

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” ja lisale 3 ”Bilansi kirjete selgitused”.

3. Aruanderea struktuur

- 1) Kirje identifikaator
- 2) Väärtus

1) Kirje identifikaatorid on järgmised:

KIRJE NIMETUS	IDENTIFIKAATOR
Raha	2301
Kauplemiseks hoitavad finantsvarad	2302
Tuletisinstrumentid	2303
Omakapitaliinstrumentid	2304
Võlainstrumentid	2305
Laenud	2306
Finantsvarad õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande	2307
Omakapitaliinstrumentid	2308
Võlainstrumentid	2309
Laenud	2310
Müügivalmis finantsvarad	2311
Omakapitaliinstrumentid	2312
Võlainstrumentid	2313
Laenud	2314
Laenud ja muud nõuded	2315
Võlainstrumentid	2316
Laenud	2317
Nõuded teenuse osutamisest	2318
Lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud	2319
Võlainstrumentid	2320
Laenud	2321
Finantsinvesteeringud sidus- ja tütarettevõtjates	2322
Tuletisinstrumentid – riskimaandamise arvestus	2323
Materiaalsed varad	2324
Materiaalne põhivara	2325
Kinnisvarainvesteeringud	2326
Immateriaalsed varad	2327
Maksude ettemaksud	2328
Muud varad	2329
AKTIVA (VARAD) KOKKU	2330

Kauplemiseks hoitavad finantskohustused	2331
Tuletisinstrumendid	2332
Lühikesed positsioonid	2333
Laenud	2334
Võlainstrumendid	2335
Muud kauplemiseks hoitavad finantskohustused	2336
Finantskohustused õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande	2337
Laenud	2338
Võlainstrumendid	2339
Allutatud kohustused	2340
Muud õiglases väärtuses kajastatavad finantskohustused	2341
Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantskohustused	2342
Laenud	2343
Võlainstrumendid	2344
Allutatud kohustused	2345
Muud amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantskohustused	2346
Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus	2347
Eraldised	2348
Maksud	2349
Muud kohustused	2350
KOHUSTUSED KOKKU	2351
Aktsiakapital ¹	2352
Sissemakstud aktsiakapital	2353
Sissemaksmata aktsiakapital	2354
Ülekurss	2355
Muud omakapitali instrumendid	2356
Kohustuslik reservkapital	2357
Ümberhindluse reservid	2358
Materiaalse vara ümberhindluse reserv	2359
Immateriaalse vara ümberhindluse reserv	2360
Välisinvesteeringute riskimaandusinstrumentide reserv	2361
Rahavoogude riskimaandusinstrumentide reserv	2362
Müügivalmis finantsvarade ümberhindluse reserv	2363
Müügiootel varade ümberhindluse reserv	2364
Muud ümberhindluse reservid	2365
Eelmiste perioodide jaotamata kasum ja muud reservid	2366
sh eelmiste perioodide jaotamata kasum	2367
Oma aktsiad (-)	2368
Aruandeaasta kasum/kahjum (+/-)	2369
Vahedividendid (-)	2370
OMAKAPITAL KOKKU	2371
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	2372

2) Väärtus

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

¹ Investeerimisühingu filiaali bilansi aruandes asendatakse omakapitali kirje "Aktsiakapital" kirjega "Peakontor" ja näidatakse kirje identifikaatoriga 2380. Alamkirjeid „Sissemakstud aktsiakapital” ja „Sissemaksmata aktsiakapital” investeerimisühingu filiaali puhul ei kasutata.