

Väljaandja:	Eesti Panga President
Akti liik:	määrus
Teksti liik:	terviktekst
Redaktsiooni jõustumise kp:	23.04.2018
Redaktsiooni kehtivuse lõpp:	31.03.2020
Avaldamismärge:	RT I, 10.04.2018, 2

# Investeerimisfondi statistiliste aruannete koostamise nõuded ning aruannete esitamise kord

Vastu võetud 01.02.2017 nr 3  
[RT I, 03.02.2017, 20](#)  
 jõustumine 01.03.2017

Muudetud järgmiste aktidega

Vastuvõtmine	Avaldamine	Jõustumine
04.04.2018	<a href="#">RT I, 10.04.2018, 1</a>	23.04.2018

Määrus kehtestatakse [Eesti Panga seaduse](#) § 34 lõike 1 alusel.

## 1. peatükk Üldsätted

### § 1. Määruse reguleerimisala

Määrusega kehtestatakse investeerimisfondi statistiliste aruannete sisu- ja vorminõuded ning aruannete Eesti Pangale esitamise kord.

### § 2. Määruse kohaldamine

(1) Määrust kohaldatakse mitteavalikke investeerimisfonde valitsevate fondivalitsejate ja mitteavalike aktsiaseltsifondide suhtes.

(2) Aruandluskohustuse proportsionaalsuse tagamiseks ja kooskõlas Euroopa Keskpanga määruse (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38) artikli 8 lõikega 1 võib Eesti Pank teha varade mahu seisukohalt väikseimate investeerimisfondide puhul erandeid ning loobuda käesoleva määrusega kehtestatud aruannete esitamise nõudest. Eesti Pank teavitab mitteavaliku investeerimisfondi fondivalitsejat või mitteavalikku aktsiaseltsifondi määruse kohaldamise erandi rakendamise ja lõpetamise kirjalikult.  
[\[RT I, 10.04.2018, 1- jõust. 23.04.2018\]](#)

## 2. peatükk Aruanded, nende koostamise põhimõtted ja aruannete esitamine

### § 3. Aruanded

Fondivalitseja ja aktsiaseltsifond on kohustatud koostama mitteavalike fondide kohta järgmised aruanded:

- 1) fondi investeringute aruanne vastavalt määruse lisale 1;
- 2) fondi kohustuste, tasude ja väljamaksete aruanne vastavalt määruse lisale 2;
- 3) fondi osakute või aktsiate aruanne vastavalt määruse lisale 3.

### § 4. Aruannete koostamise põhimõtted

- (1) Fondi aruanded tuleb koostada rahalises vääringus.
- (2) Aruannete koostamisel tuleb lähtuda mõistetest järgmiste õigusaktide tähenduses:

- 1) rahandusministri 28. novembri 2008. aasta määruse nr 40 „Investeeringusühtingu, investeeringusühtingu emaettevõtja ja välisriigi investeeringusühtingu filiaali aruannete sisu, koostamise meetodika ja esitamise kord” §-s 4 klientide ja emitentide kohta kasutatud mõisted;
- 2) Eesti Panga presidendi 29. mai 2014. aasta määruse nr 7 „Krediitiasutuse bilansi täiendava aruandluse kehtestamine” §-s 9 residentsuse kohta kasutatud mõisted.

#### **§ 5. Aruandeperiood ja aruannete esitamise tähtajad**

- (1) Määruse §-s 3 nimetatud aruannete esitamise periood on kuu.
- (2) Mitteavaliku aktsiaseltsifondi jaoks on määruse lisa 3 kohase aruande aruandeperiood kvartal.
- (3) Aruanded esitatakse pärast aruandeperioodi lõppu järgmise kuu viieteistkümnendaks kuupäevaks.
- (4) Kui aruande esitamise tähtaeg on puhkepäev, siis esitatakse aruanne esimesel puhkepäevale järgneval tööpäeval.

#### **§ 6. Aruannete esitamine**

- (1) Aruanded esitatakse Eesti Pangale elektrooniliselt XMLis (*eXtensible Markup Language*) vormindatud dokumentidena Eesti Panga presidendi 9. detsembri 2011. aasta määruse nr 9 „Nõuded XML-dokumentidena vormindatud aruannete esitamisele” kohaselt.
- (2) Aruannete esitamisel tuleb kasutada järgmiseid aruandekoode:
  - 1) fondi investeeringute aruande kood on 580;
  - 2) fondi kohustuste, tasude ja väljamaksete aruande kood on 581;
  - 3) fondi osakute või aktsiate aruande kood on 582.
- (3) Ühel real tuleb aruannetes näidata need väärtused, mille identifikaatorid langevad kokku.
- (4) Vigade tuvastamise ja arvestuspõhimõtete muutmise korral esitatakse Eesti Pangale elektrooniliselt uued korrigeeritud aruanded.
- (5) Kui aruande valdkonda kuuluvad andmed puuduvad, siis tuleb esitada tühi aruanne.

#### **§ 7. Klassifikaatorite, koodide ja rahvusvaheliste standardite kasutamine**

- (1) Valuutakood määratakse rahvusvahelise standardi ISO 4217 valuutakoodide tabeli järgi ja märgitakse suurtähtedega.
- (2) Riigikood määratakse rahvusvahelise standardi ISO 3166 riikide ja territooriumide kahetäheheliste koodide tabeli järgi ja märgitakse suurtähtedega.

#### **§ 8. Määruse jõustumine ja rakendamine**

Määrus jõustub 2017. aasta 1. märtsil ja seda kohaldatakse aruannete koostamisel ja esitamisel aruandeperioodide kohta, mis algavad 2017. aasta 1. märtsil.

[Lisa 1](#) Fondi investeeringute aruanne

[Lisa 2](#) Fondi kohustuste, tasude ja väljamaksete aruanne

[Lisa 3](#) Fondi osakute või aktsiate aruanne