

## INVESTEERIMISÜHINGU BILANSS

### 1. Aruande eesmärk

Aruande eesmärk on investeerimisühingu finantsseisundi jälgimiseks vajalike andmete saamine.

### 2. Aruande valdkond

Aruande valdkonda kuuluvad investeerimisühingu finantsseisundi näitajad vastavalt käesoleva määruse lisale 1 ”Bilansi skeem”.

### 3. Aruanderea struktuur

3.1 Kirje identifikaator

3.2 Väärtus

3.1 Kirje identifikaatorid:

KIRJE NIMETUS	IDENTIFIKAATOR
Raha ja muud nõudmiseni hoiused	2301
Kauplemiseks hoitavad finantsvarad	2302
Tuletisinstrumentid	2303
Omakapitaliinstrumentid	2304
Võlaväärtpaberid	2305
Laenud ja ettemaksed	2306
Kohustuslikult õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel	2393
Omakapitaliinstrumentid	2394
Võlaväärtpaberid	2395
Laenud ja ettemaksed	2396
Finantsvarad õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande	2307
Võlaväärtpaberid	2309
Laenud ja ettemaksed	2310
Õiglasest väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud finantsvarad	2397
Omakapitaliinstrumentid	2398
Võlaväärtpaberid	2399
Laenud ja ettemaksed	2400
Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad	2501
Võlaväärtpaberid	2502
Laenud ja ettemaksed	2503
Nõuded teenuse osutamisest	2504
Tuletisinstrumentid- riskimaandamise arvestus	2323
Maandatavate instrumentide õiglase väärtuse muutused portfelli intressiriski maandamisel	2505
Investeeringud sidus- ja tütarettevõtjatesse	2322
Materiaalsed varad	2324
Materiaalsed põhivarad	2325
Kinnisvarainvesteeringud	2326
Immateriaalsed varad	2327
Tulumaksu varad	2380

Muud varad	2329
Müügiks hoitavad põhivarad ja müügigrupid	2506
<b>AKTIVA (VARAD) KOKKU</b>	<b>2330</b>
Kauplemiseks hoitavad finantskohustused	2331
Tuletisinstrumentid	2332
Lühikesed positsioonid	2333
Laenud	2334
Emiteeritud võlaväärtpaberid	2335
Muud kauplemiseks hoitavad finantskohustused	2336
Finantskohustused õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande	2337
Laenud	2338
Emiteeritud võlaväärtpaberid	2339
Muud õiglases väärtuses kajastatavad finantskohustused	2341
Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantskohustused	2342
Laenud	2343
Emiteeritud võlaväärtpaberid	2344
Muud amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantskohustused	2346
Tuletisinstrumentid – riskimaandamise arvestus	2347
Maandatavate instrumentide õiglase väärtuse muutused portfelli intressiriski maandamise puhul	2507
Eraldised	2348
Tulumaksu kohustused	2381
Muud kohustused	2350
Kohustused, mis kuuluvad müügiks hoitavaks liigitatud müügigruppidesse	2508
<b>KOHUSTUSED KOKKU</b>	<b>2351</b>
Aktsiakapital	2352
Sissemakstud aktsiakapital	2353
Sissemaksmata aktsiakapital	2354
Ülekurs	2355
Emiteeritud omakapitaliinstrumentid, v.a aktsiakapital	2356
Muu omakapital	2382
Muu akumuliseeritud koondkasum	2358
Kirjed, mida ei liigitata ümber kasumisse ega kahjumisse	2383
Materiaalsed varad	2359
Immateriaalsed varad	2360
Aktuaarsed kasumid/kahjumid (-), mis tulenevad kindlaksmääratud hüvitistega pensioniskeemidest	2384
Müügiks hoitavad põhivarad ja müügigrupid	2385
Muud kajastatud tulud ja kulud, mis tulenevad tütarettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeringutest	2386
Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud omakapitaliinstrumentide õiglase väärtuse muutused	2509
Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud omakapitaliinstrumentide puhul õiglase väärtuse riskimaanduse ebaefektiivsus	2510
Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud omakapitaliinstrumentide õiglase väärtuse muutused (maandatav instrument)	2511
Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud omakapitaliinstrumentide õiglase väärtuse muutused (riskimaandamisinstrument)	2512
Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantskohustuste õiglase väärtuse muutused, mis tulenevad krediidiriski muutustest	2513
Kirjed, mida võib ümber liigitada kasumisse või kahjumisse	2387
Välismaistesse äriüksustesse tehtud netoinvesteeringu riskimaandus (efektiivne osa)	2361
Välisvaluuta ümberarvestamine	2376
Riskimaanduse tuletisinstrumentid. Rahavoogude riskimaanduse reserv (efektiivne osa)	2362
Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud võlainstrumentide õiglase väärtuse muutused	2514
Riskimaandamisinstrumentid (kajastamata elemendid)	2515
Müügiks hoitavad põhivarad ja müügigrupid	2388

Muud kajastatud tulud ja kulud, mis tulenevad tütarettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringutest	2389
Jaotamata kasum	2367
Muud reservid	2390
Reservid või akumulieeritud kahjum, mis tulenevad tütarettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringutest, mida arvestatakse kapitaliosaluse meetodi kohaselt	2391
Muu	2392
Omaaktsiad (-)	2368
Aruandeaasta kasum/kahjum (+/-)	2369
Vahedividendid (-)	2370
<b>OMAKAPITAL KOKKU</b>	<b>2371</b>
<b>KOHUSTUSED KOKKU JA OMAKAPITAL KOKKU</b>	<b>2372</b>

### 3.2 Väärtus

Siin näidatakse aruandva investeerimisühingu nõuded või võlad kokku, mis vastavad aruanderea identifikaatoritele.