

Väljaandja:	Rahandusminister
Akti liik:	määrus
Teksti liik:	terviktekst
Redaktsiooni jõustumise kp:	16.04.2011
Redaktsiooni kehtivuse lõpp:	07.05.2016
Avaldamismärge:	RT I, 13.04.2011, 11

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
07.04.2011	RT I, 13.04.2011, 4	16.04.2011

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 meetodika ja esitamise korra.

(2) Korda kohaldatakse kõigile äriühingutele, mis on investeerimisasutused „Tagatisfondi seaduse” (edaspidi *seadus*) § 43 lõike 1 tähenduses ning seaduse § 45 lõikes 2 ja § 46 sätestatud välisriikide investeerimisasutuste Eesti filiaalidele (edaspidi *filiaal*).
[\[RT I, 13.04.2011, 4- jõust. 16.04.2011\]](#)

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

§ 2. Investeerimisasutuse konsolideerimisgrupp

(1) Seaduse §-s 48 sätestatud investeerimisasutuse konsolideerimisgrupina käsitletakse krediidasutuse konsolideerimisgruppi «Krediidasutuste seaduse» § 9 tähenduses, investeerimisühingu konsolideerimisgruppi «Väärtpaberituru seaduse» § 95 tähenduses ja kontserni «Äriseadustiku» § 6 tähenduses.

(2) Kui investeerimisasutuse konsolideerimisgruppi kuulub vähemalt üks krediidasutus, käsitletakse investeerimisasutuse konsolideerimisgruppi krediidasutuse konsolideerimisgrupina ja sellele kohaldatakse «Krediidasutuste seaduses» ja selle alusel sätestatud.

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

(4) Kui investeerimisasutuse konsolideerimisgruppi ei kuulu mitte ühtegi krediidasutust 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, kes tegelevad kaupade või teenuste pakkumisega tasuta või tasu eest, kuid kelle eesmärgiks või põhitegevuseks ei ole majandustegevuse kaudu tulu saamine.
[RT I, 13.04.2011, 4- jõust. 16.04.2011]

(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% aktsiastest 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 riigi keskvalitsuse ja kohaliku omavalitsuse valitseva mõju (kontrolli) alla kuuluvad kutselised investorid.
[RT I, 13.04.2011, 4- jõust. 16.04.2011]

(3) Muud äriühingud käesoleva määruse tähenduses on äriühingud (täisühingud, usaldusühingud, osäühingud, aktsiaseltsid, tulundusühistud), 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 investeerimisasutusega samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud.
[RT I, 13.04.2011, 4- jõust. 16.04.2011]

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

(5) [Kehtetu RT I, 13.04.2011, 4- jõust. 16.04.2011]

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

(9) Turuväärtuste summa on käesoleva määruse mõistes investeerimisteenuse liigile 2 vastava teenuse osutamise puhul investeerimisasutuse poolt valitsetavate raha ja väärtpaberite ja investeerimisteenuse liigile 3 vastava teenuse osutamise puhul investeerimisasutuse poolt hoitavate väärtpaberite turuväärtuste summa. Investeerimisteenuse liigile 2 ja 3 vastava teenuse osutamise puhul ei kuulu turuväärtuste summa alla nende väärtpaberite turuväärtused, mida hoitakse investeerimisasutuse klientide arvel Eesti Väärtpaberite Keskregristris avatud väärtpaberikontodel.
[RT I, 13.04.2011, 4- jõust. 16.04.2011]

§ 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.

(4) Kui Inspeksioon tuvastab aruandes puudusi, teavitab ta sellest viivitamata aruande esitajat.
[RT I, 13.04.2011, 4- jõust. 16.04.2011]

(5) Aruande esitaja on kohustatud lõikes 4 sätestatud juhul puudused kõrvaldama ning esitama Inspeksioonile korrigeeritud aruande. Korrigeeritud aruanne tuleb esitada ka juhul, kui aruande esitaja on varem esitatud andmetes tuvastanud vea või on toimunud eelnevate aruandeperioodide arvestuspõhimõtete muutumine.
[RT I, 13.04.2011, 4- jõust. 16.04.2011]

§ 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) Inspektsioon 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
[RT I, 13.04.2011, 4- jõust. 16.04.2011]