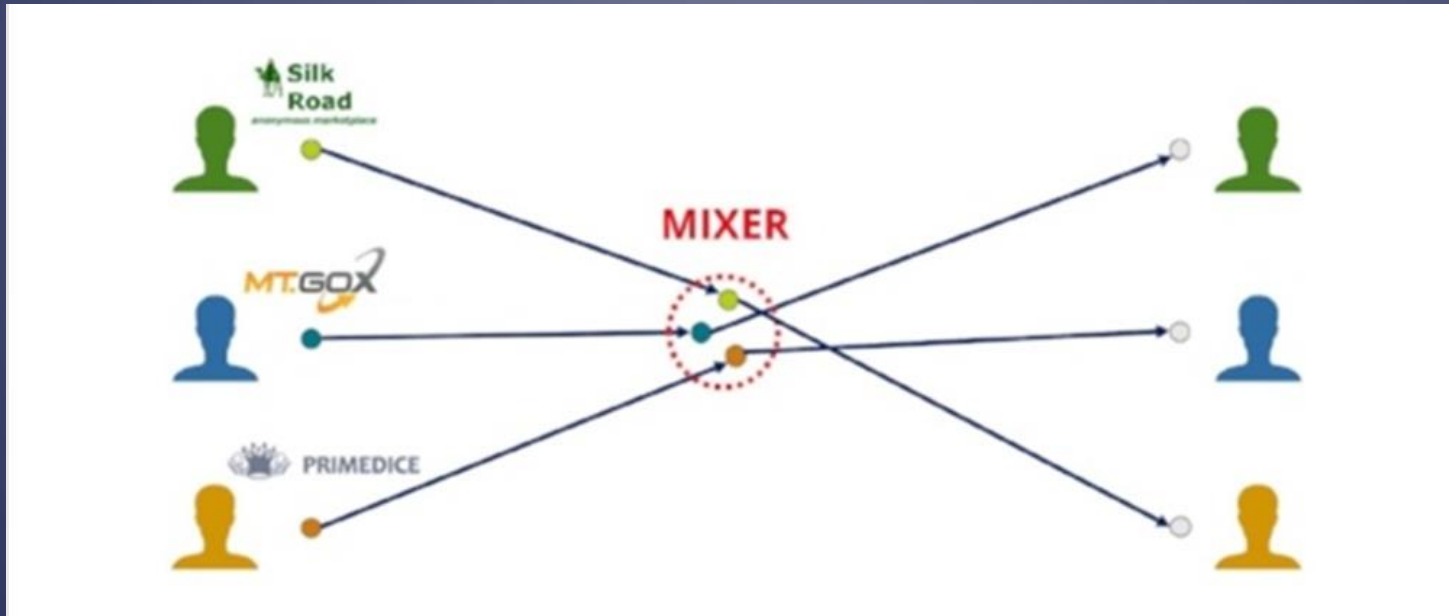
# Beneficios para los delincuentes



- Pseudoanonimato de las criptomonedas
- Fáciles de transportar y almacenar
- Disponibilidad de capas adicionales de anonimato mezclador/coinjoin
- Monedas de privacidad
- Fáciles de mover internacionalmente
- Comerciantes de bitcoin - sin entidad central



# Mezcla de bitcoins - *Coinjoin*

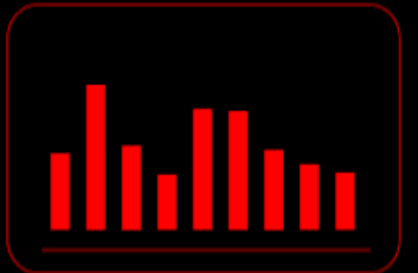
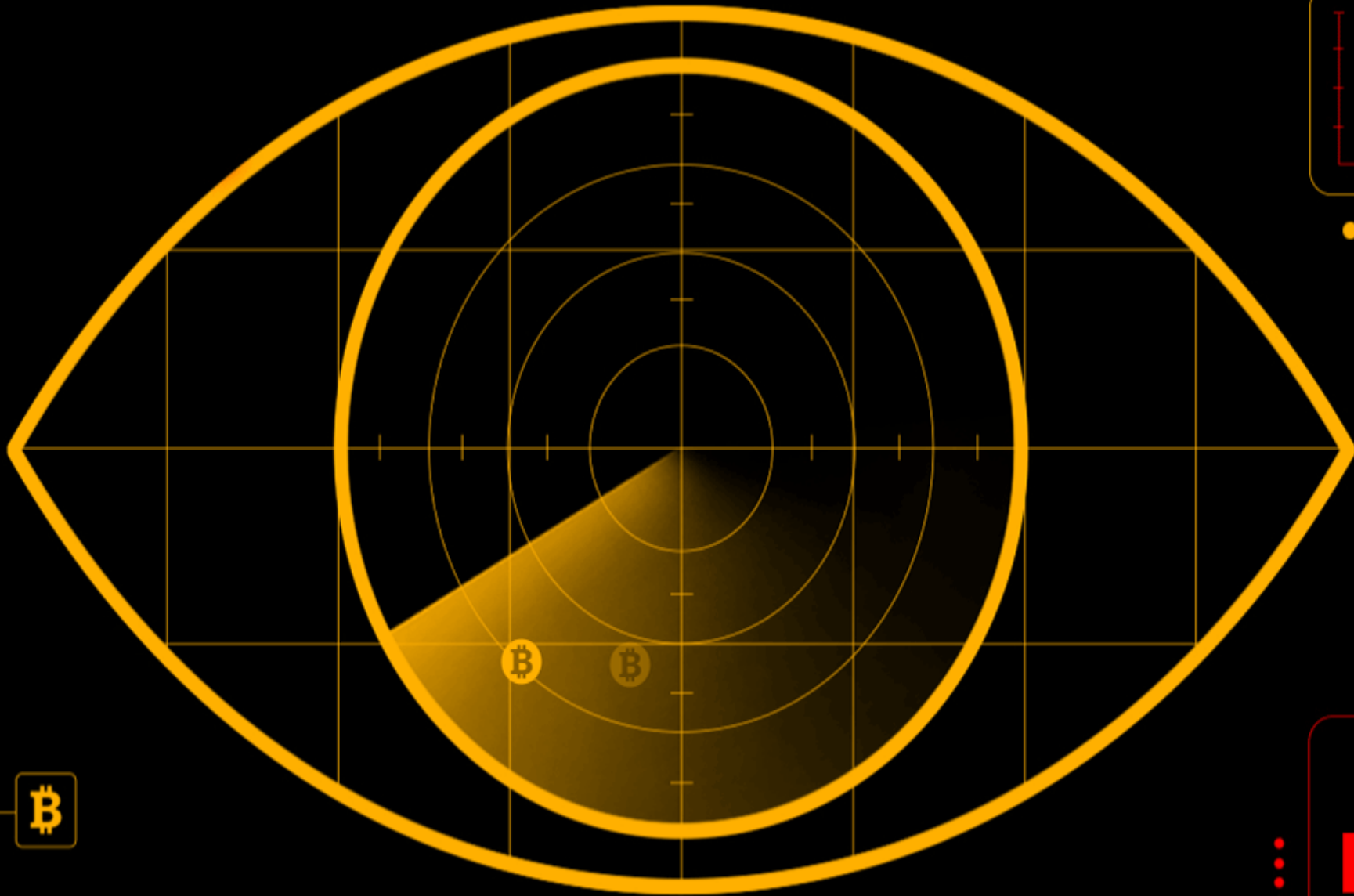
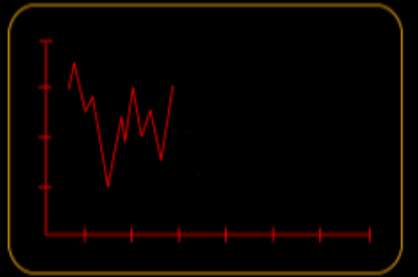
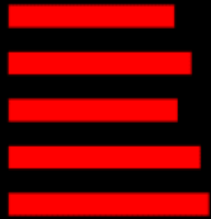


Una visión (muy simplificada) de lo que ocurre en un mezclador de bitcoins: permite a los usuarios romper el vínculo con la fuente de sus bitcoins.

Si se utilizan con eficacia, las mezclas de bitcoins o «coinjoins» pueden romper la cadena de auditoría y hacer que sea muy difícil atribuir la propiedad de los activos. Sin embargo, hay una salvedad: el usuario debe saber cómo proteger su privacidad en cada paso del proceso.

<https://youtu.be/aRds5RvexYg>

# HERRAMIENTAS FORENSES









## Argentina: el país procriptomonedas legaliza los contratos realizados con Bitcoin.

the **C**ryptonomist

22 de diciembre de 2023

### Bitcoin y el futuro económico de Argentina

La introducción del bitcoin en los contratos en Argentina no es solo una novedad, sino también un signo de un cambio más amplio en el enfoque económico del país.

El presidente Milei ve el bitcoin como una herramienta clave para abordar los desafíos económicos, oponiéndose a las instituciones financieras tradicionales.

La decisión de incorporar el bitcoin en los contratos se considera un paso hacia un mayor uso de las criptomonedas en la economía argentina.

### Conclusión: un futuro prometedor para Argentina como país procriptomonedas

En conclusión, Argentina está emergiendo como un líder en la adopción de criptomonedas. La decisión de incluir el bitcoin en los contratos es un paso importante hacia una economía más digital y descentralizada. Con estas políticas innovadoras, Argentina no solo podría estabilizar su economía, sino también servir de ejemplo para otros países en el ámbito de la criptomoneda.



## Anexo a las cuentas anuales de la empresa.

### UNDER THE BUS LTD 2018-2019

Geleend van Privé - Bruikleenovereenkomsten Historiek


Datum	Aantal	Transactie
12/05/2019	100 BTC	14646ae65d7726a50a91a6751d9a34dd8a3225c72a34e7b10ec6e57acda4d564
04/06/2019	100 BTC	762fd72b5f1a282720895bab3e8359d3d5a059fc09847344e0a01406ed987bac
10/11/2019	200 BTC	2eb9190efb807952a1a18d81bb859261e18bf50506b172de30de47a1922b9b96

From To


3KJtJ-eSPde

2 Outputs

Confirmed



This transaction has 231,636 Confirmations. It was mined in Block 603,144



This transaction paid ~40% more in fees due to inefficiencies associated with older wallets.

Learn More

Hash2eb9-9b96

Position320

Age4y 4m 5d 20h 14m 57s

Input Value499.99962880 BTC

Fee0.00004368 BTC

Fee/VB26.313 sat/vByte

Weight661

CoinbaseNo

RBFNo

Version1

Block ID603,144

Time10 Nov 2019 02:39:38

Inputs1

Outputs2

Output Value499.99958512 BTC

Fee/B\$33,815,066

Size247 Bytes

Weight Unit6.608 sat/WU

WitnessYes

Locktime0

BTC Price\$67,630.19

OverviewJSON

From

1

3KJtJqg8hyocLwWBmpgdY78nP9bsWeSPde

499.99962880 BTC • \$33,815,069

To

1

36AcDgLUeUmmX8ZLWqC1dsRNB1D5Yzxda8

200.00000000 BTC • \$13,526,038

2

35mMyJ3xVRPbqM3WPSWwrtYE8FN9KEjbso

299.99958512 BTC • \$20,289,028

OverviewJSON

From

1

39zHAMNNwiHfJARoCDRyCLudQj6tZxMiMo

175.76794825 BTC • \$11,863,542

To

1

3PXBwqxYDeQbXahSA8AqSeMedw6AJSSzF

100.00000000 BTC • \$6,749,548

2

3MLeNKKa9ZPzDkxb3GvjNXheLtB6dEArg

75.76748221 BTC • \$5,113,962

OverviewJSON

From

1

3PaC6dE84Wv7D1GeXtvf7QLnXMYqM5qjtn

13.31112140 BTC • \$899,348

2

3DRQJ5WA6sp8RkAjkxVMETWuq16WkYJ4gF

181.26362299 BTC • \$12,246,833

To

1

3B4SnJNhgZxLP2JDPgR1zn4yywWRnBgtLu

100.00000000 BTC • \$6,756,366

2

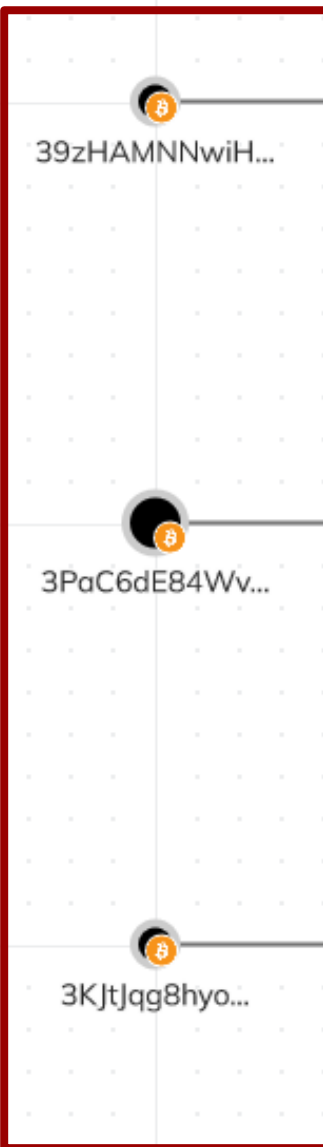
3QeH8RpLcihWFT87qH2Bdmvy6LYxA8mJN2

94.57441439 BTC • \$6,389,793

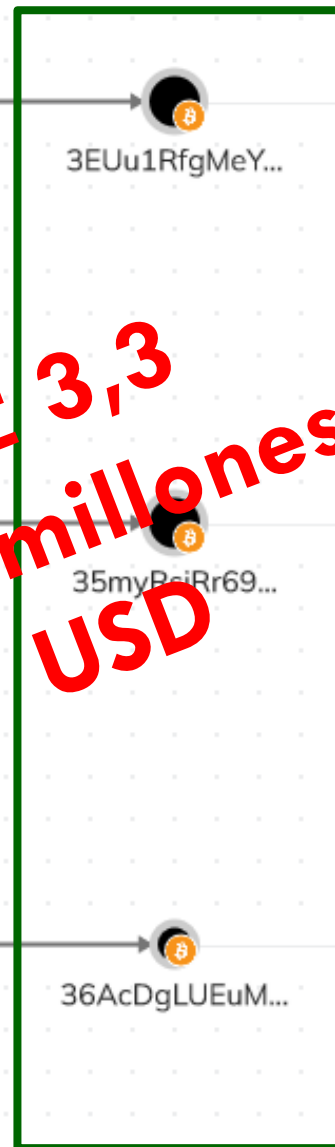
Restricted Use - A usage restraint



## BILLETERAS DE PARTICULARES



## BILLETERAS DE EMPRESAS



± 3,3 millones de USD

# FOLLOW THE MONEY



DATE	DESCRIPTION	AMOUNT	CHECK NO.	DEBIT	CREDIT
1/15/12	...	...	...	...	...
2/15/12	...	...	...	...	...
3/15/12	...	...	...	...	...
4/15/12	...	...	...	...	...
5/15/12	...	...	...	...	...
6/15/12	...	...	...	...	...
7/15/12	...	...	...	...	...
8/15/12	...	...	...	...	...
9/15/12	...	...	...	...	...
10/15/12	...	...	...	...	...
11/15/12	...	...	...	...	...
12/15/12	...	...	...	...	...



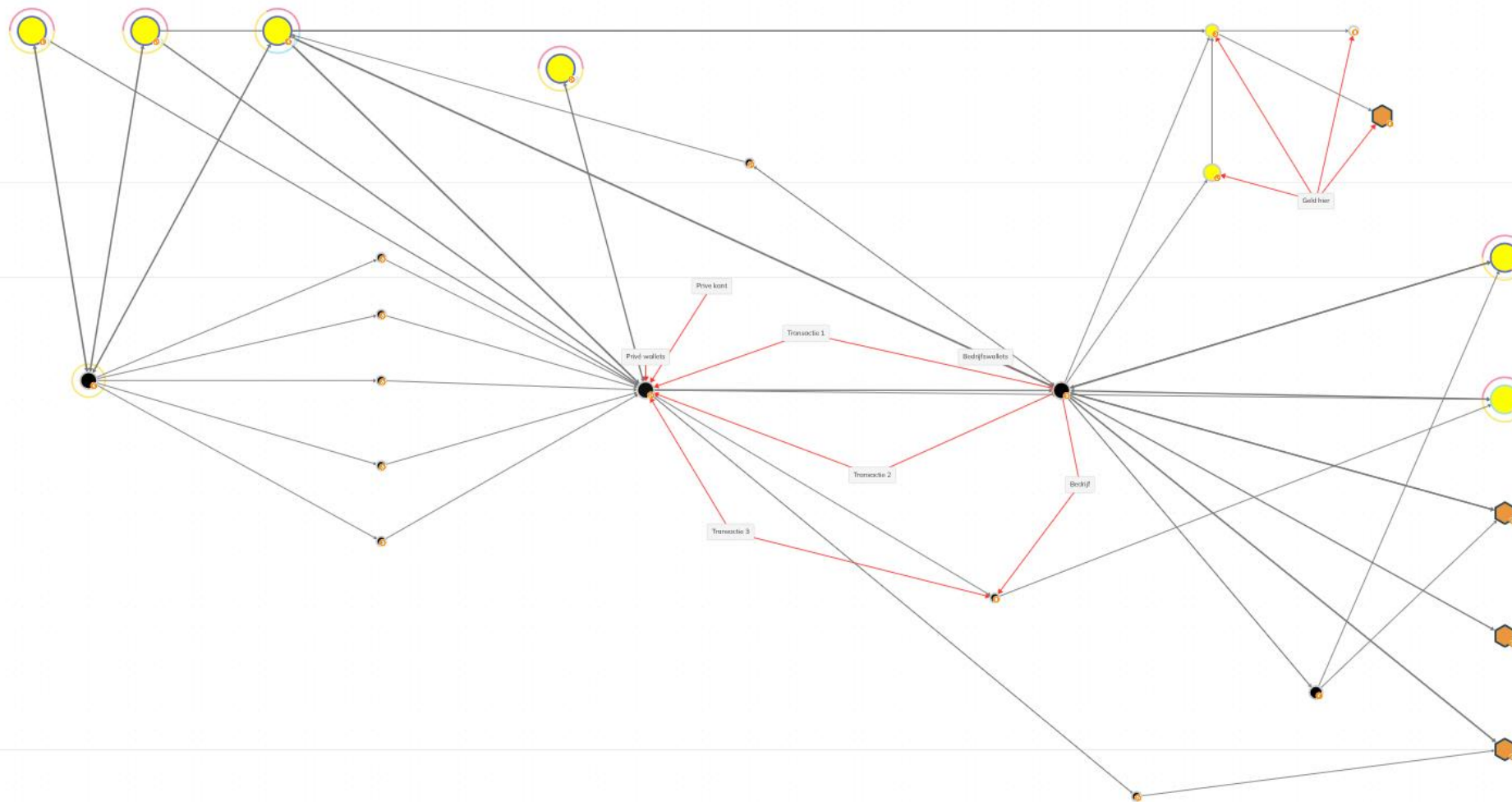




Search fo...

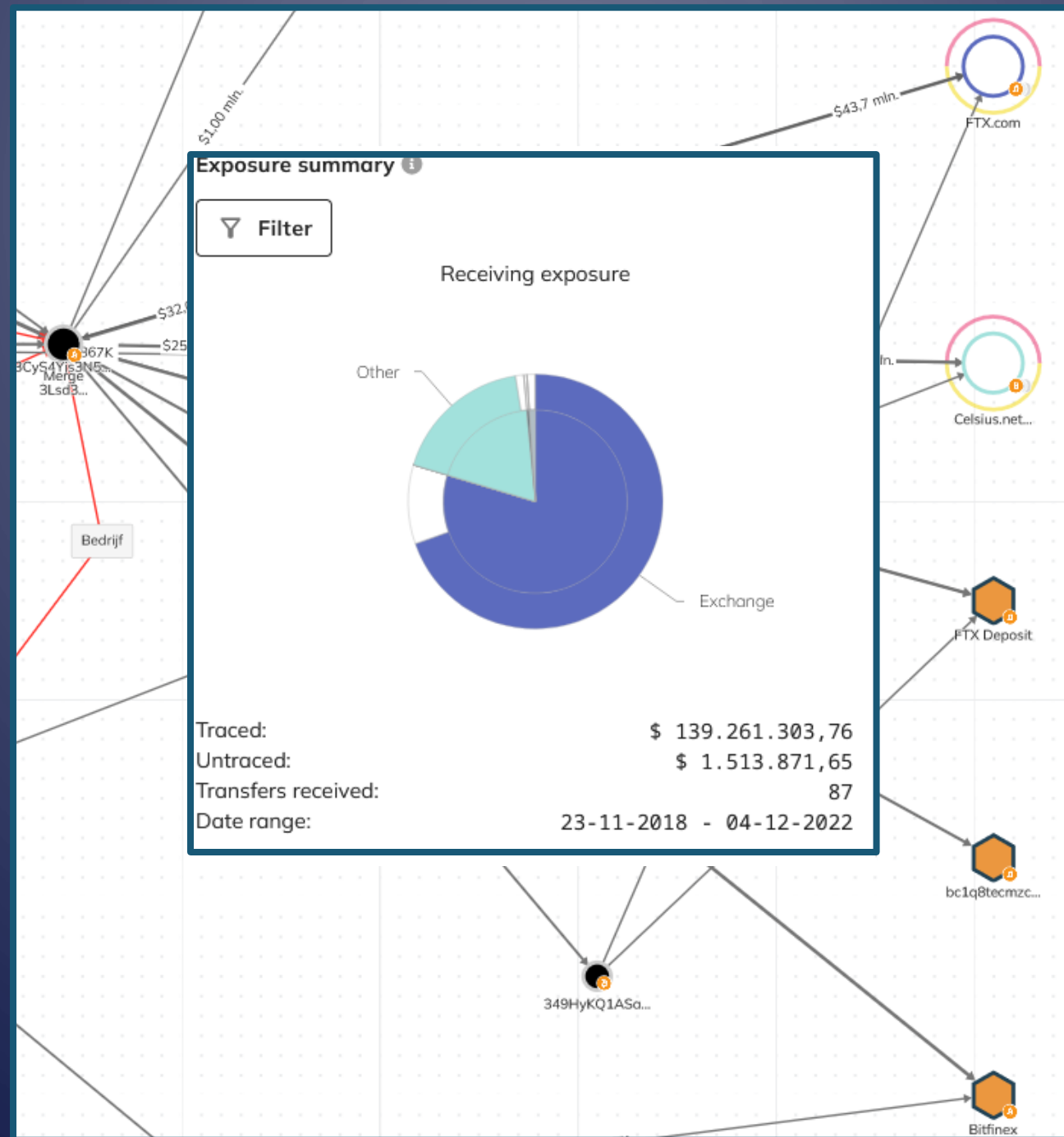
Start Kurt Onderzoek ...

BTC ▾















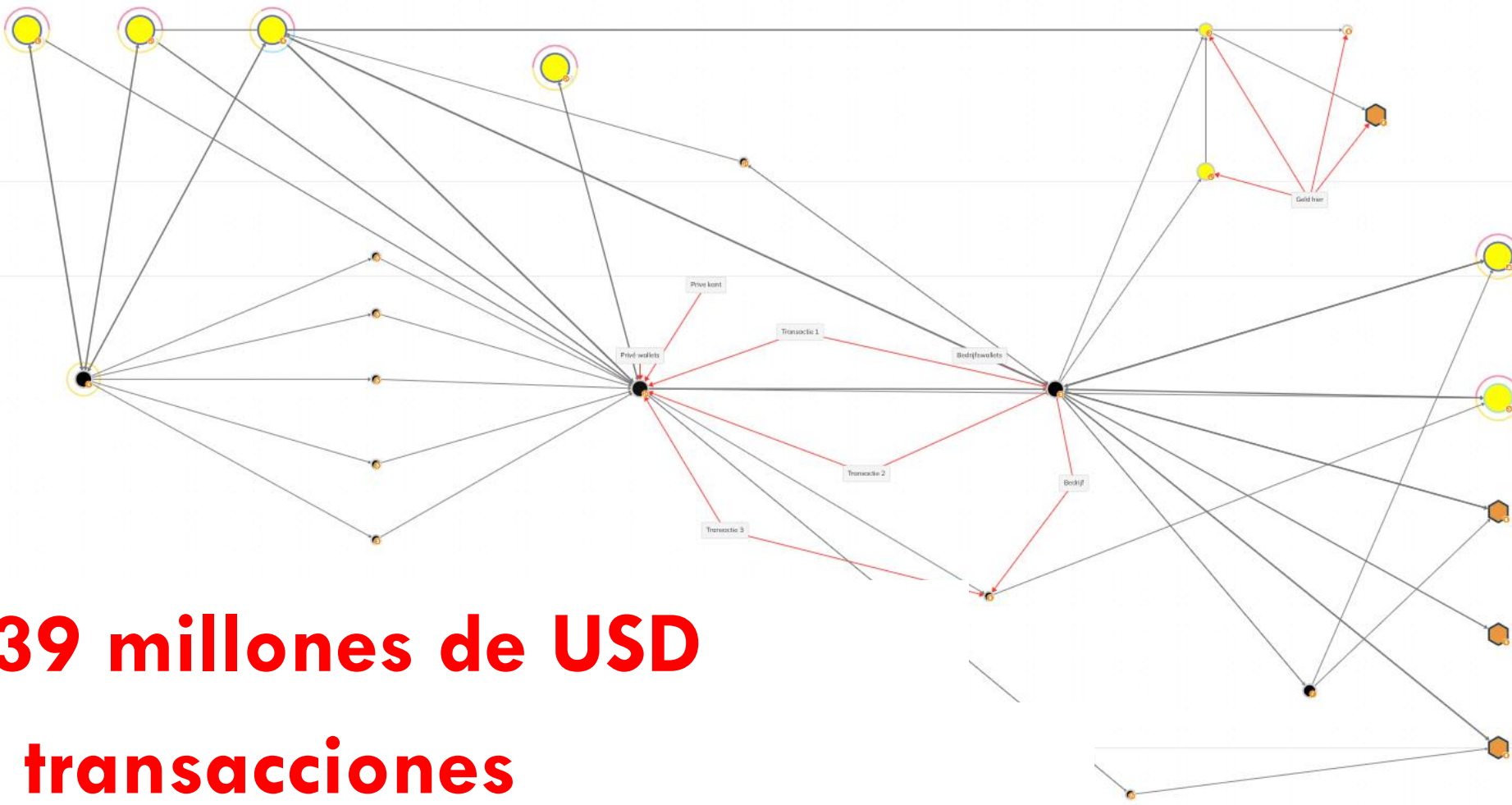
Search fo...



Start Kurt Onderzoek ...



BTC ▾



**± 139 millones de USD**

**503 transacciones**



March 10, 2022

**Daniel Woo**

I now use crypto currency to transfer the support.

**Frank Creyelman**

How do you do crypto? I am old school guy? 🤔

**Daniel Woo**

Binance

**Frank Creyelman**

OK

...

**Daniel Woo**

next week I will transfer to you some for a test

**Frank Creyelman**



**Daniel Woo**

you would like it that way

**Daniel Woo**

convenient and safe

**Frank Creyelman**

It is. Special. Never did it but its the future



# CONTACTADO POR LOS ABOGADOS

- 30-11-2023
- SEÑOR MISTERIO
- ESTUCHE EN ENVOLTORIO DE REGALO.
- 30 MILLONES DE EUROS EN GANANCIAS DE CAPITAL (REALIZADAS)
- IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 10 MILLONES DE EUR DE IMPUESTOS





# INFORMACIÓN OBTENIDA

HODL  
Bitcoin



Complychain  
Your Crypto, Your Money

Crypto Tax Report

2012-2022

NOVEMBER 2023

CONFIDENTIAL

PER E-MAIL: [kurt.caestecker@minfin.fed.be](mailto:kurt.caestecker@minfin.fed.be)

BETREFT : REGULARISATIE VAN INKOMSTEN UIT CRYPTOMUNTEN

Geachte heer Caestecker,

Wij verwijzen naar uw bericht dd. 16 oktober 2023.

Graag zouden wij u onderhavig dossier willen voorleggen, waarbij cliënt sinds 2012 heeft geïnvesteerd in cryptomunten en in verschillende jaren inkomsten heeft verkregen middels deze investeringen.

Cliënt consulteerde ons voor begeleiding bij de spontane fiscale rechtzetting van de meerwaarden en passieve inkomsten die hij heeft behaald ingevolge cryptobeleggingen.

Daarnaast liet cliënt zich gezien de complexiteit van de materie ondersteunen door een professionele onderneming ComplyChain (<https://www.complychain.eu/>) die gespecialiseerd is in de analyse van cryptotransacties (Bijlage 1 – Rapport Complychain).

In deze nota lichten wij u op gemotiveerde wijze toe hoe de inkomsten zijn verworven.

TAX LAWYERS

#### 4. Vermogenssituatie ten tijde van de investering

18. De netto investering van **10.871,00 EUR** vertegenwoordigde minder dan 20% (cfr. criterium gehanteerd door de rulingcommissie in kader van het normaal beheer) van het roerend vermogen van cliënt (d.w.z. zijn beschikbare middelen).

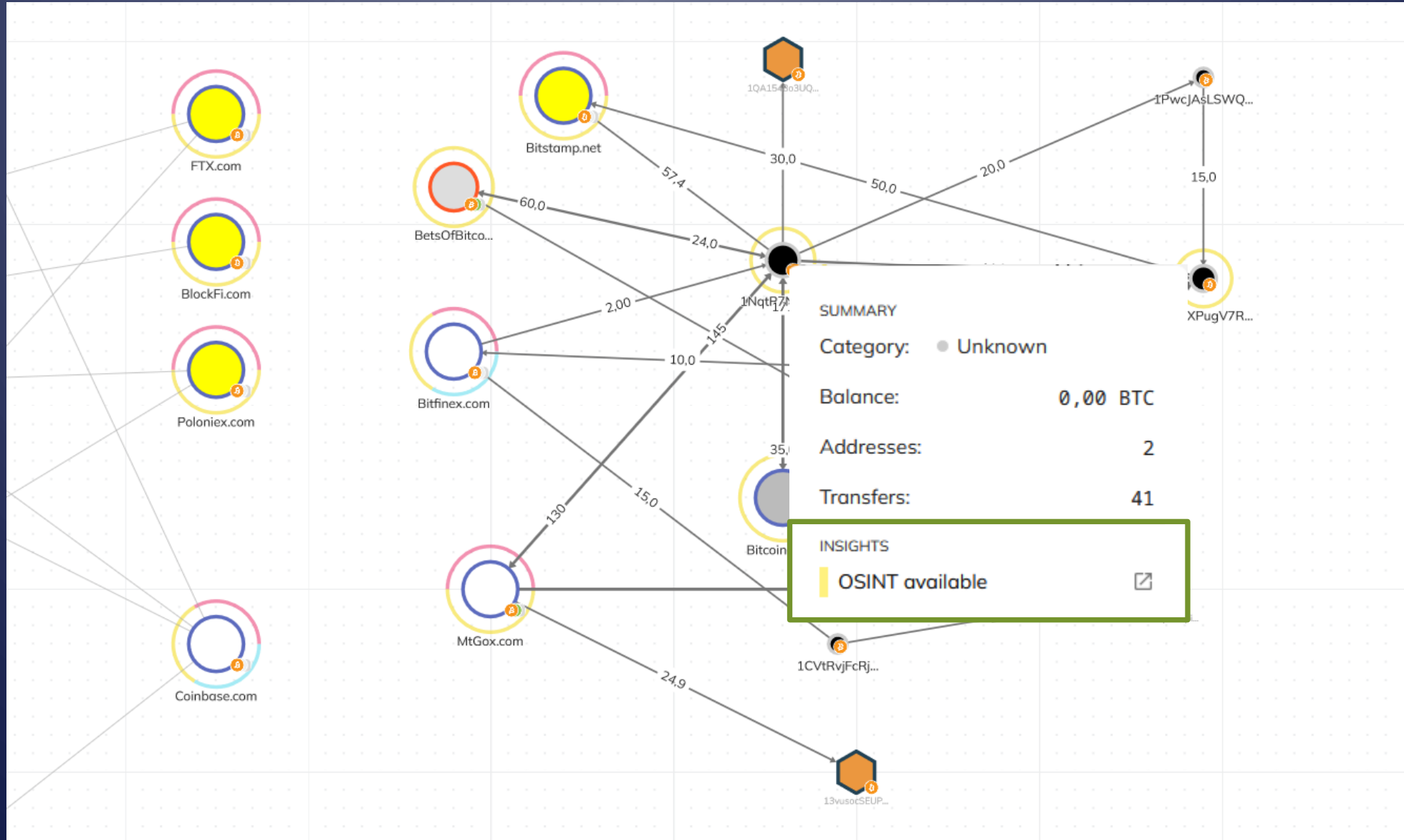
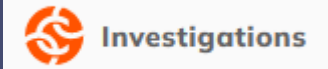
#### III. Besluit

56. Om te concluderen, licht cliënt hieronder de inkomsten toe die hij wenst te regulariseren.

Diverse inkomsten (33%)	
Meerwaarde	29.791.753,45 EUR
Roerende inkomsten	
Staking rewards 2013, 2014 en 2015 (25%)	13.319,67 EUR
Staking rewards 2016 (27%)	3.966,55 EUR
Staking rewards 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 en 2022 (30%)	2.116.673,48 EUR

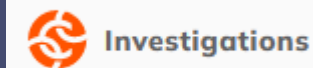
> i800.000 transacciones!

# CHAINALYSIS



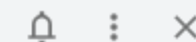


# CHAINALYSIS



1NqtP7N...bUetXFg ⓘ

● Unknown



BTC


## Summary

Cluster ID ⓘ	Balance	0,00 BTC	Transfers ⓘ	41
1NqtP7Nia3J9BPihB5[REDACTED]...	Sent	451,4811 BTC	Withdrawals	19
Activity	Received	451,4868 BTC	Deposits	22
6 nov. 2012 - 24 aug. 2015	Total fees	0,005668 BTC	Addresses	2

Overview Counterparties Transfers Addresses OSINT

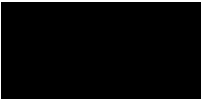
Source ▾	Date ▴ ▾	Subject ▾
MtGox Withdrawal	09-07-2013	From: [REDACTED] (@)
MtGox Withdrawal	14-01-2013	From: [REDACTED] (@)
MtGox Withdrawal	07-07-2013	From: [REDACTED] (@)
MtGox Withdrawal	06-11-2012	From: [REDACTED] (@)


# SEÑOR MISTERIO

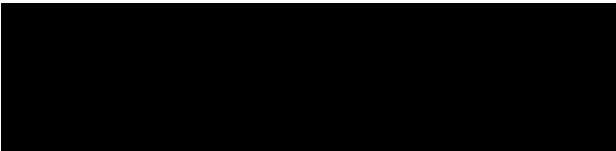


## ACADEMIC BIBLIOGRAPHY

Search 200 years of publications by Ghent University researchers.

[Authors](#) > dr. 



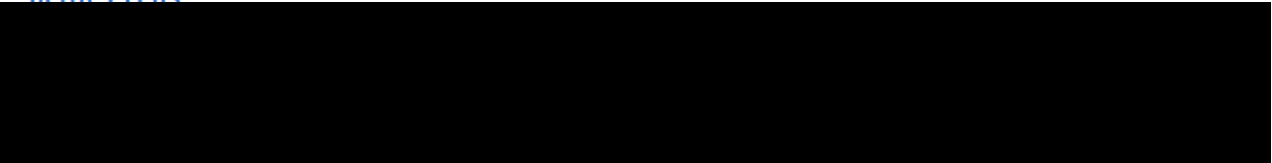
dr. 

1 – 10 of 15 publications

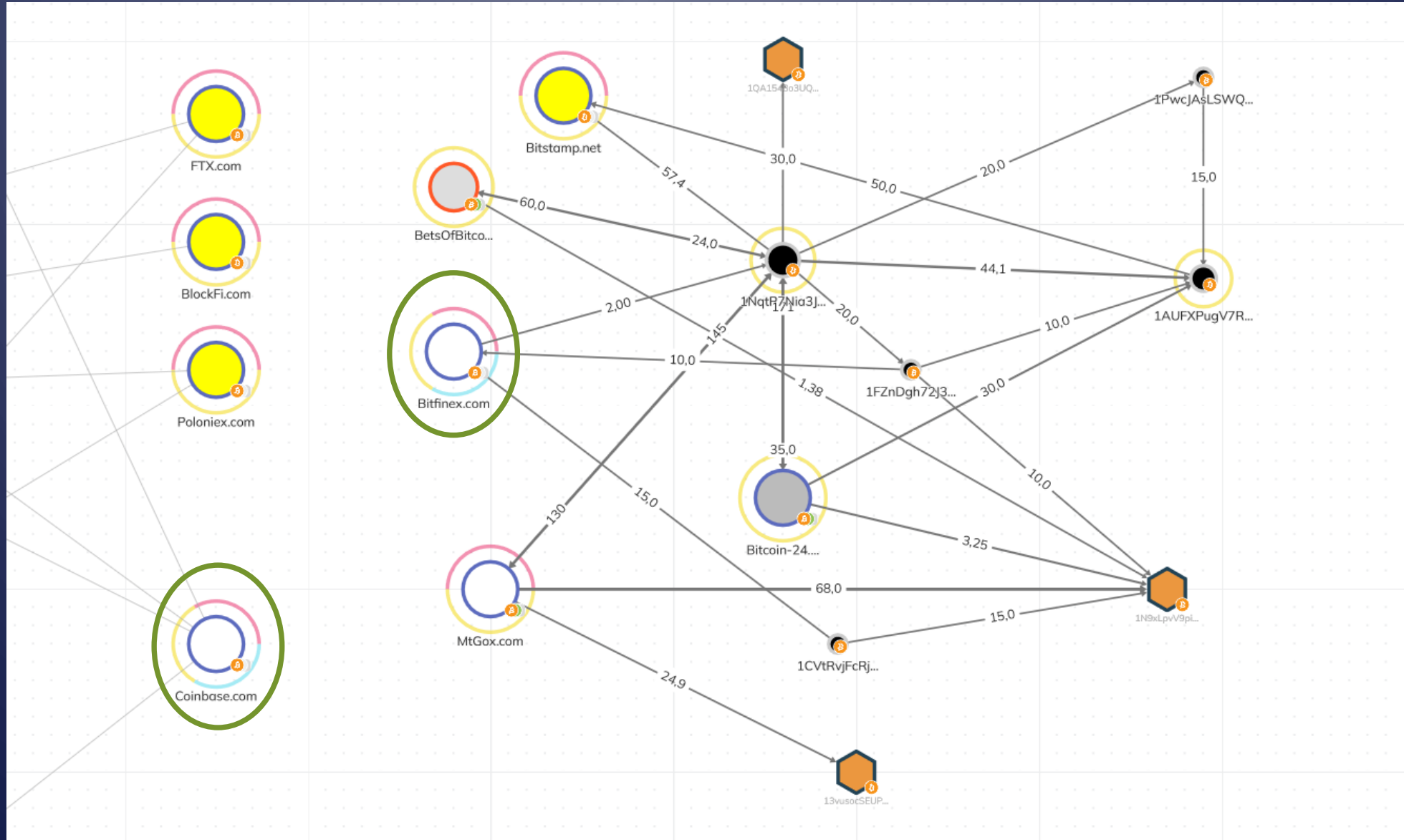
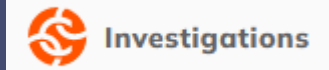
Show10Sort byyear (new to old)Actions

Journal ArticleA1open accessAdd to list

ROR gamma t inhibition ameliorates IL-23 driven experimental psoriatic arthritis by predominantly modulating gamma delta-T cells



# CHAIN ANALYSIS





# ÁREAS PROBLEMÁTICAS

1. Exhaustividad de los datos
2. Corrección de los datos
3. ¿Cómo tratamos estas ganancias de capital?

 Chainalysis

REGLA DE LA PERSONA PRUDENTE



EXENTAS

INGRESOS VARIOS



33% IMPUESTO SOBRE LA RENTA

INGRESOS PROFESIONALES



50% IMPUESTO SOBRE LA RENTA

**E. VOLLEDIGHEID VAN DE DATA (USDC)**

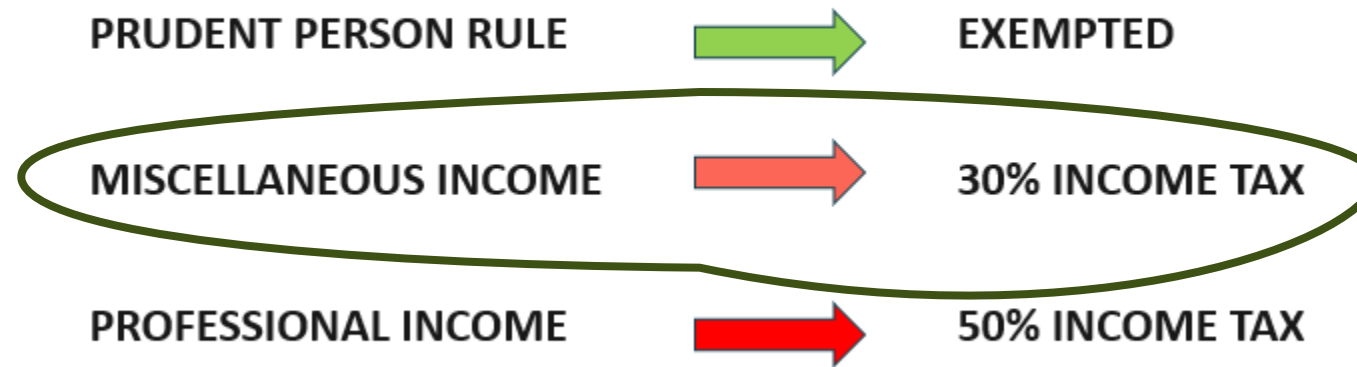
8. Cliënt benadrukt geen accounts bij Coinbase of Binance aan te houden. Er werd echter een totaalbedrag van 400.052 USDC naar deze Exchanges verstuurd voor de investering in aandelen van 3 biotech startups in de periode september 2019 tot februari 2021 (Bijlage 2 – Biotech Startups). Deze aandelen zijn tot op heden in het bezit van cliënt.



**E. Exhaustividad de los datos (USDC)**

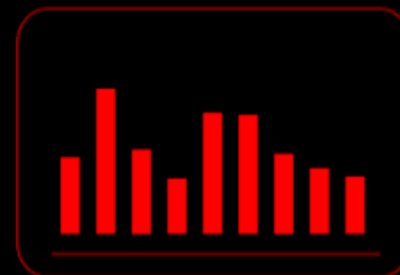
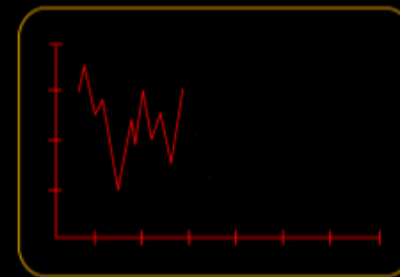
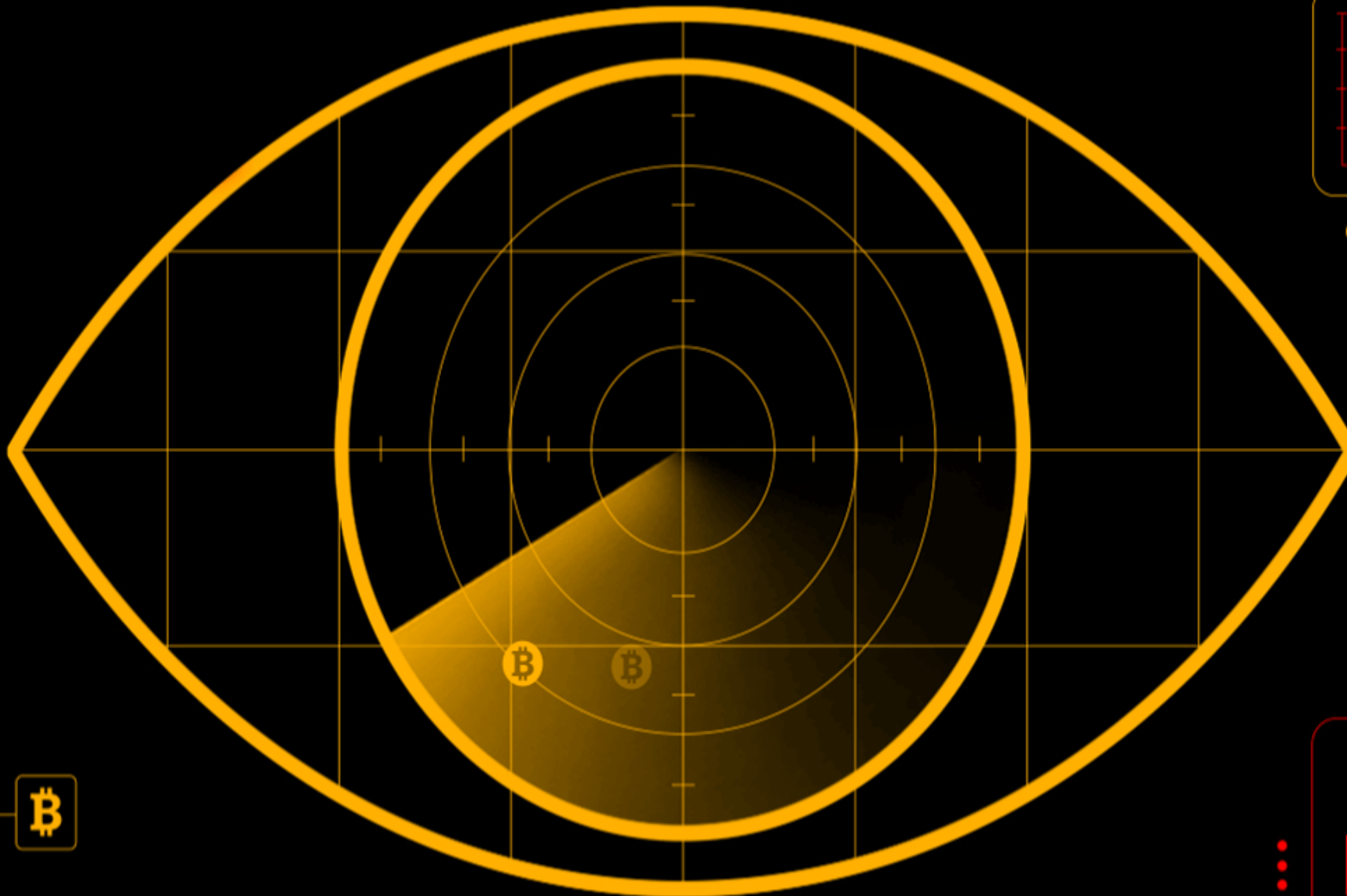
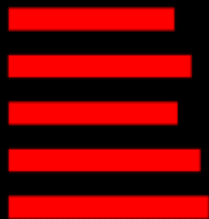
8. El cliente hace hincapié en que no tiene ninguna cuenta en Coinbase o Binance. Sin embargo, se envió una cantidad total de 400.052 USDC a estos Exchangers para invertirlos en acciones de tres startups biotecnológicas...

### 3. How do we treat these capital gains?



**IMPUESTOS PAGADOS: 14.000.000,00 EUR**





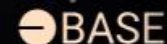
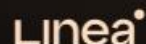
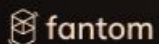
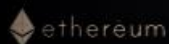
# Crypto Tracking and Investigation Platform



Ethereum



Please input an address, ENS name, or tx hash , and press Enter to analyze



<https://metasleuth.io/>

# Crypto Tracking and Investigation Platform

 Bitcoin





 **bitcoin**


 **TRON**

 **BINANCE**  
SMART CHAIN

 **ethereum**

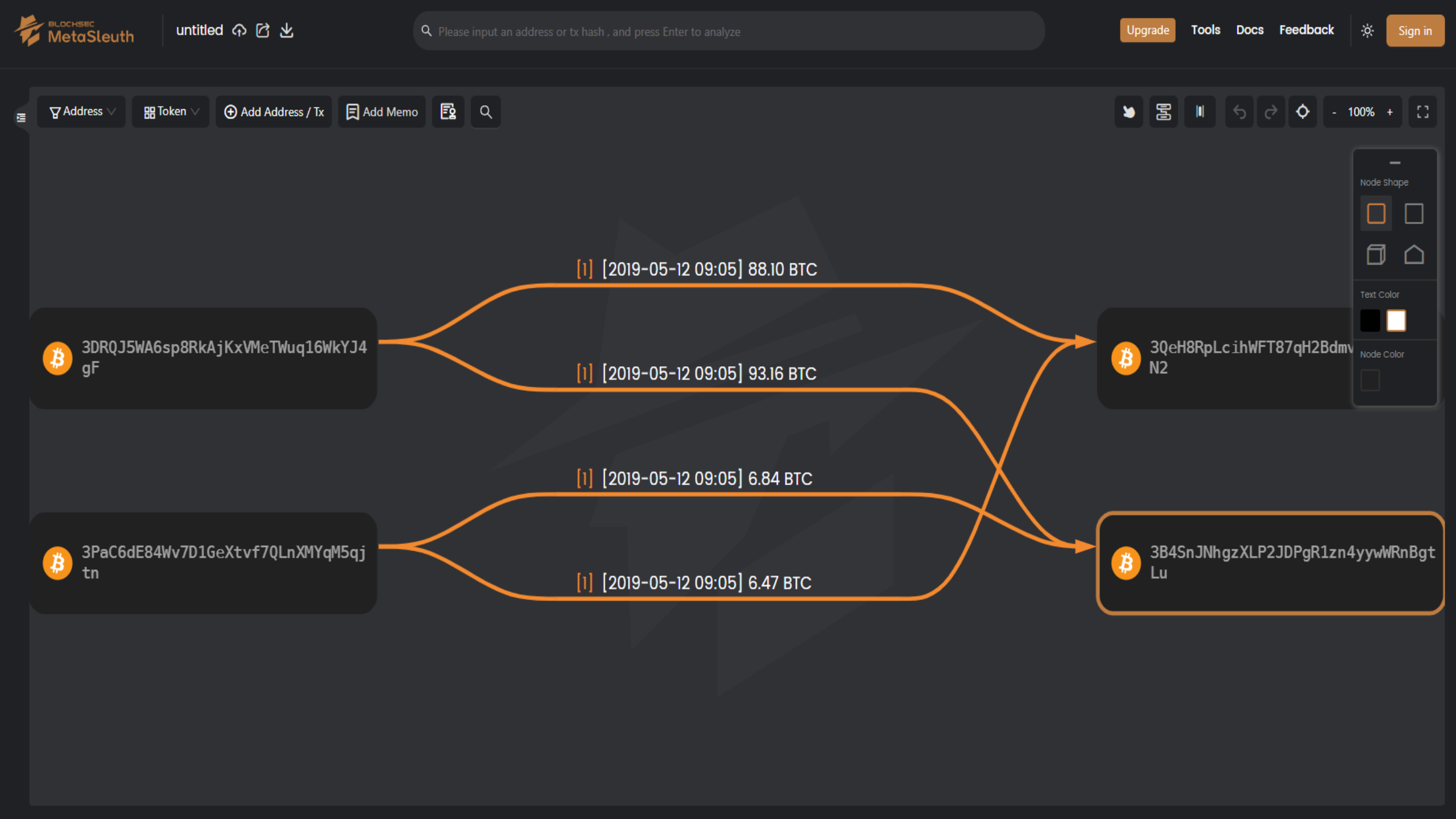
 **Moonbeam**

 **fantom**

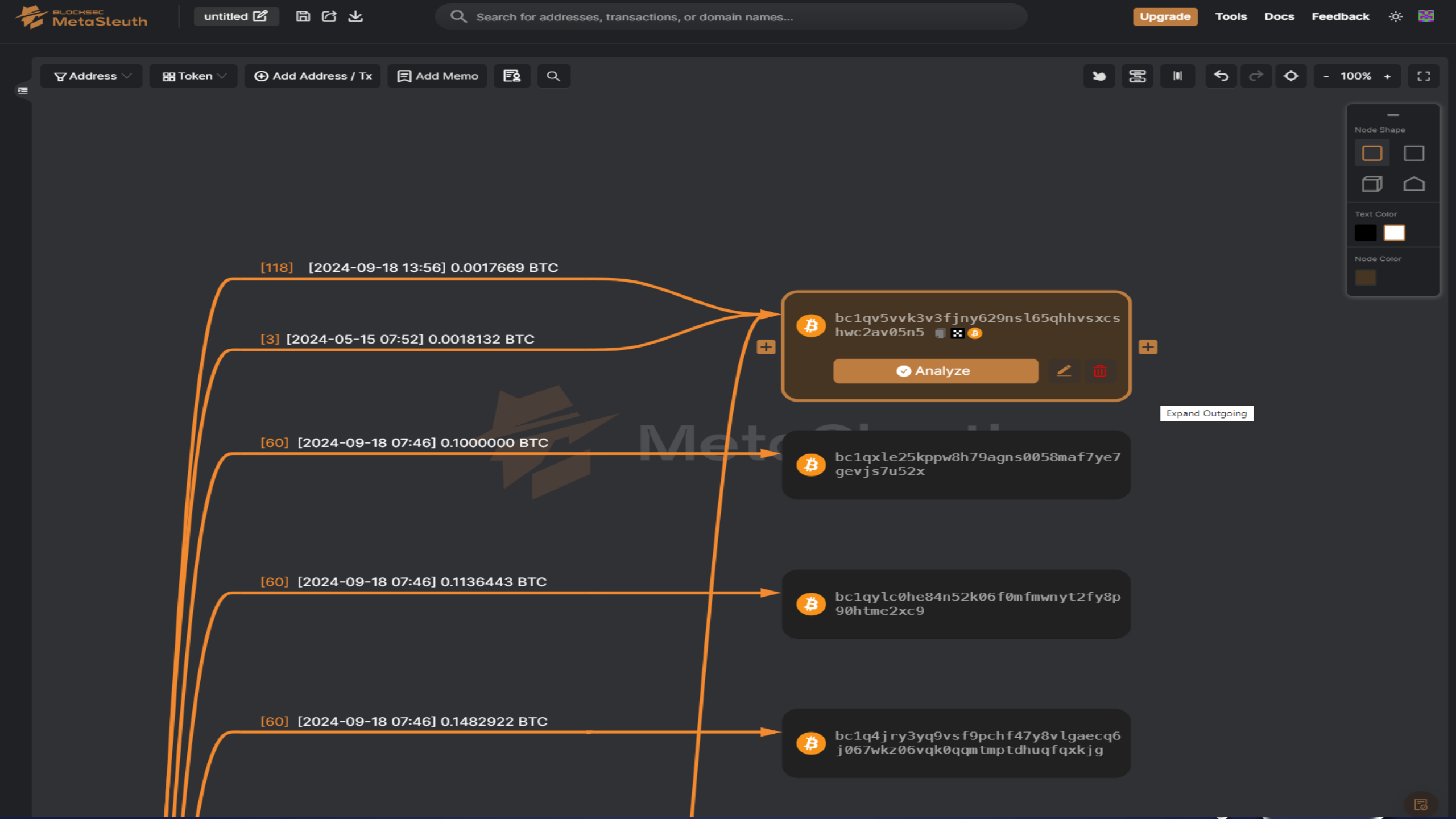
 **Linea**

 **OPTIMISM**

 **AVALANCH**

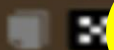








bc1qv5vvk3v3fjny629ns165qhhvsxcs  
hwc2av05n5



✓ Analyze



✓ Analyze



Search for TxHash / Address / Block in 5 blockchains (BTC / ETH / BCH / LTC / ETC)

Explorer / Bitcoin Explorer / Top Address / Address

## Address

bc1qv5vvk3v3fjny629nsl65qhhvxcshwc2av05n5



+ Monitor

## Summary

Format	P2WPKH_V0	Total Received	0.00369071 BTC
Balance	0.00369071 BTC	Total Sent	0 BTC
Balance Value	\$ 219.14	Txn Count	3
Other Explorers	BLOCKCHAIR		

## Transactions (3)

Filter ⓘ : All ▾ Sort: Time ▾

Export

Batch Accelerate

f9f02e2786a58687a4563956fdcff5f34ea0b1663ef9f69270d98ab0a2edbe35 861,855 13 Satoshis/vByte Fee:0.00001776 BTC 2024-09-18 15:57:57

Input (1)	15.94461283 BTC	→	Output (2)	15.94459507 BTC
bc1qmhq4sgtchfgh6u17...3rsuegt55mef0zx3ehm2	15.94461283		bc1qv5vvk3v3fjny629n...65qhhvxcshwc2av05n5	0.00176691
			bc1qmhq4sgtchfgh6u17...3rsuegt55mef0zx3ehm2	15.94282816

+0.00176691

2 Confirmations



## BTC Address Monitoring

[Monitors List](#)

Bitcoin address monitoring includes monitoring of transferring in or out, security monitoring, and unconfirmed transaction monitoring. When the monitoring conditions are triggered, an email notification or a review of the monitoring log will be sent. Security monitoring includes monitoring for canceled or overridden transactions to help users understand trading anomalies in a timely manner.

Monitor Address

bc1qv5vvk3v3fjny629nsl65qhhvsvxcshwc2av05n5

Email Notice

kurt.caestecker@outlook.com

Monitor Type

Transaction action

☒ Transfer in ☒ Transfer out

Transaction Status

☒ Confirmed ☒ Unconfirmed txn☐ Security Monitoring(Canceled, Overridden)

Monitoring Validity Period ⓘ

☒ 30 days ☐ 60 days ☐ 90 days

Quantity Range (Optional)

Minimum

BTC

—

Maximum

BTC

Monitor Remark (Optional)

Maximum 20 characters

Submit





Bitcoin

2.58 sats/vB

Home

Blockchain ▾

Runes ▾

Inscriptions ▾

Developers ▾

More ▾

🔔 Ads: 🎮 Get OKX Wallet to securely manage and trade your crypto assets in one stop. [Try the OKX Wallet](#)



Address 335umQ4eggMjDo6wSXYwQZYPntZzMveNTJ

Nested SegWit



This address is reported as Ponzi address. Please be aware of the risks! If you believe this is an error, [please inform us](#).

[Set your private label](#)

# Ponzi

[More](#)

Historical balance

## Overview

BTC balance

0 BTC

USDT balance

0 USDT

Inscription token holdings

0 tokens (\$0)



## Txn info

Total txns

22,764 Txn fees 12.39235674 BTC

Total inscription txns

8,787

Total UTXO holdings

0

First txn receiving UTXO

07/07/2020, 00:42:38

## Asset allocation

Total asset value: \$0

UTXO

--

Transactions

Token transfers

Token balance

Output txns

12,254 (799,138.55612149 BTC)

Input txns

10,515 (799,251.55612149 BTC)



# Bloxy

🔍 Enter token symbol, keyword, address, or tx hash (0x...)

SEARCH IN BLOXY

# https://bloxy.info/

# ¡SESIÓN DE TRABAJO EN GRUPO!



**¡Intenta averiguar qué está pasando!**

**Grupo 1 y 2:** 12e77269f92ce650e5278fe45fddd203358e7e5b9d156a51d79348db77e340f9

**Grupo 3 y 4:** bc1qv5vvk3v3fjny629nsl65qhhvsxcshwc2av05n5





# Your countries combined received \$401 billion in estimated value between July '20 and June '21 (12 months)

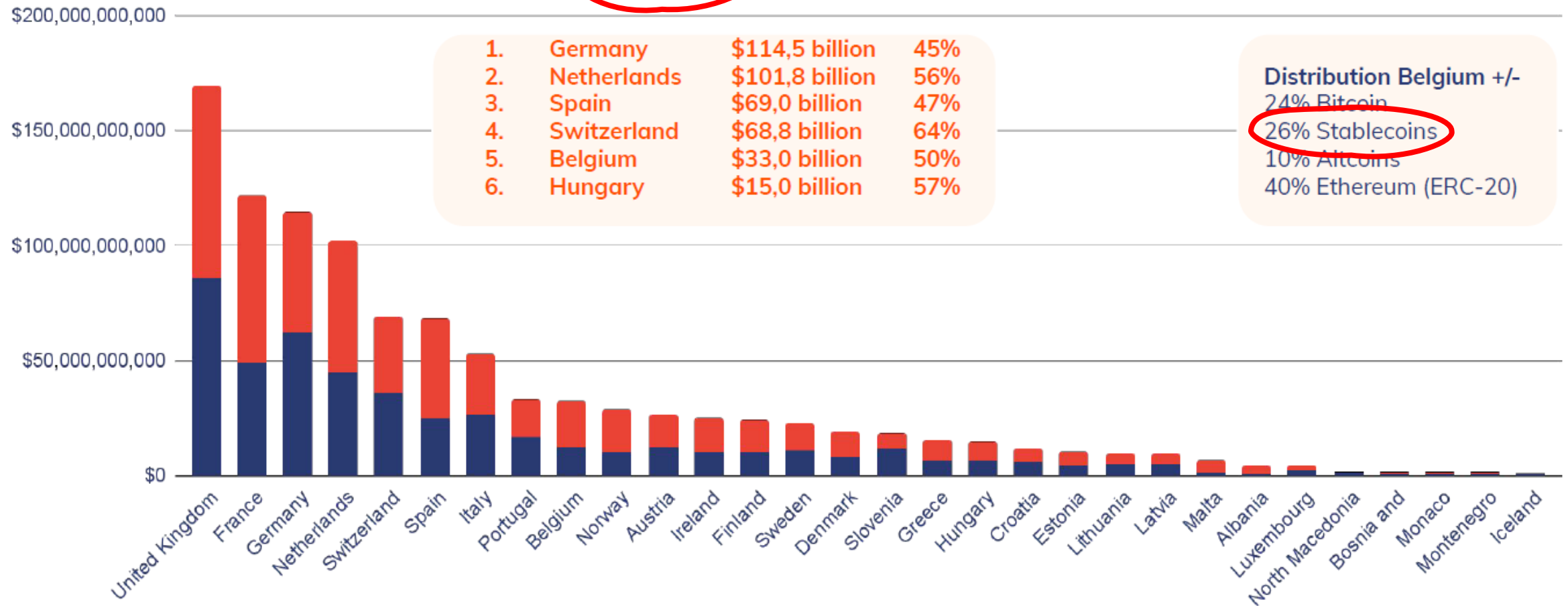
Central, Northern & Western Europe's cryptocurrency value received by country



July '20 - June '21

DeFi protocols

Centralized services



Una stablecoin es un tipo de criptomonedas que intenta ofrecer estabilidad de precios y que está respaldada por un activo de reserva.



Las stablecoins han ganado atractivo ya que intentan ofrecer lo mejor de los dos mundos: el procesamiento instantáneo y la seguridad o privacidad de los pagos que proporcionan las criptomonedas, y la valoración estable y sin volatilidad de las monedas fiduciarias (*fiat currency*).



# STABLECOINS

Hay 2 tipos de stablecoins:

- Las stablecoins colateralizadas con moneda fiduciaria mantienen una reserva en moneda fiduciaria (USDT, USDC).
- Las stablecoins colateralizadas con criptomonedas están respaldadas por otras criptomonedas (DAI/ETH).





# Finanzas descentralizadas

# DeFi

Finanzas descentralizadas (o «DeFi») es un ecosistema financiero basado en la tecnología blockchain. Permite a los usuarios comprar y vender activos y servicios financieros como forma de inversión o de financiamiento sin intermediarios.

DeFi utiliza tecnología blockchain, que conecta a los usuarios sin un servidor central y puede transferir datos y activos de forma segura, bajo la vigilancia de los propios usuarios. Las transacciones se regulan mediante «contratos inteligentes», programas informáticos que también utilizan blockchain y que se ejecutan automáticamente cuando se cumplen una serie de parámetros establecidos previamente por las partes.

Utilizan blockchain para almacenar y transferir activos digitales y contratos inteligentes para asegurarse de que las partes cumplen su parte del acuerdo.

Finanzas descentralizadas

# DeFi



# ¿Qué aplicaciones tiene DeFi?

## Staking

El «*staking*» consiste en almacenar criptomonedas en una billetera durante un periodo de tiempo determinado. Al hacer *staking*, ganas una especie de interés que se deposita en tu billetera. La recompensa que obtienes al apostar criptomonedas depende del tiempo que las mantienes. Cuanto más largo sea el tiempo de *staking*, mayor será el retorno. Es similar a un depósito a plazo fijo en el sistema bancario tradicional, que se remunera al final del periodo con un tipo de interés definido, según lo estipulado en el contrato.



# Finanzas descentralizadas DeFi



# ¿Qué aplicaciones tiene DeFi?

## Lending

El «lending» consiste en prestar (temporalmente) tus criptomonedas a una plataforma. Esta plataforma luego otorga préstamos a empresas o particulares, sin intervención de intermediarios. Al mismo tiempo, el protocolo de préstamo DeFi permite que cualquier persona en el mundo, en cualquier lugar, gane intereses por las criptomonedas que presta.

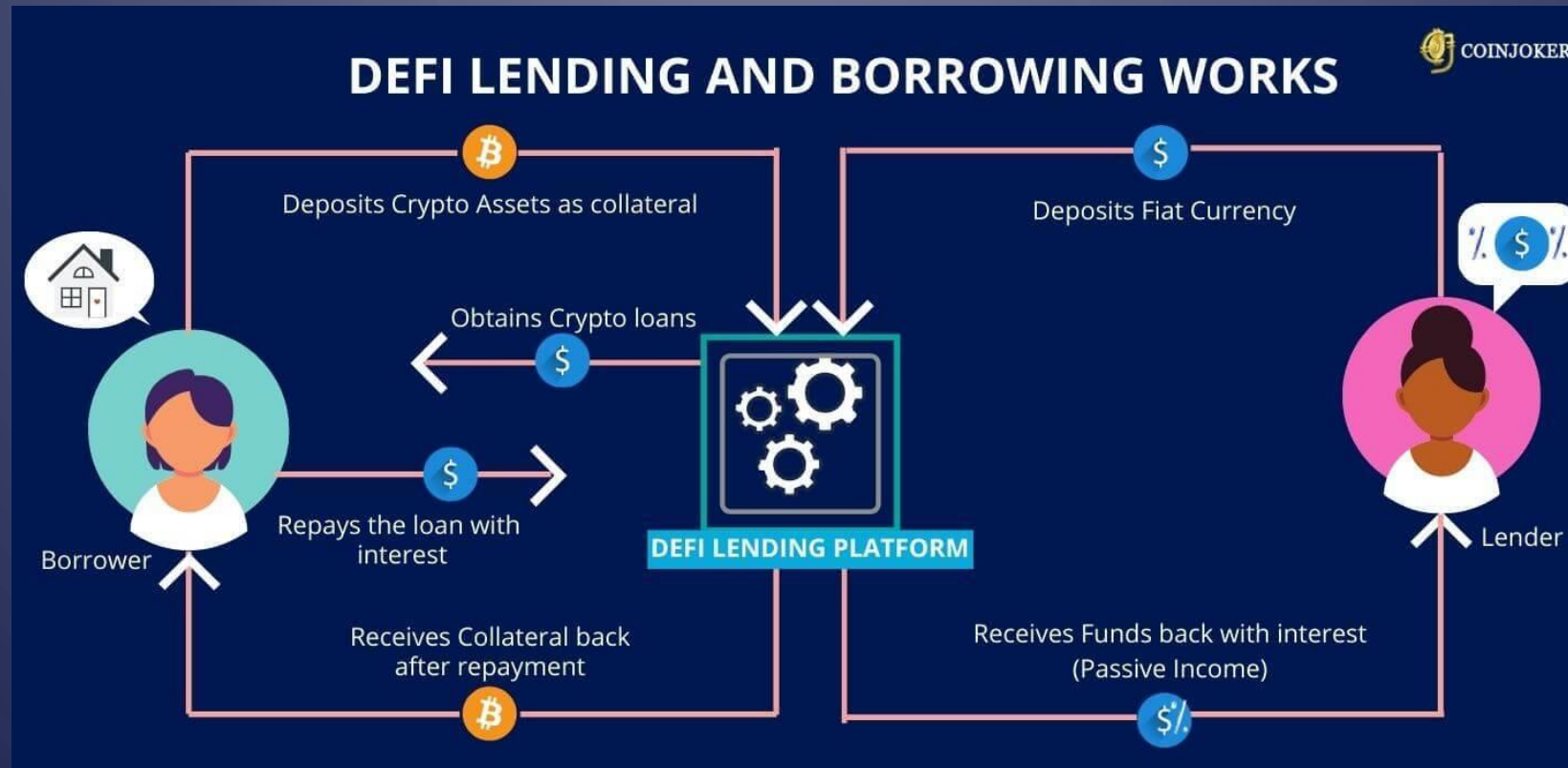


Finanzas descentralizadas

# DeFi



# FINANZAS DESCENTRALIZADAS





# ¿QUÉ ES UN NFT?



OECD International Academy for Tax Crime Investigation

*Conducting Financial Investigations*





# EXPLICACIÓN DE LOS NFT

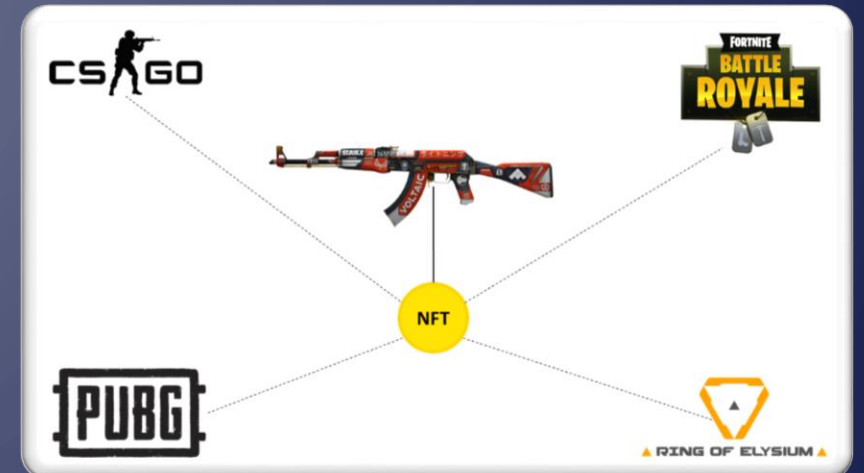
Las siglas «NFT» corresponden al concepto «*non-fungible token*» (token no fungible).  
Un NFT es un activo digital que vincula la propiedad a **objetos físicos o digitales únicos**.



Arte



Bienes inmuebles



Juegos



Limited Edition 'NFT Yourself Album' w/ additional Vinyl Album (physical copy)

Open Edition only available for purchase until March 19th, at 8pm EST

Purchasers of the 'NFT Yourself Album Edition' will receive:

- One full digital album download
- One Limited Edition Golden Eye Vinyl (physical copy)
- One NFT collectible album artwork

NFT collectible with all proceeds benefiting Live Nation's Crew Nation Fund.

Buy

Música

# LOS NFT EXPLICADOS

Los NFT se venden **en línea**, por medio de criptomonedas, y son la **prueba digital de propiedad** de un artículo.

Los NFT se registran en la **blockchain**, lo que garantiza que el activo es **único**.



Proyectos NFT: Bored Ape Yacht Club, Meebits,  
Mutant Ape Yacht Club, RTFKT Clone X, Azuki

La **tecnología blockchain** garantiza que el NFT no pueda modificarse ni falsificarse. El registro en la **blockchain** está vinculado a una billetera digital. Esta criptobilletera contiene una clave digital que sirve para demostrar la propiedad del NFT.

# EXPLICACIÓN DE LOS NFT

## Contratos inteligentes:

Un **contrato inteligente** es un fragmento de un código con el que se almacena cierta información en la **blockchain**.

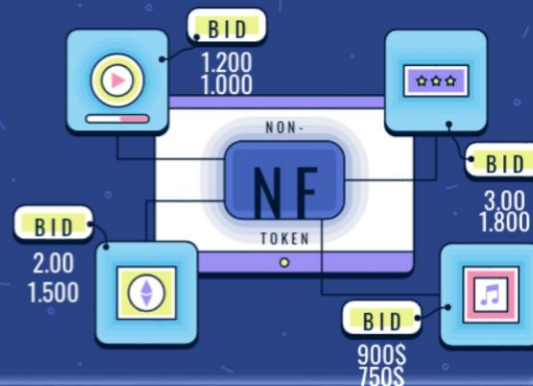
**Los contratos inteligentes** están respaldados por múltiples blockchains, como Ethereum, Solana, Tezos, Binance Smart Chain, etc.

Un **contrato inteligente** regula 2 acciones:

- verificar la titularidad;
- garantizar que es posible transferir el NFT.

El **contrato inteligente** garantiza que la transacción solo se ejecute cuando se cumplan y verifiquen las condiciones predefinidas.

How Do NFTs work |  
Learn All About How Does an NFT Work



Para los contratos inteligentes NFT se utiliza un contrato ERC-721 o ERC 115.



# PLATAFORMAS DE NFT



Los artistas pueden ofrecer NFT para su venta en estas plataformas/mercados.

Los compradores pueden buscar en la plataforma y comprar el artículo que deseen.

¡Esto generalmente se hace a través de subastas!

OpenSea ha procesado más de 10.000 millones de USD en transacciones desde su lanzamiento en 2017.





# APLICACIONES DE LOS NFT

## Documentos financieros:

Recibos, facturas, tarjetas de garantía, etc.

## Verificación de identidad:

Para verificar la identidad o representar certificados de nacimiento, historiales médicos, licencias, certificados, etc.

## Entradas/tickets:

Conciertos, aparcamiento, etc.

## Mundo de la moda:

Verificar la propiedad de artículos de lujo para combatir las falsificaciones.



<https://cryptorealestate.cc/>

Location

Property Type

Min Price

Max Price

All

All

All

All



🔍 Search

## Real Estate in Argentina for Bitcoin & Crypto

Date New to Old



Explore our properties available for sale with Bitcoin & crypto in Argentina



### Urban Oasis: 1.4 Hectares of Prime Development Potential in Argentina

📍 RN11 km 1008, H3500 Resistencia, Chaco, Argentina

🛏 3 🚿 2 🏠 300 sq ft 🔄 14000 sq ft

🚗 6

\$470,000 / ₿6.931



### TechnoPolo – 3 Bedroom Luxury Units

📍 TechnoPolo, Ruta Provincial 28, General Rodríguez, Buenos Aires Province, Argentina

🛏 3 🏠 275.84 sq ft 🚗 Yes

For Sale

\$689,600 / ₿10.169



### TechnoPolo – 2 Bedroom Luxury Units

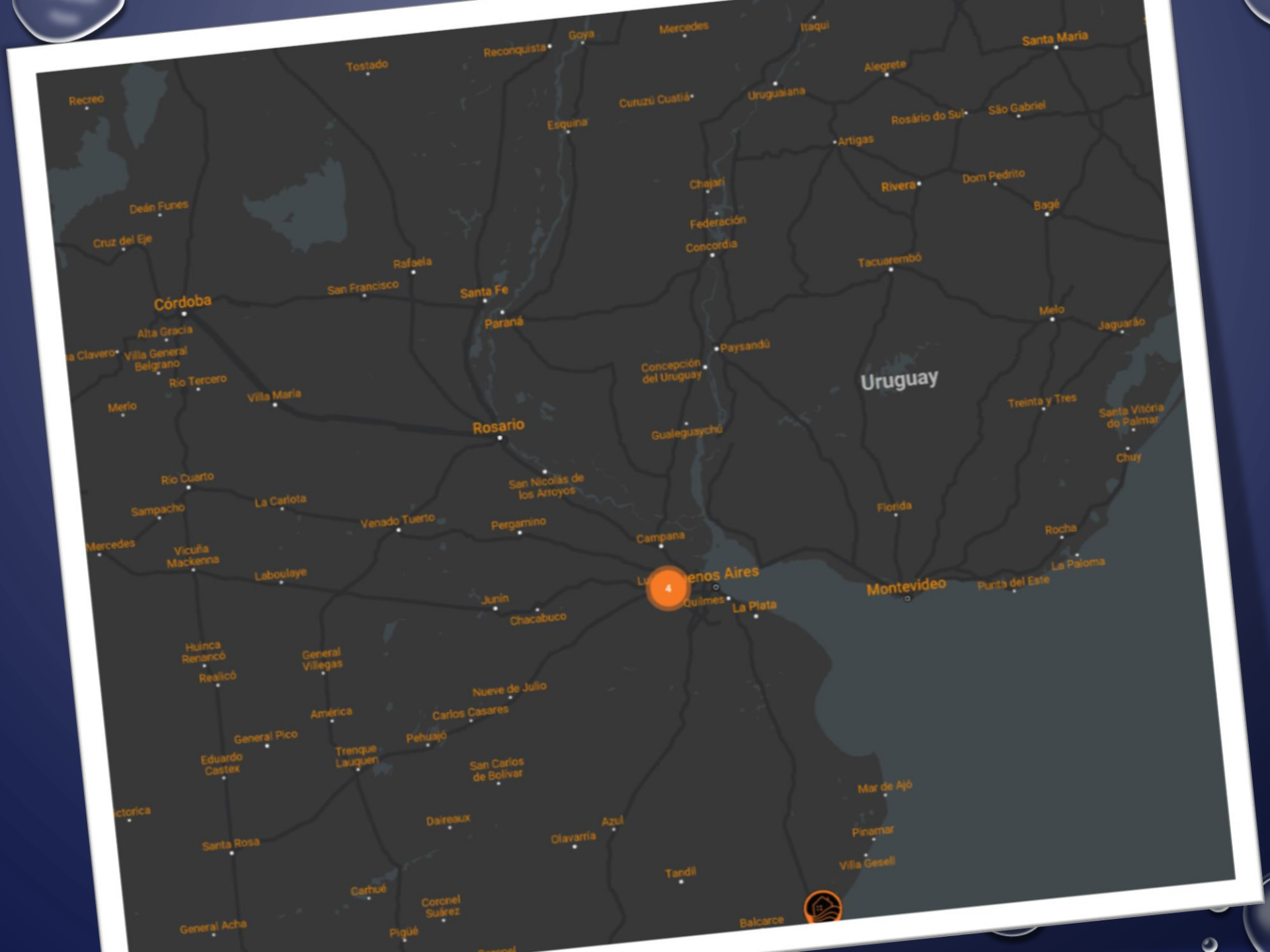
📍 TechnoPolo, Ruta Provincial 28, General Rodríguez, Buenos Aires Province, Argentina

🛏 2 🏠 147.40 sq ft 🚗 Yes

For Sale

\$368,500 / ₿5.434



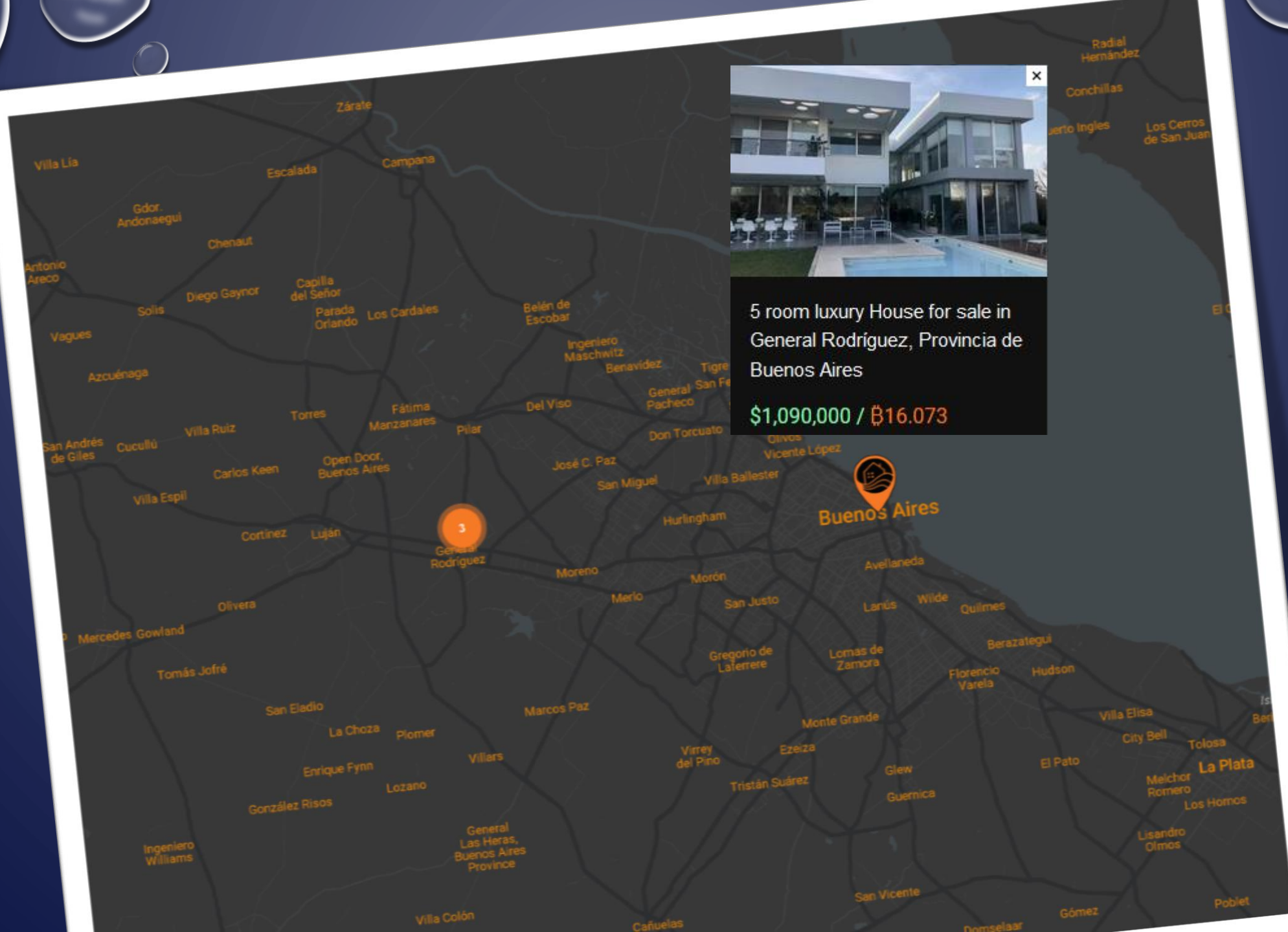






5 room luxury House for sale in  
General Rodríguez, Provincia de  
Buenos Aires

\$1,090,000 / \$16.073

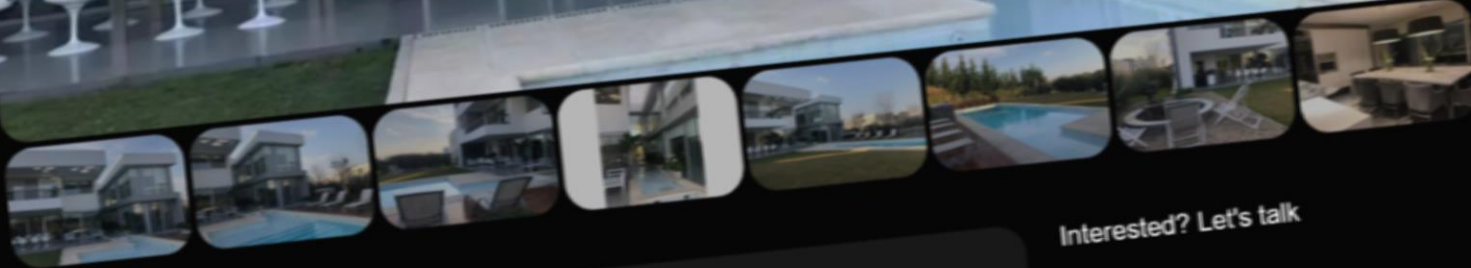
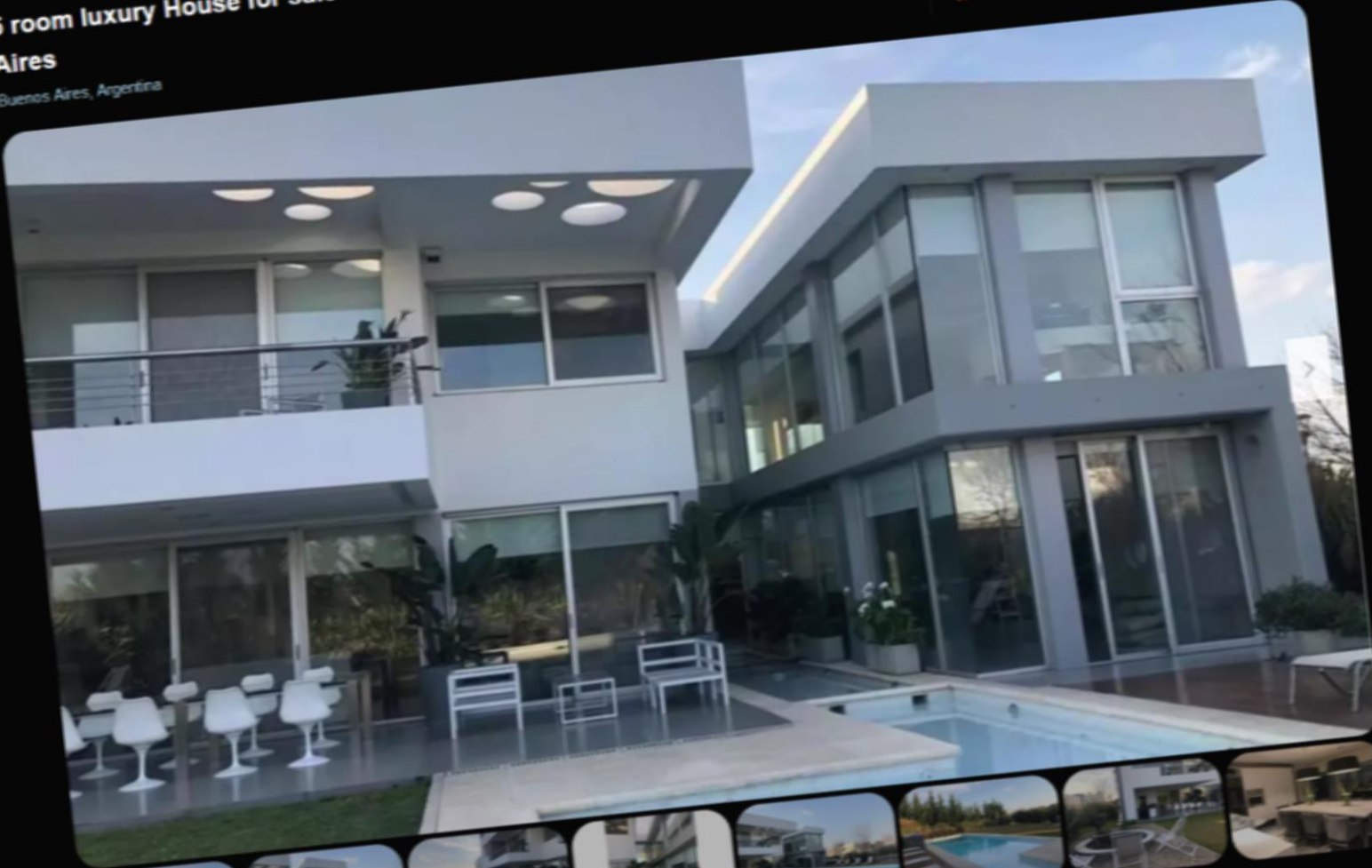


Home > Latin America > South America > Argentina

## 5 room luxury House for sale in General Rodríguez, Provincia de Buenos Aires

Buenos Aires, Argentina

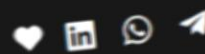
For Sale  
\$1,090,000 /  
B16.073



Interested? Let's talk

Name \*

Interested in this property? Contact us via



CP 88905



# NFT

NON-FUNGIBLE TOKEN

## ABUSO DELICTIVO DE LOS NFT

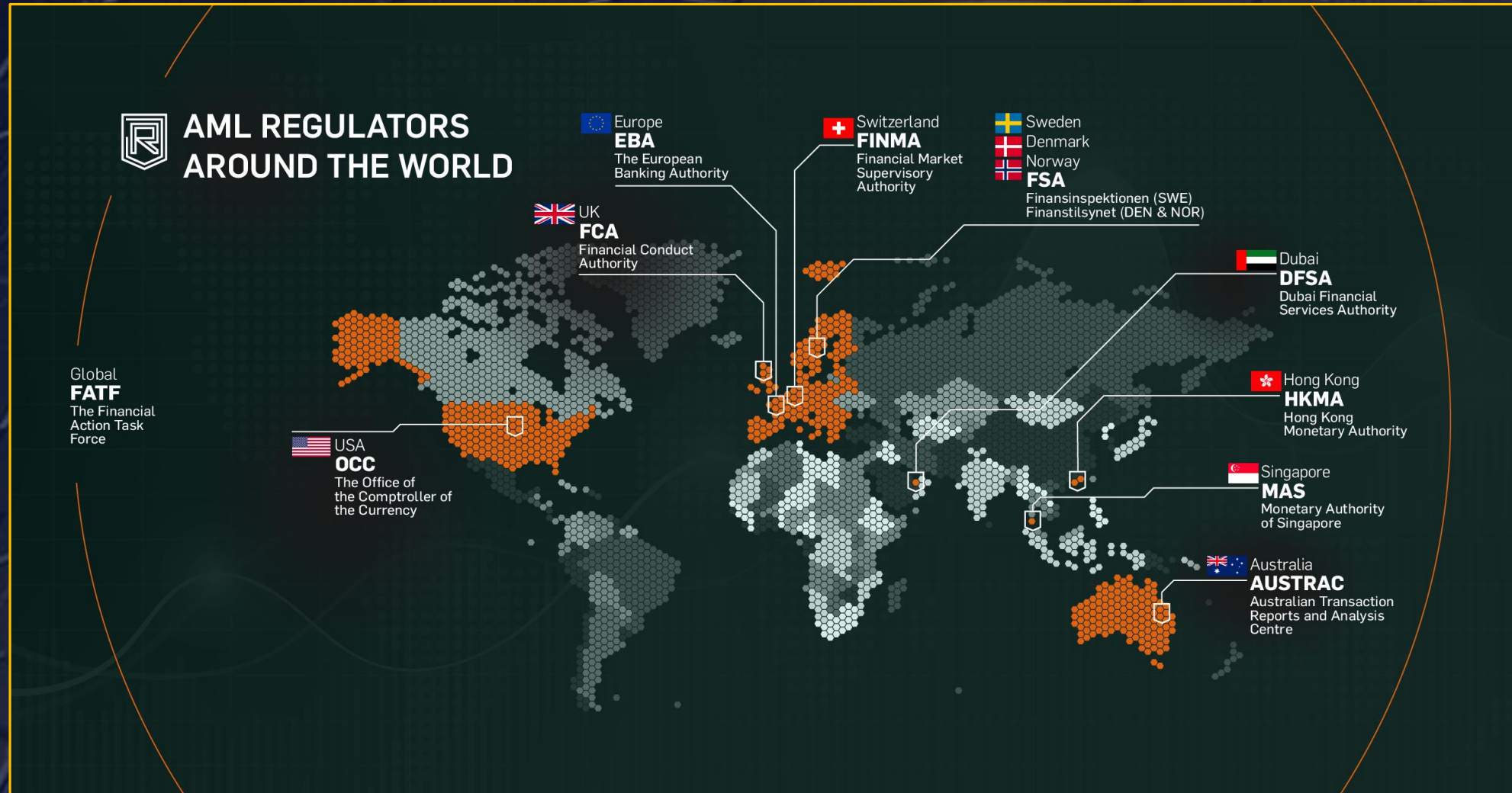


OECD International Academy for Tax Crime Investigation

*Conducting Financial Investigations*



# VULNERABILIDADES



En la actualidad, los NFT NO están regulados por leyes ni otro tipo de normativa.



# VULNERABILIDADES

**Muchas plataformas de  
NFT no realizan  
comprobaciones  
KYC/AML.**





# VULNERABILIDADES

**Mover grandes cantidades de dinero en un mercado sin fronteras y parcialmente anónimo.**



# VULNERABILIDADES

**¡Los NFT más caros se intercambian entre un número reducido de billeteras!**

**¡Capacidad para añadir/crear valor a algo trivial!**







# **NFTs and Money Laundering**





# WASH TRADING (OPERACIONES DE LAVADO)

Un «wash trader» u «operador de lavado» se dedica a comprar y vender su propia NFT para que refleje un volumen y un interés inflados y, posiblemente, un aumento del precio. (El operador de lavado controla tanto el precio de compra como el de venta de modo que puede comprarse a sí mismo a un precio más alto). Este comportamiento puede repetirse una y otra vez.

El resultado es que personas ajenas a la empresa que vean este aumento de la actividad podrían plantearse comprar el NFT a un precio inflado. Una vez que el NFT se vende a un tercero, el creador del NFT se embolsa la diferencia.



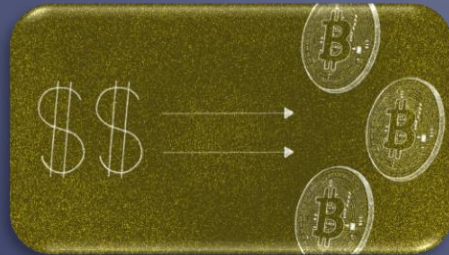
# NADA HA CAMBIADO



**Dinero sucio/ilícito**



**Convertir en crypto**



**Comprar un NFT (o crear un NFT)**



**Inflar artificialmente los precios a través de una contraparte ficticia o intencionalmente «preparada» que compra a un precio más alto**



**Crear una cuenta CON KYC (conoce a tu cliente) y una cuenta bancaria verificada**



**¡Comprar de nuevo el propio NFT!**



**Convertir en dinero fiduciario**



# JUEGOS DE AZAR EN LÍNEA



Restricción de uso: uso restringido





***MONEY LAUNDERING***

***THROUGH VIDEO GAMES***

**JUEGOS DE AZAR EN LÍNEA**

**<http://zed.run>**



OECD International Academy for Tax Crime Investigation  
Conducting Financial Investigations





# OWN CHAMPION RACEHORSES

Build your virtual stable of champions and use your skill to dominate on the racetrack against global competitors for big rewards.

PLAY NOW

MARKETPLACE VOLUME

**\$158M+**

RACES RUN

**3.5M+**

USD WON

**\$60M+**



We use cookies

We use cookies to understand how you use our site, to personalize content, and to improve your experience. By continuing to use our site, you accept our use of cookies, Terms of Use, and Privacy Policy.

Accept

[Privacy Policy](#)

[Terms of Use](#)





FEMALE


## Hot Clementine


You have selected Hot Clementine, she is a beauty.



 Nakamoto

 Z1 Genesis

 Filly

 Hell Red



### PERFORMANCE

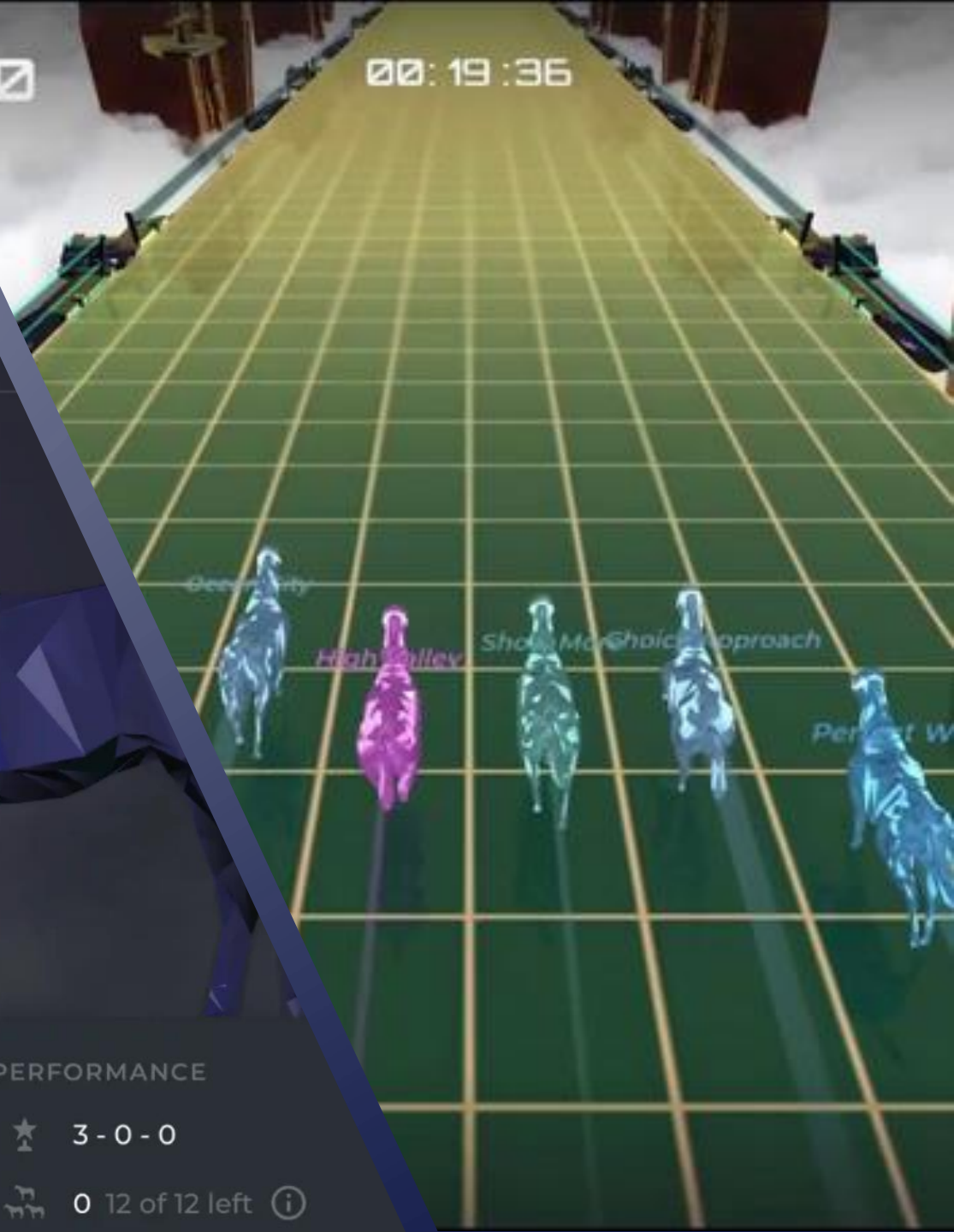
★ 3 - 0 - 0

 0 1 of 12 left 

### PERFORMANCE

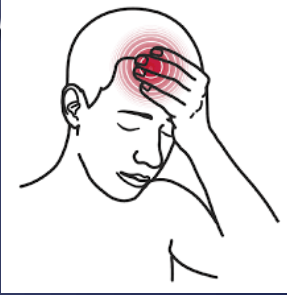
★ 3 - 0 - 0

 0 12 of 12 left 





# NFT Y DESAFÍOS EN MATERIA DE APLICACIÓN DE LA LEY



## Mercados/plataformas de NFT:

- Importante fuente de información
- 269 plataformas, 2.460.000 billeteras, 10.275.000.000 USD, 231.000.000.000 USD
- Incluso en condiciones de mercado más frías, el volumen de operaciones sigue siendo elevado (!)
- ¿Adónde ir? (USA, HK, ?, ...)
- ¿RGPD?
- ¿Competencias legales de las administraciones tributarias/fuerzas y cuerpos de seguridad?

## NFT y seguimiento el dinero:

- Métodos de pago (tarjeta de débito/crédito, Paypal, criptomonedas)
- Pago mediante criptomonedas, ¿la pesadilla de los investigadores? (por ejemplo, advcash.gi)
- ¿Responsabilidad/rendición de cuentas de las plataformas/mercados?

NAME	NFTS	BLOCKCHAIN	CATEGORIES	COMMISSION	PAYMENT METHODS		ACTIVE SINCE
					CREDIT CARD	PAYPAL	
OpenSea	599	ETH, MATIC, KLAY	Utility, Collectibles, Trading Cards, Art, Domains, Virtual Worlds, Sports, Gaming Assets	2.50%	×	×	2018
GhostMarket	10	SOUL, NEO, BSC, MATIC, AVAX, ETH	Art	2.00%	✓	×	2020
Crypto.com NFT Platform	9	CRO	Collectibles	0.00%	✓	×	2021
HoDooi.com NFT Marketplace	5	BSC	Art, Collectibles	15.00%	×	×	2021
BMall	10	ETH, MATIC, KLAY		1.00%	×	×	2022
Waxstash Marketplace	10	WAX	Trading Cards, Collectibles	?	×	×	2020
Blockparty Marketplace	10	ETH	Art	?	✓	×	2020
World of Ether Marketplace	1	ETH	Trading Cards, Collectibles, Gaming Assets	?	×	×	2018
MLB Champions Marketplace	1	ETH	Sports, Gaming Assets	?	×	×	2018
Enjin Marketplace	21	ETH	Trading Cards, Art, Virtual Worlds, Utility, Domains, Gaming Assets	?	×	×	2019
SuperRare	10	ETH	Art	15.00%	×	×	2018
Sorare Marketplace	1	ETH	Sports, Trading Cards, Gaming Assets	0.00%	✓	×	2018

¿Misión imposible? Sin información, no hay tributación (investigación)!





# READY FOR METAVERSE

JOIN THE NEW ERA



# METaverse



**El Metaverso** generalmente se refiere a un mundo virtual en el que las personas pueden interactuar entre sí en línea. Se trata de una red de espacios virtuales en 3D donde los usuarios pueden realizar todo tipo de actividades a través de un avatar, un doble digital.





BUSINESS



NFT



BITCOIN



BLOCKCHAIN

7529.87

8357.85

2829.00

# METaverse



OCCUPATION



ENTERTAINMENT



FINANCE



GAMES



CRYPTOCURRENCY



MONEY



EDUCATION

+



OECD International Academy for Tax Crime Investigation  
Conducting Financial Investigations







# ¿Qué empresas están activas en el Metaverso?





OECD International Academy for Tax Crime Investigation  
Conducting Financial Investigations



# Publicidad y marketing

En el contexto de la publicidad y el marketing, el metaverso puede definirse como un espacio duradero, tridimensional y virtual en el que los usuarios pueden pasar su tiempo y ser objeto de contenidos de marca y tácticas de promoción de ventas. La analogía más cercana hoy en día serían las redes sociales, en las que los usuarios se conectan, interactúan con sus amigos, familiares y redes de pares, y en el transcurso de estas interacciones se encuentran con marcas, anuncios, contenidos patrocinados y llamados a la conversión. Con el tiempo, las redes sociales han evolucionado con las tiendas directas al consumidor, en las que se puede pagar en línea por los productos y recibirlos en casa. Del mismo modo, el metaverso puede tener «tiendas» 3D en las que no solo se pueden ver anuncios, sino también probar productos y tomar decisiones de compra.







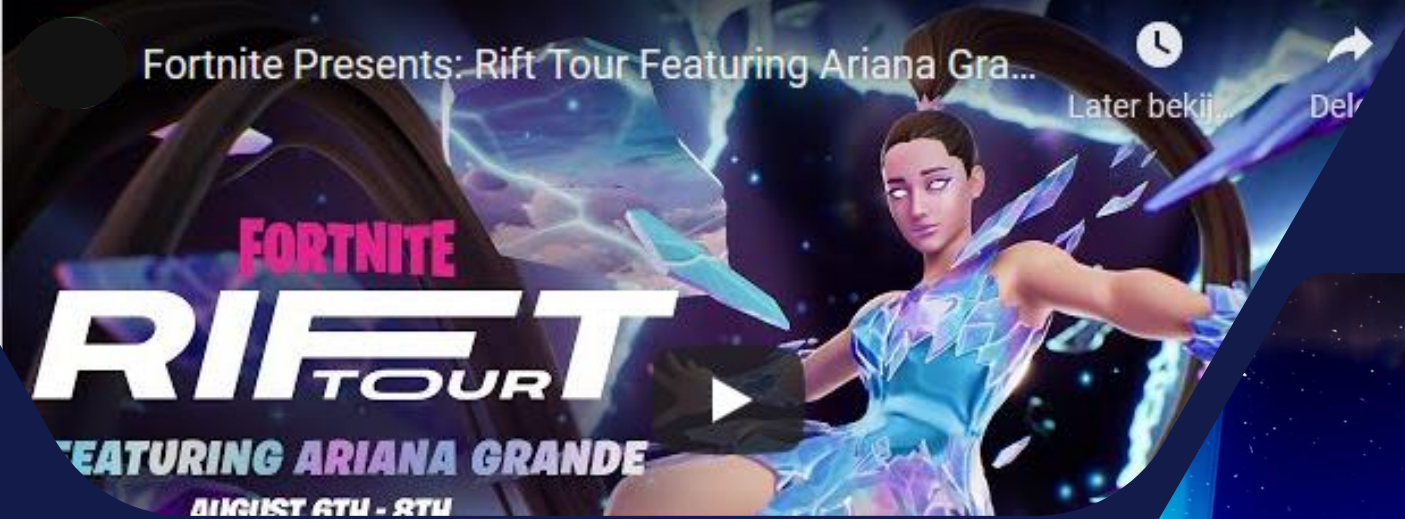
**Los bancos también están explorando el Metaverso: JP Morgan abre un *lounge* en Decentraland.**



Fortnite Presents: Rift Tour Featuring Ariana Gra...

Later bekij...

Del...



¡Ariana Grande  
da un concierto  
en el Metaverso  
del videojuego  
Fortnite!

27,7 millones de  
espectadores  
> 20 millones de USD en  
ingresos



# ARGENTINA Y EL METAVERSO



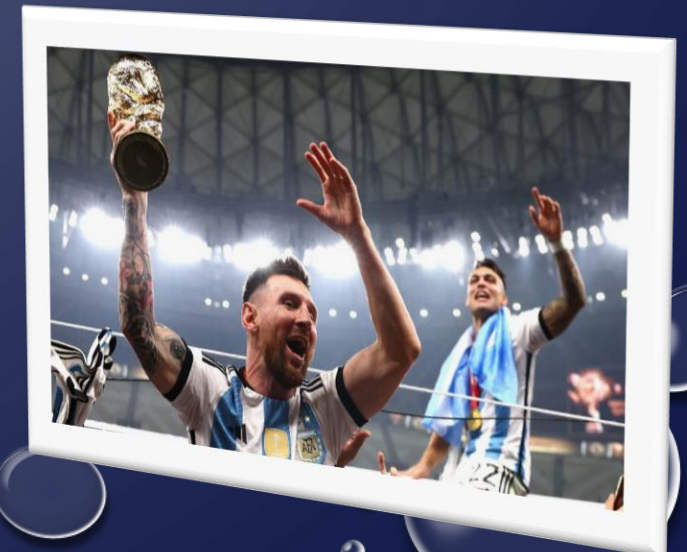


# Argentina FA enters Upland's metaverse after World Cup win

Geographical metaverse promises video NFTs and digital recreation of Buenos Aires.

## El fútbol argentino también se sube al metaverso: cómo se conectarán los hinchas con sus equipos

La alianza entre Upland y la Liga Profesional de Fútbol permite conseguir coleccionables digitales.



# LA APLICACIÓN DE LA LEY Y EL METAVERSO



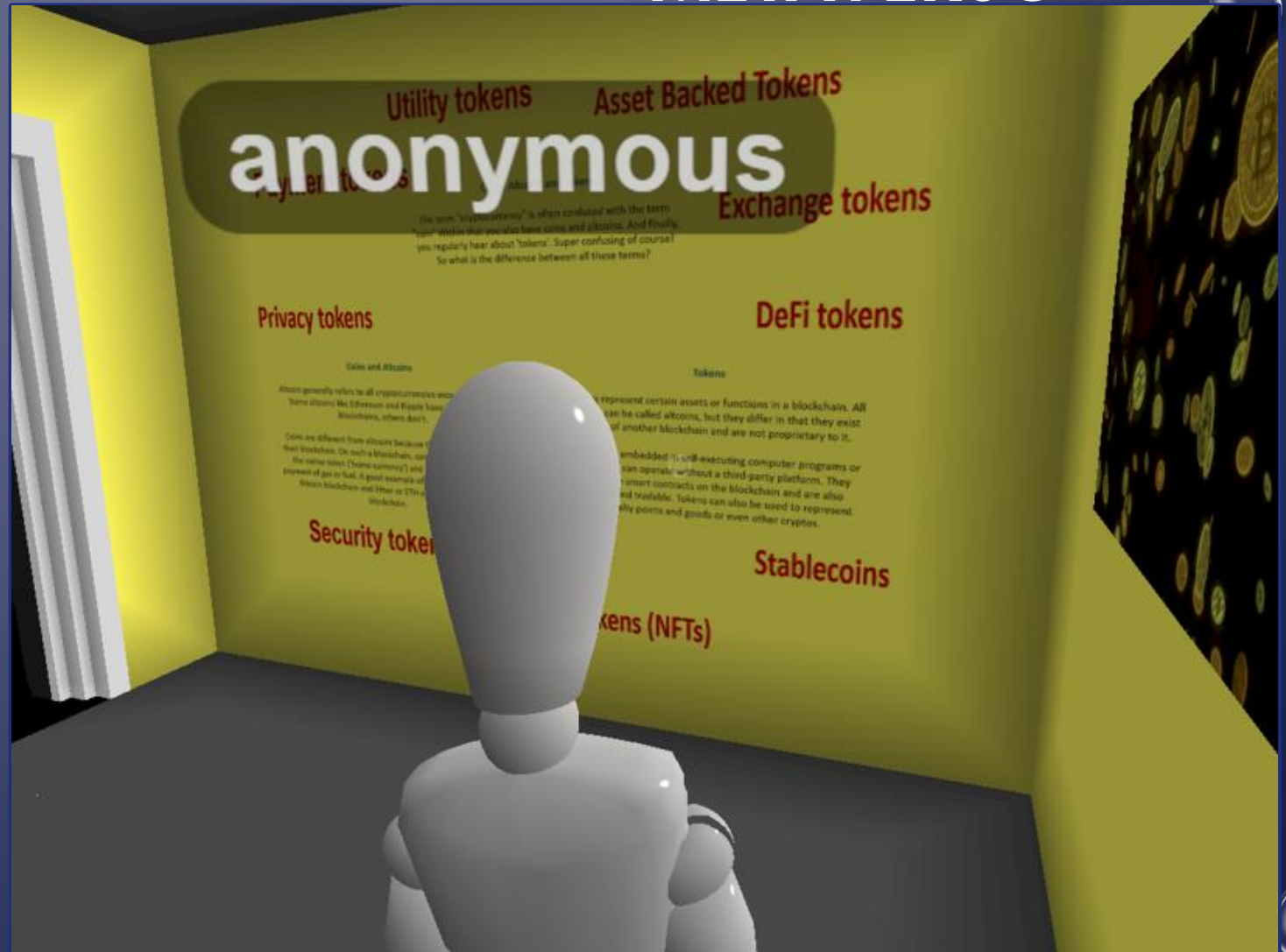
## ENLETS TIG event

15<sup>th</sup> - 17<sup>th</sup> February 2023  
Athens, Greece



ENLETS Secretariat  
Polish Platform for Homeland  
Security (PPHS)  
Slowackiego 17/11 Street  
60-822 Poznań | Poland

# LA APLICACIÓN DE LA LEY Y EL METaverso



**ENLETS Secretariat**  
**Polish Platform for Homeland**  
**Security (PPHS)**  
Slowackiego 17/11 Street  
60-822 Poznań | Poland

Restricted Use - À usage restreint

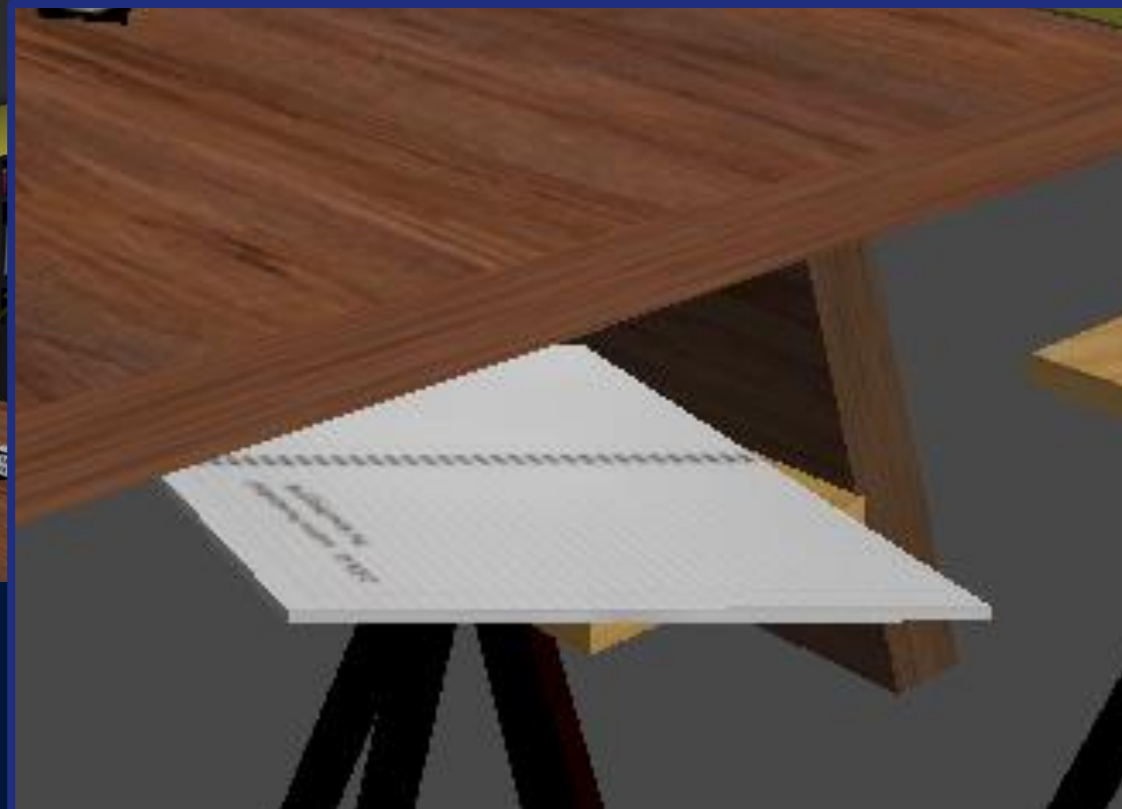
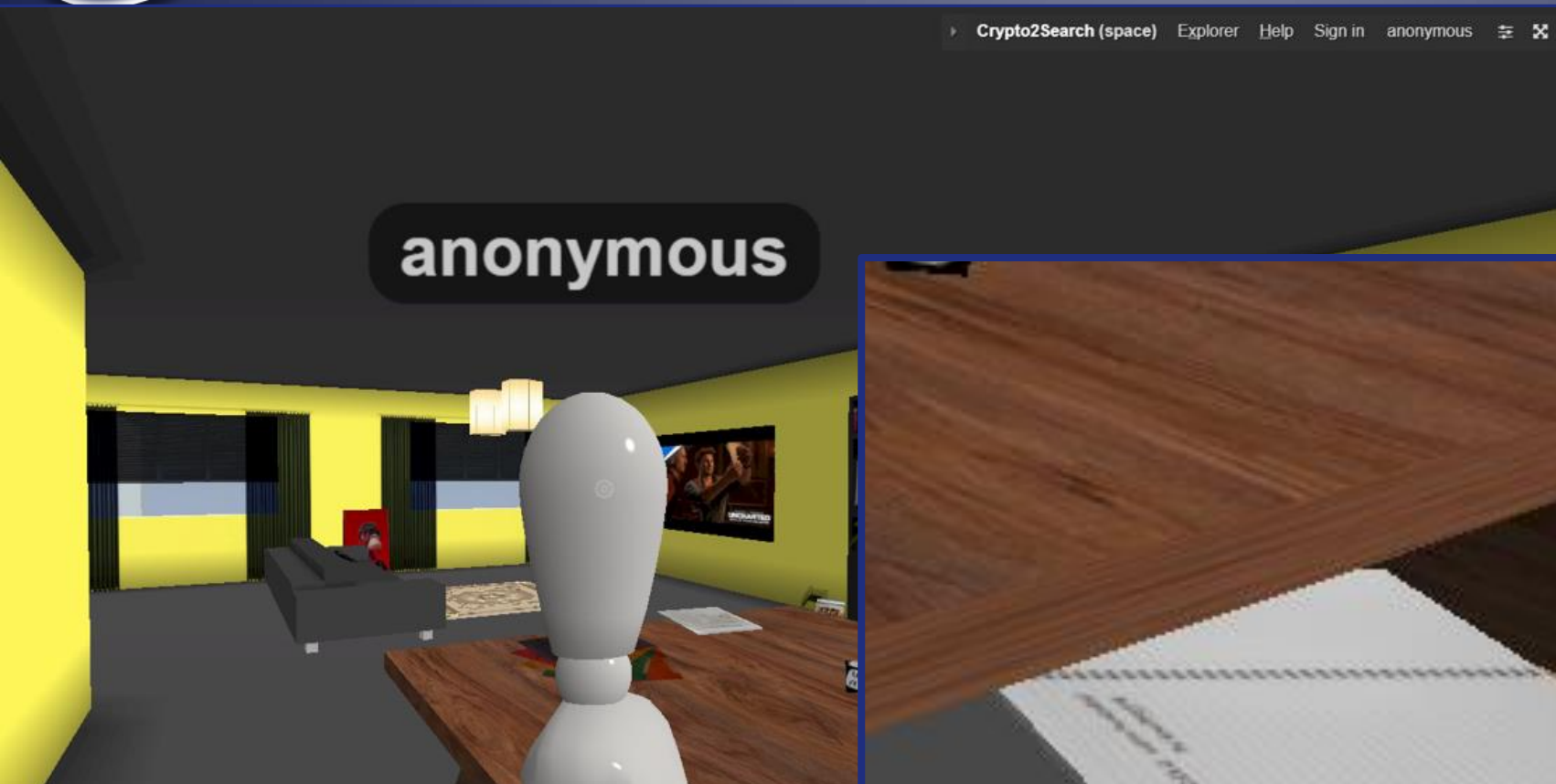


**OECD International Academy for Tax Crime Investigation**  
Conducting Financial Investigations

OECD



# LA APLICACIÓN DE LA LEY Y EL METAVERSO



**ENLETS Secretariat**  
**Polish Platform for Homeland**  
**Security (PPHS)**  
Slowackiego 17/11 Street  
60-822 Poznań | Poland

Restricted Use - À usage restreint



**OECD International Academy for Tax Crime Investigation**  
Conducting Financial Investigations

OECD

The graphic features a blue background with white line art of a network and yellow stars. Two stylized figures, one in a white shirt and blue pants with a yellow bag, and another in a white shirt and blue pants with a red bag, stand on a large tablet displaying a pie chart. They are interacting with a large, glowing lightbulb that has a network structure inside. The text 'EUROPOL' is on the left, and 'INNOVATION LAB' is at the bottom left.

**EUROPOL**

**INNOVATION LAB**

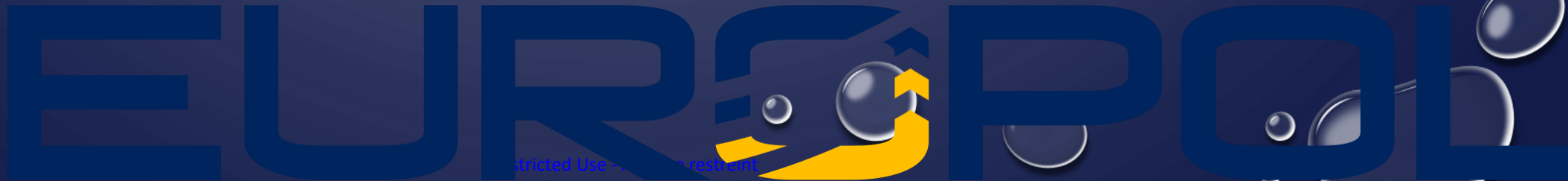
# LA APLICACIÓN DE LA LEY Y EL METAVERSO

## ROBO DE IDENTIDAD

A medida que la representación virtual de los usuarios en el metaverso se hace más realista y permanente, aparecen más oportunidades para copiar de manera convincente la apariencia de los usuarios (los llamados deepfakes).

Con formas más avanzadas de interactuar con el sistema mediante el uso de diferentes sensores, seguimiento ocular, facial y háptico, por ejemplo, se dispondrá de información biométrica mucho más detallada sobre cada usuario. Esa información permitirá a los delincuentes suplantar y robar identidades de forma aún más convincente. Además, esta información podría utilizarse para manipular a los usuarios de una manera mucho más sutil, pero también significativamente más eficaz, de lo que es posible actualmente en internet.

La inteligencia artificial puede procesar lo que estás mirando, cómo te sientes o cómo interactúas con otras personas, lo que podría usarse para influir en las personas. Esto, por supuesto, ya es un problema en internet en general, pero las aplicaciones del metaverso, debido al aumento significativo en la cantidad de información biométrica valiosa que puede recopilar, presentarán muchos más problemas en este sentido.





# LA APLICACIÓN DE LA LEY Y EL METAVERSO

## ROBO DE IDENTIDAD

La identidad de una persona se define por algo más que la apariencia o el avatar del usuario. Un usuario genera datos a través de interacciones con la plataforma. Esos datos pueden llegar a ser tan detallados que pueden parecer una representación muy exacta de la identidad del usuario.

Los delincuentes ya han comenzado a vender huellas digitales en la *darkweb*, que imitan las características y el comportamiento del dispositivo del usuario

Esto hace que un procedimiento de identificación muy riguroso o regido por el KYC (conoce a tu cliente), sea muy importante para las plataformas del metaverso, de cara a prevenir el robo de identidad y generar confianza entre los usuarios, así como proporcionar a las fuerzas del orden medios para investigar los delitos cometidos en la plataforma.

La cuestión será cómo manejan las plataformas este tipo de datos, de qué manera se procesan y almacenan, y qué medidas de seguridad se aplican para evitar que terceros accedan a esta información. Queda por ver hasta qué punto la puesta en marcha de estas plataformas se ajusta al RGPD.

Los delincuentes también pueden suplantar a marcas, además de a personas.



# LA APLICACIÓN DE LA LEY Y EL METAVERSO

## ACOSO Y EXPLOTACIÓN Y ABUSO (INFANTIL)

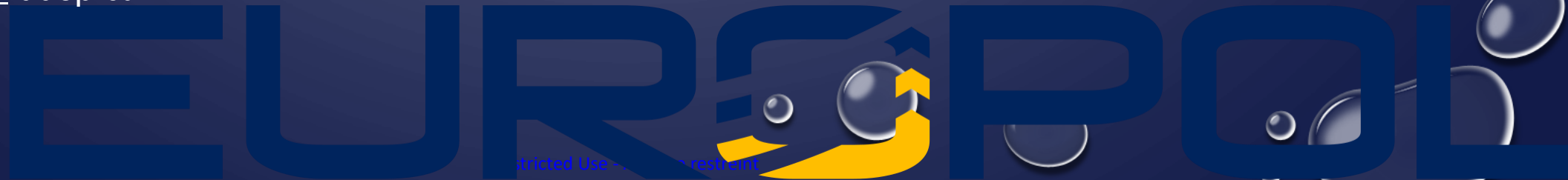
El acoso en Internet ya es un problema importante: el 58% de las niñas que respondieron a una encuesta internacional de Plan Internacional en 2020 afirmaron haber sufrido acoso en línea.

En 2007, un avatar de Second Life violó, supuestamente, a otro. Varios blogueros descartaron que el ataque simulado fuera más que una mera ficción digital, sin embargo, la policía belga abrió una investigación contra el autor.

En solo 90 segundos tras acceder a los locales de Meta, ¡las chicas ya están siendo acosadas sexualmente!

## TERRORISMO

Con más tecnología inmersiva y datos generados relacionados a su disposición, será más fácil para los terroristas seleccionar y atacar a personas vulnerables y adaptar sus mensajes a sus intereses. Eso les permitirá ser más eficaces a la hora de dirigir su propaganda y reclutar adeptos.



# LA APLICACIÓN DE LA LEY Y EL METaverso

## TERRORISMO

A medida que se disponga de un gemelo digital de la realidad cada vez más preciso y completo, esto podrá proporcionar información en tiempo real sobre los objetivos definidos por los terroristas.

El metaverso puede dar a los usuarios la posibilidad de crear un mundo virtual tal y como imaginan que debería ser el real, permitiéndoles, por ejemplo, crear un califato virtual o un estado supremacista blanco.

A modo de ejemplo, ya se ha informado de la existencia de cámaras de gas nazis en Roblox.

Y ASÍ...



EUROSCOPOL





INTERPOL

# METaverse

## A LAW ENFORCEMENT PERSPECTIVE

Use Cases, Crime, Forensics, Investigation, and Governance



INTERPOL



OECD International Academy for Tax Crime Investigation

Conducting Financial Investigations



# Tipología de delitos en el Metaverso.



INTERPOL

Crimes in the Metaverse





# Tipología de delitos en el Metaverso.



INTERPOL

## Financial fraud

Various financial fraud can be committed through hacking, social engineering, virtual identity theft, etc.

## Money laundering

Criminals may buy digital assets such as NFTs or virtual currencies with proceeds of crime and sell them for clean assets, restricting the capacity to trace the money's origin source.

## Tax crime

Criminals may establish unclear ownership structures on digital assets to obscure their illegal activities and evade financial trace and taxes.





### Introducing DopeWarz

Combining the entertaining and addictive nature of *being a gangster for a day*, with the ability to earn real world tradeable assets, DopeWarz plans to become a metaverse with an in-game virtual economy mimicing the supply and demand models in cities around the world.

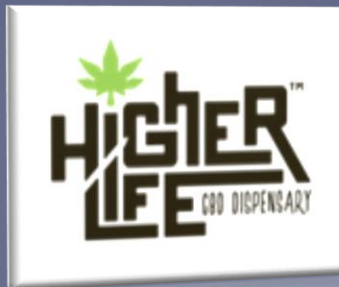
### Play 2 Earn

The in game economy will allow players to earn \$DDZ (DirtyDollarz) for drug trades and convert player's time investment into upgrades to player's DOPEZ & DOZ which will be tradeable on our Black Market as NFT's on the Binance Smart Chain. Launder \$DDZ into our governance and utility token \$DWZ and use it to further upgrade gameplay or even buy BLOCKZ to earn passive income and influence the government.

### Gameplay

The game will focus on the virtual economy. The Company are developing mechanics to effectively create dynamic supply and demand models for the in game Drugz. Dopez will be able to make trades, evade Police, and travel to other Cityz to make more deals.





HIGHER LIFE CBD DISPENSARY

## Welcome to the Future of Ecommerce

Higher Life CBD welcomes you to the world's first dispensaries on the Ethereum blockchain. Our metaverse dispensary offers you an immersive, gamified shopping experience, all within the virtual realm.

We offer everyone a unique opportunity to access 100% organic, all-natural, and high-quality CBD products anywhere in the United States. Our virtual dispensary is designed to create an enjoyable shopping experience where you can browse through our collection, purchase CBD products online, and physically receive your order right at your doorstep.

By breaking geographic barriers, Higher Life CBD has been featured in Forbes, The Wall Street Journal, High Times Magazines, Fox, USA Today, LA Weekly, Herb, Benzinga, and Yahoo Finance.

[ENTER THE METAVERSE](#)

# Metaverso hiperrealista

<https://www.youtube.com/watch?v=MVYrJJNdrEg>



OECD International Academy for Tax Crime Investigation  
Conducting Financial Investigations





