

BILANSI SKEEM

A. AKTIVA (VARAD)	KOKKU
1. Raha	
2. Kauplemiseks hoitavad finantsvarad	
2.1 Tuletisinstrumendid	
2.2 Omakapitaliinstrumendid	
2.3 Võlainstrumendid	
2.4 Laenud	
3. Finantsvarad õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande	
3.1 Omakapitaliinstrumendid	
3.2 Võlainstrumendid	
3.3 Laenud	
4. Müügivalmis finantsvarad	
4.1 Omakapitaliinstrumendid	
4.2 Võlainstrumendid	
4.3 Laenud	
5. Laenud ja muud nõuded	
5.1 Võlainstrumendid	
5.2 Laenud	
5.3 Nõuded teenuse osutamisest	
6. Lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud	
6.1 Võlainstrumendid	
6.2 Laenud	
7. Finantsinvesteeringud sidus- ja tütarettevõtjates (ainult soolo aruandes)	
8. Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus	
9. Materiaalsed varad	
9.1 Materiaalne põhivara	
9.2 Kinnisvarainvesteeringud	
10. Immateriaalsed varad	
10.1 Firmaväärtus (ainult konsolideeritud aruandes)	
10.2 Muu immateriaalne vara (ainult konsolideeritud aruandes)	
11. Kapitaliosaluse meetodil kajastatavad investeeringud (k.a firmaväärtus) (ainult konsolideeritud aruandes)	
12. Maksude ettemaksed	
13. Muud varad	
14. AKTIVA (VARAD) KOKKU	

B. KOHUSTUSED	KOKKU
1. Kauplemiseks hoitavad finantskohustused	
1.1 Tuletisinstrumendid	
1.2 Lühikesed positsioonid	
1.3 Laenud	

1.4 Võlainstrumendid	
1.5 Muud kauplemiseks hoitavad finantskohustused	
2. Finantskohustused õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande	
2.1 Laenud	
2.2 Võlainstrumendid	
2.3 Allutatud kohustused	
2.4 Muud õiglasel väärtusel kajastatavad finantskohustused	
3. Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantskohustused	
3.1 Laenud	
3.2 Võlainstrumendid	
3.3 Allutatud kohustused	
3.4 Muud amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantskohustused	
4. Tuletisinstrumendid- riskimaandamise arvestus	
5. Eraldised	
6. Maksud	
7. Muud kohustused	
8. KOHUSTUSED KOKKU	

C. OMAKAPITAL	KOKKU
----------------------	--------------

1. Aktsiakapital¹	
1.1 Sissemakstud aktsiakapital	
1.2 Sissemaksmata aktsiakapital	
2. Ülekurss	
3. Muud omakapitali instrumendid	
4. Kohustuslik reservkapital	
5. Ümberhindluse reservid	
5.1 Materiaalse vara ümberhindluse reserv	
5.2 Immateriaalse vara ümberhindluse reserv	
5.3 Välisinvesteeringute riskimaandusinstrumentide reserv	
5.4 Valuutakursi vahede reserv (<i>ainult konsolideeritud aruandes</i>)	
5.5 Rahavoogude riskimaandusinstrumentide reserv	
5.6 Müügivalmis finantsvarade ümberhindluse reserv	
5.7 Müügiootel varade ümberhindluse reserv	
5.8 Muud ümberhindluse reservid	
6. Eelmiste perioodide jaotamata kasum ja muud reservid	
6.A sh eelmiste perioodide jaotamata kasum	
7. Oma aktsiad (-)	
8. Aruandeaasta kasum/kahjum (+/-)	
9. Vahedividendid (-)	
10. Vähemusosalus (<i>ainult konsolideeritud aruandes</i>)	
10.1 Ümberhindluse reservid (<i>ainult konsolideeritud aruandes</i>)	
10.2 Muu (<i>ainult konsolideeritud aruandes</i>)	
<u>11. OMAKAPITAL KOKKU</u>	
<u>12. PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU</u>	

¹ Investeeringisühingu filiaali bilansi skeemis asendatakse omakapitali kirje "Aktsiakapital" kirjega "Peakontor" ning alamkirjeid "Sissemakstud aktsiakapital" ja "Sissemaksmata aktsiakapital" ei kasutata.