

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”.

3. Aruanderea struktuur

3.1 Kirje identifikaator

3.2 Väärtus

3.1 Kirje identifikaatorid

KIRJE NIMETUS	IDENTIFIKAATOR
Teenus- ja vahendustasude tulu	2402
Väärtpaberiportfelli valitsemiselt	2403
Väärtpaberitehingutelt	2404
Nõustamistehingutelt	2405
Muudelt investeerimis- ja investeerimiskõrvalteenustelt	2406
Muu teenustasutulu	2407
Teenus- ja vahendustasude kulu (-)	2408
Väärtpaberitehingutelt	2409
Nõustamistehingutelt	2410
Muudelt investeerimis- ja investeerimiskõrvalteenustelt	2411
Muu teenustasukulu	2412
Intressitulu	2413
Intressikulu (-)	2414
Dividenditulu	2415
Netokasum/kahjum, mis on saadud selliste finantsvarade ja -kohustuste kajastamise lõpetamisest, mida ei ole mõõdetud õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande (+/-)	2416
Kauplemiseks hoitavatest finantsvaradest ja -kohustustest tulenev netokasum/kahjum (+/-)	2417
Kauplemisel mittekasutatavatest kohustuslikult õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantsvaradest tulenev netokasum/kahjum (+/-)	2451
Õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantsvaradest ja -kohustustest tulenev netokasum/kahjum (+/-)	2418
Riskimaandamise arvestuse netokasum/kahjum (+/-)	2419
Vahetuskursi erinevused, netokasum/kahjum (+/-)	2420
Netokasum/kahjum, mis tuleneb mittefinantsvara kajastamise lõpetamisest (+/-)	2421
Muu tegevustulu	2422
Muu tegevuskulu (-)	2423
NETO TEGEVUSTULUD KOKKU	2401
Halduskulud (-)	2424
Personalikulud	2425

Muud halduskulud	2426
Raha sissemaksed kriisilahendusfondidesse (-)	2454
Kulum (-)	2427
Materiaalsed põhivarad	2428
Kinnisvarainvesteeringud	2429
Muu immateriaalne vara	2430
Korrigeerimisest tulenev netokasum/kahjum (+/-)	2452
Eraldised (-) või eraldiste tühistamine (+)	2431
sh maksekohustused kriisilahendusfondide (-)	2455
Selliste finantsvarade väärtuse langus (-) või väärtuse languse tühistamine (+), mida ei ole mõõdetud õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande	2433
Tütarettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringute väärtuse langus (-) või väärtuse languse tühistamine (+)	2453
Mittefinantsvara väärtuse langus (-) või väärtuse languse tühistamine (+)	2434
Materiaalsed põhivarad	2435
Kinnisvarainvesteeringud	2436
Firmaväärtus	2445
Muu immateriaalne vara	2437
Muu	2438
Kasumis või kahjumis kajastatav negatiivne firmaväärtus	2447
Kasum/kahjum, mis tuleneb tütarettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringutest, mida arvestatakse kapitaliosaluse meetodil (+/-)	2448
Kasum/kahjum müügiks hoitavatest põhivaradest ja müügiühendustest, mis ei vasta lõpetatud tegevuste kriteeriumitele (+/-)	2439
JÄTKUVATE TEGEVUSTE KASUM/KAHJUM ENNE TULUMAKSU (+/-)	2440
Jätkuvate tegevuste kasumi/kahjumiga seotud tulumaksu kulu (-) või tulu (+)	2441
JÄTKUVATE TEGEVUSTE KASUM/KAHJUM PÄRAST TULUMAKSU (+/-)	2442
Lõpetatud tegevuste kasum/kahjum pärast tulumaksu (+/-)	2443
ARUANDEAASTA KASUM/KAHJUM (+/-)	2444

3.2 Väärtus

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