

## INVESTEERIMISÜHINGU KONSOLIDEERITUD BILANSS

### 1. Aruande eesmärk

Aruande eesmärk on investeerimisühingu konsolideerimisgrupi finantsseisundi jälgimiseks vajalike andmete saamine.

### 2. Aruande valdkond

Aruande valdkonda kuuluvad investeerimisühingu konsolideerimisgrupi finantsseisundi näitajad vastavalt 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
Tuletisinstrumentid – riskimaandamise arvestus	2323
Materiaalsed varad	2324
Materiaalne põhivara	2325
Kinnisvarainvesteeringud	2326
Immateriaalsed varad	2327
Firmaväärtus	2373
Muu immateriaalne vara	2374
Kapitaliosaluse meetodil kajastatavad investeeringud (k.a firmaväärtus)	2375

Maksude ettemaksud	2328
Muud varad	2329
<b>AKTIVA (VARAD) KOKKU</b>	<b>2330</b>
Kauplemiseks hoitavad finantskohustused	2331
Tuletisinstrumentid	2332
Lühikesed positsioonid	2333
Laenud	2334
Võlainstrumentid	2335
Muud kauplemiseks hoitavad finantskohustused	2336
Finantskohustused õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande	2337
Laenud	2338
Võlainstrumentid	2339
Allutatud kohustused	2340
Muud õiglases väärtuses kajastatavad finantskohustused	2341
Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantskohustused	2342
Laenud	2343
Võlainstrumentid	2344
Allutatud kohustused	2345
Muud amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantskohustused	2346
Tuletisinstrumentid – riskimaandamise arvestus	2347
Eraldised	2348
Maksud	2349
Muud kohustused	2350
<b>KOHUSTUSED KOKKU</b>	<b>2351</b>
Aktsiakapital	2352
Sissemakstud aktsiakapital	2353
Sissemaksmata aktsiakapital	2354
Ülekurss	2355
Muud omakapitali instrumentid	2356
Kohustuslik reservkapital	2357
Ümberhindluse reservid	2358
Materiaalse vara ümberhindluse reserv	2359
Immateriaalse vara ümberhindluse reserv	2360
Välisinvesteeringute riskimaandusinstrumentide reserv	2361
Valuutakursi vahede reserv	2376
Rahavoogude riskimaandusinstrumentide reserv	2362
Müügivalmis finantsvarade ümberhindluse reserv	2363
Müügioteel 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
Vähemusosalus	2377
Ümberhindluse reservid	2378
Muu	2379
<b>OMAKAPITAL KOKKU</b>	<b>2371</b>

2) Väärtus

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