

| | |
|------------------------------|----------------------|
| Väljaandja: | Rahandusminister |
| Akti liik: | määrus |
| Teksti liik: | terviktekst |
| Redaktsiooni jõustumise kp: | 01.01.2011 |
| Redaktsiooni kehtivuse lõpp: | 15.04.2011 |
| Avaldamismärge: | RT I, 10.11.2010, 14 |

Investorikaitse osafondi kvartaliosamakse aruandluse kord

Vastu võetud 23.10.2002 nr 123
[RTL 2002, 121, 1764](#)
 jõustumine 01.11.2002

Muudetud järgmiste aktidega

| Vastuvõtmine | Avaldamine | Jõustumine |
|--------------|-------------------------------------|---|
| 31.12.2002 | RTL 2003, 7, 58 | 18.01.2003 |
| 08.07.2004 | RTL 2004, 97, 1532 | 23.07.2004 (rakendatakse osamakse aruannete koostamisel aruandeperioodide kohta, mis algavad 1. juulil 2004 või hiljem) |
| 31.12.2007 | RTL 2008, 3, 31 | 14.01.2008 (kohaldatakse alates 1.01.2008) |
| 29.10.2010 | RT I, 09.11.2010, 1 | 01.01.2011 |

Määrus kehtestatakse «[Tagatisfondi seaduse](#)» § 92 lõike 2 punkti 2 alusel.

§ 1. Reguleerimisala

(1) Käesolev Investorikaitse osafondi (edaspidi *osafond*) kvartaliosamakse (edaspidi *osamakse*) aruandluse kord (edaspidi *kord*) määrab kindlaks investeerimisasutuse poolt tasumisele kuuluva kvartaliosamakse aruande (edaspidi *osamakse aruanne*) sisu, selle koostamise meetoodika ja esitamise korra.

(2) Korda kohaldatakse kõigile äriühingutele, mis on investeerimisasutused «[Tagatisfondi seaduse](#)» (edaspidi *seadus*) § 43 lõike 1 tähenduses ning seaduse § 45 lõikes 2 sätestatud välisriikide investeerimisasutuste Eesti filiaalidele (edaspidi *filiaal*).

(3) [Kehtetu – [RTL 2003, 7, 58](#)- jõust. 18.01.2003]

§ 2. Investeerimisasutuse konsolideerimisgrupp

(1) Seaduse §-s 48 sätestatud investeerimisasutuse konsolideerimisgrupina käsitletakse krediitiasutuse konsolideerimisgruppi «[Krediitiasutuste seaduse](#)» § 9 tähenduses, investeerimisühingu konsolideerimisgruppi «[Väärtpaberituru seaduse](#)» § 95 tähenduses ja kontserni «[Äriseadustiku](#)» § 6 tähenduses.

(2) Kui investeerimisasutuse konsolideerimisgruppi kuulub vähemalt üks krediitiasutus, käsitatakse investeerimisasutuse konsolideerimisgruppi krediitiasutuse konsolideerimisgrupina ja sellele kohaldatakse «[Krediitiasutuste seaduses](#)» ja selle alusel sätestatud.

(3) Kui investeerimisasutuse konsolideerimisgruppi ei kuulu ühtegi krediitiasutust ja sinna kuulub vähemalt üks investeerimisühing, käsitatakse investeerimisasutuse konsolideerimisgruppi investeerimisühingu konsolideerimisgrupina ja sellele kohaldatakse «[Väärtpaberituru seaduses](#)» ja selle alusel sätestatud.

(4) Kui investeerimisasutuse konsolideerimisgruppi ei kuulu mitte ühtegi krediitiasutust ega investeerimisühingut, kohaldatakse investeerimisasutuse konsolideerimisgrupile «[Äriseadustiku](#)» kontserni mõistet.

§ 3. Kasutatud mõisted

(1) Mittetulundusühingud on isikute vabatahtlikud ühendused ja muud eraõiguslikud juriidilised isikud «Mittetulundusühingute seaduse» tähenduses, välja arvatud juriidilisest isikust suurkliendid, kes tegelevad kaupade või teenuste pakkumisega tasuta või tasu eest, kuid kelle eesmärgiks või põhitegevuseks ei ole majandustegevuse kaudu tulu saamine.

(2) Riigi- ja kohaliku omavalitsuse äriühingud käesoleva määruse tähenduses on äriühingud, kes kuuluvad riigi keskvalitsuse või kohaliku omavalitsuse valitseva mõju (kontrolli) alla. Kontroll selliste juriidiliste isikute üle võib olla saavutatud kas otseselt osaluse kaudu (riigile või kohalikule omavalitsusele kuulub 100% aktsiatest või osadest või enamotsustusõigus) või kaudselt, mis annab riigile või kohalikule omavalitsusele õiguse määrata äriühingu tegevuspoliitikat või nimetada selle juhtivaid töötajaid. Mõiste hõlmab ka riigi poolt asutatud sihtasutusi ning avalik-õiguslikke juriidilisi isikud. Mõiste alla ei kuulu juriidilisest isikust suurkliendid ning riigi keskvalitsuse ja kohaliku omavalitsuse valitseva mõju (kontrolli) alla kuuluvad kutselised investorid.

(3) Muud äriühingud käesoleva määruse tähenduses on äriühingud (täisühingud, usaldusühingud, osäühingud, aktsiaseltsid, tulundusühingud), kes ei ole kutselised investorid, finantseerimisasutused, ega lõigetes 1 ja 2 nimetatud isikud. Mõiste hõlmab ka füüsilisest isikust ettevõtjad, kes on tööandjaks ühele või enamale töötajale. Muude äriühingute alla ei kuulu juriidilisest isikust suurkliendid ning investeerimisasutusega samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud.

(4) Eraisikud käesoleva määruse tähenduses on füüsilised isikud ja füüsilisest isikust ettevõtjad, kes ei ole tööandjaks ühelegi töötajale.

(5) Juriidilisest isikust suurklient käesoleva määruse tähenduses on klient, mille vähemalt kaks kolmest majandusnäitajast on viimase kinnitatud majandusaasta aruande põhjal suuremad kui seaduse § 30 lõikes 5 sätestatud majandusnäitajad.

[RTL 2008, 3, 31- jõust. 14.01.2008 – kohaldatakse alates 1.01.2008]

(6) Investeerimisteenus liik 1 on käesoleva määruse tähenduses väärtpaberite omandamine ja võõrandamine oma või kliendi arvel ning kliendi nimel ja tehingukorralduste vastuvõtmine, edastamine või täitmine vastavalt «Väärtpaberituru seaduse» § 43 lõike 1 punktidele 1–2.

[RTL 2008, 3, 31- jõust. 14.01.2008 – kohaldatakse alates 1.01.2008]

(7) Investeerimisteenus liik 2 on käesoleva määruse tähenduses väärtpaberiportfelli valitsemine vastavalt «Väärtpaberituru seaduse» § 43 lõike 1 punktile 4.

[RTL 2008, 3, 31- jõust. 14.01.2008 – kohaldatakse alates 1.01.2008]

(8) Investeerimisteenus liik 3 on käesoleva määruse tähenduses väärtpaberite hoidmine kliendi jaoks vastavalt «Väärtpaberituru seaduse» § 44 punktile 1.

(9) Turuväärtuste summa on käesoleva määruse mõistes investeerimisteenus liigile 2 vastava teenuse osutamise puhul investeerimisasutuse poolt valitsetavate raha ja väärtpaberite ja investeerimisteenus liigile 3 vastava teenuse osutamise puhul investeerimisasutuse poolt hoitavate väärtpaberite turuväärtuste summa. Investeerimisteenus liigile 3 vastava teenuse osutamise puhul ei kuulu turuväärtuste summa alla nende väärtpaberite turuväärtused, mida hoitakse investeerimisasutuse klientide arvel Eesti Väärtpaberite Keskregistris avatud väärtpaberikontodel.

[RTL 2008, 3, 31- jõust. 14.01.2008 – kohaldatakse alates 1.01.2008]

§ 4. Osamakse aruande koostamine ja esitamine

(1) Investeerimisasutus koostab lisa 1 kohase osamakse aruande.

(2) Osamakse aruande esitab Investeerimisasutus Finantsinspeksioonile (edaspidi *Inspeksioon*) elektrooniliselt XML formaadis.

(3) Inspeksioon edastab osamakse aruannete andmed Tagatisfondile (edaspidi *Fond*) elektrooniliselt XLS formaadis.

§ 5. Aruandeperiood ja tähtajad

(1) Investeerimisasutuse osamakse aruandluse aruandeperioodiks on kvartal.

(2) Osamakse aruande Inspeksioonile esitamise tähtaeg on aruandeperioodile järgneva kuu 20. päev.

[RTL 2004, 97, 1532- jõust. 23.07.2004]

(3) Inspeksioon edastab laekunud osamakse aruannete andmed Fondile hiljemalt iga kvartali teise kuu esimeseks päevaks.

(4) Juhul kui kuu 20. päev või kvartali teise kuu esimene päev on puhkepäev, esitatakse ja edastatakse osamakse aruanne puhkepäevale järgneval esimesel tööpäeval.

[RTL 2004, 97, 1532- jõust. 23.07.2004]

§ 6. Rakendussätted

[Kehtetu –RTL 2008, 3, 31- jõust. 14.01.2008 – kohaldatakse alates 1.01.2008]

[Lisa](#) Nõuded investorikaitse osafondi kvartaliosamakse aruandele