

## FONDI INVESTEERINGUTE ARUANNE

### 1. Aruande valdkond

Fondi investeeringute aruande valdkonda kuuluvad kõik mitteavalikule investeerimisfondile või mitteavalikule aktsiaseltsifondile kuuluvad asjad, väärtpaberid ja muud õigused ning nende investeeringutega seotud tekkepõhiste intresside jäägid aruandeperioodi lõpu seisuga.

### 2. Aruande struktuur

Aruande struktuur jaguneb viieteistkümneks alaliigiks:

- 1) investeeringu liik;
- 2) investeeringuettevõtte identifikaator;
- 3) nimetus;
- 4) ISIN-kood;
- 5) emitendi institutsionaalne sektor;
- 6) lepinguline tähtaeg;
- 7) järelejäänud tähtaeg;
- 8) aruandevaluuta;
- 9) nimiväärtus;
- 10) riigi kood;
- 11) väärtpaberite kogus;
- 12) väärtpaberi hind;
- 13) investeeringu väärtus;
- 14) tekkepõhine intress;
- 15) aastaintressimäär.

### 3. Aruande struktuuri seletus

#### 1) Investeeringu liigi identifikaator

Aksia	1
Aktsiatesse investeeriva investeerimisfondi osak või aksia	2
Muu investeerimisfondi osak või aksia	3
Rahaturuinstrument	4
Muu võlaväärtpaber	5
Tähtajaline hoius	6
Arvelduskonto	7
Tuletisväärtpaber	8
Kinnisasi	9
Muu vara	10
Laen	11

Siin näidatakse fondi investeeringu liik.

Investeeringu liigi 1 „Aksia” all näidatakse ka osaühingu osad.

Investeeringu liigi 2 „Aktsiatesse investeeriva investeerimisfondi osak või aksia” all näidatakse nende investeerimisfondide osakud või aktsiad, mille vara võib otse või teiste investeerimisfondide kaudu aktsiatesse paigutada.

Investeeringu liikide 2 ja 3 all ei näidata rahaturufondi osakuid. Investeeringu liigi 7 „Arvelduskonto” all näidatakse ka üleõhoiused.

Investeeringu liigi 5 „Muu võlaväärtpaber” all näidatakse ka investeerimisfondide seaduse § 115 lõikes 9 nimetatud pandikirjad.

## 2) Investeeringuettevõtte identifikaator

Otseinvesteeringuettevõtte	1
Muu	0

Siin näidatakse, kas investeering mitteresidendi väärtpaberitesse või mitteresidendile antud laenu on käsitav otseinvesteeringuna. Väärtpaberi puhul märgitakse investeeringuettevõtte identifikaatoriks 1, kui fondil on väärtpaberi emiteerinud mitteresidendist juriidilises üksuses vähemalt 10% otsene või kaudne hääleõigus. Laenu puhul märgitakse investeeringuettevõtte identifikaatoriks 1, kui fondil on laenu saanud mitteresidendist juriidilises üksuses vähemalt 10% otsene või kaudne hääleõigus.

Ülejäänud juhtudel märgitakse identifikaatoriks 0 (null).

## 3) Nimetus

Siin näidatakse investeeringu nimetus.

Investeeringu liigi 6 „Tähtajaline hoius” puhul näidatakse investeeringu nimetuses hoiuse kaasanud krediidasutuse ärinimi. Investeeringu liigi 7 „Arvelduskonto” puhul näidatakse investeeringu nimetuses selle krediidasutuse ärinimi, kelle juures on avatud fondi arvelduskonto. Investeeringu liigi 9 „Kinnisasi” puhul näidatakse investeeringu nimetuses lisaks kinnisasja nimetusele ka kinnisasja registritunnus (katastriüksuse tunnus) kinnisasja asukohariigi registris, kui see on olemas.

Investeeringu liigi 11 „Laen” puhul näidatakse investeeringu nimetuses laenu saaja nimi.

## 4) ISIN-kood

Siin näidatakse investeeringu ISIN-kood. Kui investeeringul ISIN-koodi pole, siis märgitakse siia XX.

## 5) Emitendi institutsionaalne sektor

Keskvalitsus	1
Kohalik omavalitsus	2
Riiklik sotsiaalkindlustusfond	13
Keskpank	12
Krediidasutus	6
Muu hoiuseid kaasav ettevõtte	15
Rahaturufond	16
Kindlustusandja	17
Pensionifond	18
Muu investeerimisfond	19
Muu finantseerimisasutus	20
Riigi või kohaliku omavalitsuse mittefinantsettevõtte	7
Muu mittefinantsettevõtte	8
Kodumajapidamine	10
Kodumajapidamisi teenindav kasumitaotluseta institutsioon	9
Määramata	11

Täidetakse kõigi investeringu liikide kohta, välja arvatud liik 9 „Kinnisasi”. Kinnisasi puhul märgitakse emitendi institutsionaalse sektori koodiks 11 „Määramata”.

Tähtajalise hoiuse ja arvelduskonto puhul määratakse emitendi identifikaator hoiuse kaasanud äriühingu alusel. Emitendi institutsionaalse sektori kindlaksmääramisel lähtutakse sellest, kes on väärtpaberi emitent, mitte aga väärtpaberi müüja (vahendaja). Laenu puhul määratakse emitendi identifikaator laenu saaja põhitegevuse alusel.

#### **6) Lepingulise tähtaja identifikaator**

Tähtajata	1
Kuni 1 aasta	2
1 kuni 2 aastat	3
Üle 2 aasta	4

Siin näidatakse väärtpaberi lepinguline lunastustähtaeg.

Tähtajaliste hoiuste või laenude puhul näidatakse hoiuse või laenu lepingujärgne tähtaeg. Tähtajata väärtpaberite (nt aktsiad ja osad), arvelduskontode, kinnisasjade ning muude tähtajata varade puhul on lepingulise tähtaja identifikaatoriks 1 „Tähtajata”.

#### **7) Järelejäänud tähtaja identifikaator**

Tähtajata	1
Kuni 1 aasta	2
Üle 1 aasta	3

Siin näidatakse aruandekuupäevast kuni väärtpaberi lunastustähtajani jäänud aeg.

Tähtajaliste hoiuste või laenude puhul näidatakse aruandekuupäevast kuni lepingujärgse tähtajani jäänud aeg. Tähtajata väärtpaberite (nt aktsiad ja osad), arvelduskontode, kinnisasjade ning muude tähtajata varade puhul on järelejäänud tähtaja identifikaatoriks 1 „Tähtajata”.

#### **8) Aruandevaluuta**

Siin näidatakse selle valuuta kood, milles väärtpaber või muu vara on nomineeritud.

Väärtpaberite puhul näidatakse aruandevaluuta kood vastavalt väärtpaberi nimiväärtusele ka siis, kui väärtpaberi turuhind on fikseeritud teises valuutas. Kinnisasjade puhul märgitakse valuutakoodiks EUR (euro).

#### **9) Nimiväärtus**

Siin näidatakse ühe väärtpaberi nimiväärtus või laenu lepinguline summa aruandevaluutas. Nimiväärtuse või laenu lepingulise summa puudumisel märgitakse siia 0 (null).

#### **10) Riigi kood**

Siin näidatakse riigi kood väärtpaberi emitendi, laenu saaja või hoiuse kaasanud krediidasutuse residentsuse järgi. Kinnisasi puhul näidatakse riigi kood kinnisasi asukohariigi järgi. Kui vastaspoole residentsust pole võimalik määrata, märgitakse riigi koodiks XX.

#### **11) Väärtpaberite kogus**

Siin näidatakse aruandereal kajastatud väärtpaberite arv. Ülejäänud investeringu liikide (nt tähtajalised hoiused, arvelduskontod, kinnisasjad) puhul märgitakse siia 0 (null).

#### **12) Väärtpaberi hind**

Siin näidatakse aruandereali kajastatud väärtpaberi õiglane väärtus. Õiglane väärtus määratakse vastavalt investeerimisfondide seaduse § 54 lõike 11 alusel kehtestatud määrusele, kui fondi tingimustes, põhikirjas või ühingulepingus ei ole sätestatud teisiti. Väärtpaberi hind näidatakse eurodes ümardatuna vähemalt kahe kohani peale koma. Ülejäänud investeeingu liikide puhul märgitakse siia 0 (null).

### **13) Investeeingu väärtus**

Siin näidatakse investeeingu väärtus aruandeperioodi lõpu seisuga. Väärtpaberite puhul peab kehtima järgnev seos: investeeingu väärtus on sama suur kui väärtpaberite arv korrutatuna väärtpaberi hinnaga (õiglasel väärtuses). Hoiuste ja laenude puhul näidatakse investeeingu väärtus koos tekkepõhise intressiga. Investeeingu väärtus näidatakse eurodes täisühikuteni ümardatuna.

### **14) Tekkepõhine intress**

Siin näidatakse investeeingu liikide 4 „Rahaturuinstrument”, 5 „Muu võlaväärtpaber”, 6 „Tähtajaline hoius”, 7 „Arvelduskonto” ja 11 „Laen” tekkepõhine intress eurodes täisühikuteni ümardatuna aruandeperioodi lõpu seisuga. Ülejäänud investeeingu liikide puhul märgitakse siia 0 (null).

### **15) Aastaintressimäär**

Siin näidatakse investeeingu liikide 6 „Tähtajaline hoius”, 7 „Arvelduskonto” ja 11 „Laen” puhul aruandekuupäeval kehtinud intressimäär aasta põhjal. Aastaintressimäär arvestatakse investeeingu jäägilt (ka siis, kui lepingu järgi on ette nähtud, et intressimäär arvestatakse algsummal) ning väärtus esitatakse järgmisel kujul: intressimäär jagatakse 100ga ning ümardatakse nelja kohani peale koma. Aastaintressimäär peab väljendama intressitulu, mida fond tegelikult saab. Ülejäänud investeeingu liikide puhul ning juhtudel, kui fond on investeeingu üles öelnud, märgitakse siia 0 (null).