

## **FONDI JA OSAFONDIDE LIIKUMISE ARUANNE**

### **1. Fondi omakapital perioodi alguseks**

Siin näidatakse Fondi ja osafondide omakapitali suurus perioodi alguseks.

### **2. Fondiosaliste osamaksed**

Siin näidatakse aruandeperioodil osafondidesse laekunud raha, mis moodustub ühekordsetest osamaksetest ning kvartaliosamaksetest.

### **3. Määratud hüvitised ja toetussummad**

Siin näidatakse aruandeperioodil osafondide arvel määratud hüvitised ja toetussummad. Määratud hüvitiste summade kajastamisel arvatakse sellest maha seaduse § 73 lõike 4 alusel hüvitamisel kasutamata jäänud tagastatavad rahasummad ning seaduse § 41 lõike 3 ja § 60 lõike 4 kohaselt krediidiasutustes hoiustatud väljamaksmata hüvitised peale õigustatud isikute nõudeõiguse viieaastast aegumistähtaega.

### **4. Nõudeõiguse alusel laekunud summad**

Siin näidatakse seaduse § 78 lõigetes 1 ja 1<sup>1</sup> nimetatud nõudeõiguse alusel laekunud summad.

### **5. Finantstulud**

#### **5.1. Intressitulud**

Siin näidatakse kõik intressitulud ja intressi iseloomuga tulud, mis tulenevad erinevatest varakirjetest, sh seaduse § 41 lõike 3 ja § 60 lõike 4 kohaselt hoiustatud rahast. Intressi iseloomuga tulud on need tulud, mis on seotud perioodi kestuse või suhtega vara suurusse ning need periodiseeritakse vastavalt nõude kestusele.

#### **5.2. Kasum valuutakursi muutustest**

#### **5.3. Finantsinvesteeringute väärtuse muutus**

#### **5.4. Muud finantstulud**

### **6. Finantskulud**

#### **6.1. Intressikulud**

Siin näidatakse kõik intressikulud ja intressi iseloomuga kulud, mis tulenevad erinevatest kohustustekirjetest. Intressi iseloomuga kulud on need kulud, mille suurus on seotud perioodi kestuse või suhtega kohustuse (nt saadud laenu) summasse ning need periodiseeritakse vastavalt kohustuse kestusele.

#### **6.2. Kahjum valuutakursi muutusest**

#### **6.3. Finantsinvesteeringute väärtuse muutus**

#### **6.4. Muud finantskulud**

### **7. Muud tegevustulud**

Siin näidatakse järgmised tulud:

- seaduse § 77 alusel tasumisele kuuluvad viivised;
- tulud, mis saadakse osafondi vara kasutamisel teise osafondi kohustuste täitmiseks seaduse § 86 lõike 2 kohaselt;
- omatarbeks soetatud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist saadud kasum;
- muud tegevustulud.

## **8. Muud tegevuskulud**

Siin näidatakse järgmised kulud:

- omatarbeks soetatud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist saadud kahjum;
- tegevuskulud, mis on seotud kirjel *Muud tegevustulud* näidatud tuludega, lähtudes vastavuse printsiibist;
- muud tegevuskulud.

## **9. Administratiivkulud**

- 9.1. Palgakulu
- 9.2. Sotsiaalmaks
- 9.3. Töötuskindlustusmaks
- 9.4. Pensionikulu (mitteriiklik)
- 9.5. Muud administratiivkulud

## **10. Fondi tulem**

Siin näidatakse Fondi ja osafondide tulem aruandeperioodil.

## **11. Fondi netovara perioodi lõpuks**

Siin näidatakse Fondi ja osafondide netovara suurus perioodi lõpuks.