

Väljaandja:
Akti liik:
Teksti liik:
Redaktsiooni jõustumise kp:
Redaktsiooni kehtivuse lõpp:
Avaldamismärge:

Eesti Panga President
määrus
terviktekst
21.06.2024
Hetkel kehtiv
RT I, 18.06.2024, 9

Investeeringifondi 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	RT I, 10.04.2018, 1	23.04.2018
24.03.2020	RT I, 27.03.2020, 3	01.04.2020
20.05.2021	RT I, 28.05.2021, 1	01.01.2022
12.06.2024	RT I, 18.06.2024, 1	21.06.2024

Määrus kehtestatakse [Eesti Panga seaduse](#) § 34 lõike 1, Euroopa Keskpangade Süsteemi ja Euroopa Keskpanga põhikirja artikli 5 ja nõukogu määruse (EU) nr 2533/98, 23. november 1998, statistilise teabe kogumise kohta Euroopa Keskpanga poolt (ELT L 318, 27.11.1998, lk 8–19) artikli 4 alusel.
[[RT I, 18.06.2024, 1](#)- jõust. 21.06.2024]

1. peatükk Üldsätted

§ 1. Määruse reguleerimisala

(1) Määrusega kehtestatakse investeeringifondi statistiliste aruannete sisu ja vormi nõuded ning aruannete Eesti Pangale esitamise kord.
[[RT I, 18.06.2024, 1](#)- jõust. 21.06.2024]

(2) Määrusega kehtestatud aruandeid kasutatakse ka Euroopa Keskpanga järgmiste määrustega kehtestatud nõuete täitmiseks:

1) Euroopa Keskpanga määrus (EL) nr 1011/2012, 17. oktoober 2012, väärtpapieriosaluste statistika kohta (EKP/2012/24);

2) Euroopa Keskpanga määrus (EL) nr 1073/2013, 18. oktoober 2013, investeeringifondide varade ja kohustuste statistika kohta (uuesti sõnastatud) (EKP/2013/38).

[[RT I, 18.06.2024, 1](#)- jõust. 21.06.2024]

§ 2. Määruse kohaldamine

(1) Määrust kohaldatakse mitteavalikke investeeringifonde 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 investeeringifondide puhul erandeid ning loobuda käesoleva määrusega kehtestatud aruannete esitamise nõudest. Eesti Pank teavitab mitteavaliku investeeringifondi 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 mitmeavalike 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 „Investeeringusühingu, investeerimisühingu emaettevõtja ja välisriigi investeerimisühingu filiaali aruannete sisu, koostamise meetodika ja esitamise kord” §-s 4 klientide ja emitentide kohta kasutatud mõisted;

2) Eesti Panga presidendi 30. märtsi 2021. aasta määruse nr 3 „Krediidiasutuse bilansi täiendava aruandluse kehtestamine” §-s 9 residentsuse kohta kasutatud mõisted.

[RT I, 28.05.2021, 1- jõust. 01.01.2022]

§ 5. Aruandeperiood ja aruannete esitamise tähtajad

(1) Määruse §-s 3 nimetatud aruannete esitamise periood on kuu.

(2) Mitmeavaliku 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 29. mai 2018 määruse nr 4 „Aruannete elektroonilise esitamise nõuded” (RT I, 05.06.2018, 1) järgi.

[RT I, 27.03.2020, 3- jõust. 01.04.2020]

(2) Aruannete esitamisel tuleb kasutada järgmiseid aruandekoode:

- 1) fondi investeringute 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 kahetäheliste 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 investeringute aruanne

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

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