

INVESTEERIMISÜHINGU KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE

1. Aruande eesmärk

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

2. Aruande valdkond

Aruande valdkonda kuuluvad investeerimisühingu konsolideerimisgrupi 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	IDENTIFIKAATOR
Tegevus- ja finantstulud ning -kulud	2401
Teenustasutulu	2402
Teenustasukulu (-)	2408
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

Firmaväärtus	2445
Immateriaalne põhivara	2437
Kapitaliosaluse meetodil kajastatavad investeeringud	2446
Muu vara	2438
Negatiivne firmaväärtus	2447
Kapitaliosaluse meetodil kajastatavate investeeringute kasumi/kahjumi osa (+/-)	2448
Kasum/kahjum müügiootel varadelt (v.a lõpetatavad tegevused) (+/-)	2439
JÄTKUVATE TEGEVUSTE KASUM/KAHJUM ENNE TULUMAKSU (+/-)	2440
Jätkuvate tegevuste tulumaksukulu (-)	2441
JÄTKUVATE TEGEVUSTE PUHASKASUM/KAHJUM (+/-)	2442
Lõpetatud tegevuste puhaskasum/kahjum (+/-)	2443
JÄTKUVATE JA LÕPETATUD TEGEVUSTE PUHASKASUM/KAHJUM (+/-)	2444
Vähemusosaluse kasumi/kahjumi osa (+/-)	2449
EMAETTEVÖTTE KASUM/KAHJUM KOKKU (+/-)	2450

2) Väärtus

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