

## KASUMIARUANDE TÄIENDAV ARUANNE

### 1. Aruande eesmärk

Aruande eesmärk on investeerimisühingu teenus- ja vahendustasude tulu-kulu ja intressitulu-kulu residentsust iseloomustava teabe kogumine.

### 2. Aruande valdkond

Aruande valdkonda kuuluvad investeerimisühingu kasumiaruande kirjete „1.1 Teenus- ja vahendustasude tulu“ ja „1.2 Teenus- ja vahendustasude kulu“ alamkirjetel ning kirjetel „1.3 Intressitulu“ ja „1.4 Intressikulu“ näidatud tekkepõhiste tulude ja kulude jäägid aruandeperioodi lõpu seisuga.

### 3. Andmete summeerimise üldnõuded

Ühele reale summeeritakse nende tulu-kulu kirjete jääk, mille tüüp, liigi identifikaator ja residentsus langevad kokku.

### 4. Aruanderea struktuur

- 1) kirje tüüp;
- 2) kirje liik;
- 3) residentsus;
- 4) jääk.

### 5. Aruanderea struktuuri selgitus

#### 5.1 Kirje tüüp

Tulu	1
Kulu	2

Siin näidatakse kirje tüüp, mis määratleb, kas aruandereal näidatava kirje puhul on tegemist investeerimisühingu tulu või kuluga.

#### 5.2 Kirje liigi identifikaatorid

Väärtpaberiportfelli valitsemine	1
Väärtpaberitehingud	2
Nõustamistehingud	3
Muud investeerimis- ja investeerimiskõrval-teenused	4
Muu teenustasu	5
Intressid	6

Siin näidatakse, millise teenuse osutamisest või allikast aruandereal näidatav investeerimisühingu tulu või kulu on saadud.

#### 5.3 Residentsus

Resident	1
Mitteresident	2

Siin näidatakse, millist olemuslikku päritolu omab aruandereal näidatav investeerimisühingu tulu või kulu. Päritolu määratakse tulu või kulu teise osapoole residentsuse alusel, olenevalt sellest, kas tulu teeniti või kulu kaasnes seonduvalt residentide või mitteresidentidega. Kui tulu või kulu residentsust pole võimalik määrata, märgitakse riigi koodiks 0 (null).

#### 5.4 Jääk

Siin näidatakse aruandereal esitatud tulu või kulu kumulatiivne jääk aruandeperioodi lõpus. Jääk esitatakse täisühikutes.