

INVESTEERIMISÜHINGU KASUMIARUANNE

1. Aruande eesmärk

Aruande eesmärk on investeerimisühingu kulude, tulude ja kasumlikkuse jälgimiseks vajalike andmete saamine.

2. Aruande valdkond

Aruande valdkonda kuuluvad investeerimisühingu majandustulemuse kujunemise näitajad vastavalt määruse lisale 2 „Kasumiaruande skeem” ja lisale 4 „Kasumiaruande kirjete selgitused”.

3. Aruanderea struktuur

- 1) Kirje identifikaator
- 2) Väärtus

1) Kirje identifikaatorid on järgmised:

KIRJE NIMETUS	IDENTIFI-KAATOR
Tegevus- ja finantstulud ning -kulud	2401
Teenustasutulu	2402
Väärtpaberiportfelli valitsemiselt	2403
Väärtpaberitehingutelt	2404
Nõustamistehingutelt	2405
Muudelt investeerimis- ja investeerimiskõrvalteenustelt	2406
Muu teenustasutulu	2407
Teenustasukulu (-)	2408
Väärtpaberitehingutelt	2409
Nõustamistehingutelt	2410
Muudelt investeerimis- ja investeerimiskõrvalteenustelt	2411
Muu teenustasukulu	2412
Intressitulu	2413
Intressikulu (-)	2414
Dividenditulu	2415
Realiseeritud kasum/kahjum finantsvaradelt ja -kohustustelt, mida ei kajastata õiglases väärtuses, neto (+/-)	2416
Kasum/kahjum kauplemiseks hoitavatelt finantsvaradelt ja -kohustustelt, neto (+/-)	2417
Kasum/kahjum finantsvaradelt ja -kohustustelt õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande, neto (+/-)	2418
Kasum/kahjum tuletisinstrumentidelt-riskimaandamise arvestus, neto (+/-)	2419
Kasum/kahjum valuutakursside muutustelt, neto (+/-)	2420
Kasum/kahjum varalt, mida ei hoita müügiks, neto (+/-)	2421
Muu tegevustulu	2422
Muu tegevuskulu (-)	2423
Halduskulud (-)	2424
Palgakulu	2425
Üld- ja halduskulud	2426
Põhivara kulum (-)	2427
Materiaalne põhivara	2428

Kinnisvarainvesteeringud	2429
Immateriaalne põhivara (v.a firmaväärtus)	2430
Eraldised (+/-)	2431
Vara väärtuse langus (+/-)	2432
Finantsvarade, mida ei mõõdetata õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande, väärtuse langus	2433
Muude varade väärtuse langus	2434
Materiaalne põhivara	2435
Kinnisvarainvesteeringud	2436
Immateriaalne põhivara	2437
Muu vara	2438
Kasum/kahjum müügiototel varadelt (v.a lõpetatavad tegevused) (+/-)	2439
JÄTKUVATE TEGEVUSTE KASUM/KAHJUM ENNE TULUMAKSU (+/-)	2440
Jätkuvate tegevuste tulumaksukulu (-)	2441
JÄTKUVATE TEGEVUSTE PUHASKASUM/KAHJUM (+/-)	2442
<u>Lõpetatud tegevuste puhaskasum/kahjum (+/-)</u>	2443
JÄTKUVATE JA LÕPETATUD TEGEVUSTE PUHASKASUM/KAHJUM (+/-)	2444

2) Väärtus

Siin näidatakse aruandva investeerimisühingu tulud (kasumid) või kulud (kahjumid) kokku, mis vastavad aruanderea identifikaatoritele.