

INVESTEERIMISTEENUSTE ARUANNE

1. Aruande eesmärk

Investeeringisühingu klientide nimel ja arvel soetatud vara puudutava teabe kogumine.

2. Aruande valdkond

2.1. Aruande valdkonda kuuluvad:

2.1.1. klientide väärtpaberid ja muud varad, mis on soetatud järgmiste teenuste osutamise käigus:

- 1) väärtpaberiportfelli valitsemine väärtpaberituru seaduse § 43 lõike 1 punkti 4 tähenduses;
- 2) nõustamine väärtpaberituru seaduse § 43 lõike 1 punkti 5 tähenduses, kui sellega kaasneb kliendi väärtpaberiportfelli valitsemine nii, et klient annab iga tehingu kohta juhise või nõusoleku;
- 3) väärtpaberite hoidmine väärtpaberituru seaduse § 44 punkti 1 tähenduses;

2.1.2. aruandva investeeringisühingu hoitavad klientide nimel ja arvel soetatud varad, mis ei ole punktis 2.1.1 nimetatud teenuste osutamise objektiks.

2.2. Aruande valdkonda ei kuulu:

2.2.1. osakute registripidamise teenuse osutamine, mis väljendub investeeringisfondide seaduse § 121 loetletud toimingute tegemises;

2.2.2. klientide varade jäägid, mis klient on ise soetanud erinevate kauplemisplatvormide kaudu ja mis ei ole väärtpaberite hoidmise teenuse objektiks. Aruandev investeeringisühing võib omada infot selliste kliendi varade kohta seetõttu, et ta täidab kliendi antud tehingukorraldusi;

2.2.3. väärtpaberite hoidmise teenuse objektiks olevad tuletisinstrumendid.

3. Andmete summeerimise üldnõuded

Ühele reale summeeritakse nende instrumentide jääk, kogus ja summaarne nimiväärtus, mille identifikaatorid langevad kokku.

4. Aruanderea struktuur

- 1) kliendi riigi kood;
- 2) klient;
- 3) kontohaldur;
- 4) instrumendi liik;
- 5) eritingimus;
- 6) instrumendi riigi kood;
- 7) teenuse liik;
- 8) instrumendi jääk;
- 9) väärtpaberi kogus;
- 10) väärtpaberi summaarne nimiväärtus;
- 11) ISIN-kood.

5. Aruanderea struktuuri selgitus

1) Kliendi riigi kood

Siin näidatakse riigi kood kliendi residentsuse järgi. Kui kliendi residentsust pole võimalik määrata, märgitakse riigi koodiks XX.

2) Kliendi identifikaator

Keskvalitsus	1
Kohalik omavalitsus	2
Riiklik sotsiaalkindlustusfond	13
Kindlustusandja ja pensionifond	4
Muu finantseerimisasutus	5
Krediitiasutus	6
Riigi või kohaliku omavalitsuse äriühing	7
Muu äriühing	8
Mittetulundusühing	9
Eraisik	10

3) Kontohalduri identifikaator
Kontohaldur 1

Siin näidatakse kliendi identifikaatorite „Krediidasutus“ ja „Muu finantseerimisasutus“ puhul, kas tegemist on kontohalduriga. Ülejäänud kliendi liikide ning nende krediidasutuste ja muude finantseerimisasutuste puhul, mis ei ole kontohaldurid, märgitakse kontohalduri identifikaatoriks 0 (null). Instrumentide puhul, mis ei ole väärtpaberid, märgitakse samuti identifikaatoriks 0 (null).

4) Instrumendi liigi identifikaator

Aksia ja osa	1
Võlainstrument	2
Tuletisinstrument	3
Raha	4
Hoius	5
Rahaline laen	6
Investeeringufondi osak või aktsia	7
Muu	8

Siin näidatakse kliendile kuuluv instrument, mis on aruandva investeerimisühingu halduses või mille aruandev investeerimisühing on andnud lepingu alusel kellegi teise hallata, sh väärtpaberid, mille klient on repotehinguga müünud või välja laenanud. Kliendi repotehinguga müüdnud või välja laenatud väärtpaberid näidatakse kliendi väärtpaberiportfellis vaatamata sellele, kas väärtpaberite omandiõigus on üle läinud ostjale (laenajale) või mitte. Klientide rahaliste vahendite puhul, mis on investeerimis- ja investeerimiskõrvalteenuse osutamiseks investeerimisühingu kätte usaldatud, märgitakse instrumendi liigiks 4 „Raha“. Kui kliendile kuuluvaks instrumendiks on tähtajaline hoius või väljastatud laen, märgitakse instrumendi liigi identifikaatoriks vastavalt 5 „Hoius“ või 6 „Rahaline laen“. Instrumendi liigi identifikaatorite nimekirjas nimetamata instrumentide puhul (nt vekslid, investeerimiskuld), märgitakse instrumendi liigiks 8 „Muu“.

5) Eritingimuse identifikaatorid

Repo	1
Laen	6
Eritingimusteta	4

Eritingimuse 1 „Repo“ all näidatakse kliendi väärtpabereid, mis on repotehinguga müüdnud, ja 6 „Laen“ all need väärtpaberid, mis on välja laenatud. Juhul, kui väärtpaberile eelnimetatud eritingimused ei rakendu või tegemist on instrumentidega, mis ei ole väärtpaberid, märgitakse identifikaatoriks 4 „Eritingimusteta“.

6) Instrumendi riigi kood

Siin näidatakse riigi kood aruandereal esitatud instrumendi emitendi/vastaspole residentsuse järgi.

Väärtpaberite (v.a tuletisinstrument) ja vekslite puhul võetakse residentsuse määramisel aluseks väärtpaberi/veksli emitendi residentsus; tuletisinstrumentide, hoiuste ja laenude puhul tehingu vastaspole residentsus, kellega aruandev investeerimisühing kliendi nimel tehingu sooritas. Kui instrumendi emitendi/vastaspole residentsust ei ole võimalik täpselt määrata, võib instrumendi riigi koodi määramisel lähtuda ISIN-koodist ja selle puudumisel riigist, kus instrumenti hoitakse.

Investeeringus- ja investeerimiskõrvalteenuse osutamiseks investeerimisühingu kätte usaldatud klientide rahaliste vahendite puhul ja juhul, kui instrumendi emitendi/vastaspole residentsust ei ole võimalik identifitseerida või see puudub (nt investeerimiskuld), märgitakse instrumendi riigi koodiks XX.

7) Teenuse liigi identifikaatorid

Väärtpaberiportfelli valitsemine	4
Väärtpaberiportfelli valitsemine koos väärtpaberite hoidmisega	5
Nõustamisega väärtpaberiportfelli valitsemine	6
Nõustamisega väärtpaberiportfelli valitsemine koos väärtpaberite hoidmisega	7
Väärtpaberite hoidmine	3
Muu	8

Siin näidatakse, millist teenust aruandev investeerimisühing kliendile aruandereal esitatud instrumendi korral osutab. Teenuse liik 4 „Väärtpaberiportfelli valitsemine“ määratakse nendele instrumentidele, mille korral osutatakse teenust ainult väärtpaberituruseaduse § 43 lõike 1 punkti 4 kohaselt. Teenuse liik 5 „Väärtpaberiportfelli valitsemine koos väärtpaberite hoidmisega“ määratakse, kui kliendi väärtpaberid on samal ajal nii väärtpaberiportfelli valitsemise kui ka väärtpaberi hoidmise teenuse objektiks. Teenuse liik 6 „Nõustamisega

väärtpaberiportfelli valitsemine“ määratakse nendele instrumentidele, mis soetati aruande valdkonna punkti 2.1.1 alajaotuses 2 kirjeldatud teenuse osutamise tulemusena. Teenuse liik 7 „Nõustamisega väärtpaberiportfelli valitsemine koos väärtpaberite hoidmisega“ määratakse, kui kliendi väärtpaberid on samal ajal nii nõustamisega väärtpaberiportfelli valitsemise kui ka väärtpaberite hoidmise teenuse objektiks. Kui aruandereal kajastatud väärtpaberite puhul osutatakse ainult väärtpaberite hoidmise teenust, märgitakse teenuse liigi identifikaatoriks 3 „Väärtpaberite hoidmine“. Kui osutatakse muud teenuseid, millega kaasneb soetatud instrumendi (v.a väärtpaber) hoidmine, märgitakse teenuse liigi identifikaatoriks 8 „Muu“.

8) Instrumendi jääk

Siin näidatakse aruandereal esitatud instrumentide rahaline koguväärtus ehk instrumendi jääk. Väärtpaberite jääk esitatakse turuväärtuses (dirty price) või õiglasel väärtuses aruandeperioodi lõpu seisuga. Väärtpaberitel, mille turuväärtust või õiglast väärtust ei ole võimalik määrata, näidatakse väärtpaberite jääk nimiväärtuses või selle puudumisel väärtpaberite soetusmaksimumuses. Fondiosakute puhul näidatakse osakute jääk puhaskoguväärtuses (net asset value, NAV). Tuletisinstrumentide puhul näidatakse ainult positiivne väärtus. Hoiuste ja laenude puhul näidatakse jääk lepingulises väärtuses koos tekkepõhiste intressidega. Jääk esitatakse ümardatuna kahe komakohani.

9) Väärtpaberite kogus

Siin näidatakse aruandereal kajastatud väärtpaberite arv tükides, kui väärtpaberil on ISIN-kood ja väärtpaberite hinda väljendatakse rahalises vääringus.

Ülejäänud juhtudel, st kui tegemist ei ole väärtpaberiga, väärtpaberil puudub ISIN-kood või kui väärtpaberite hinda ei väljendata rahalises vääringus, märgitakse koguseks 0 (null).

10) Väärtpaberite summaarne nimiväärtus

Siin näidatakse aruandereal kajastatud väärtpaberite nimiväärtuste summa, kui väärtpaberil on ISIN-kood ja väärtpaberite hinda väljendatakse protsendina nimiväärtusest.

Väärtpaberite summaarne nimiväärtus näidatakse originaalvaluutas ümardatuna kahe komakohani.

Ülejäänud juhtudel, st kui tegemist ei ole väärtpaberiga, väärtpaberil puudub ISIN-kood või kui väärtpaberite hinda ei väljendata protsendina nimiväärtusest, märgitakse välja väärtuseks 0 (null).

11) ISIN-kood

Siin näidatakse väärtpaberite ISIN-kood. Kui väärtpaberil ISIN-kood puudub, märgitakse ISIN-koodiks XX. Samuti märgitakse instrumendi liikide „Tuletisinstrument“, „Raha“, „Hoius“, „Rahaline laen“ ja „Muu“ puhul ISIN-koodiks XX.