

## MÄÄRUS

Kuupäev digiallkirjas nr  
<DataType\_25688680\_3\_1 />

### **Finantsinspeksioonile esitatavate investeerimisfondi aruannete sisu, koostamise metoodika ja esitamise kord**

Määrus kehtestatakse investeerimisfondide seaduse § 88 lõike 8 ja riikliku statistika seaduse § 30<sup>1</sup> lõike 3 alusel.

#### **§ 1. Määruse reguleerimisala**

Määrusega kehtestatakse nõuded Finantsinspeksioonile ja tema kaudu Eesti Pangale esitatavate avalike investeerimisfondide aruannete, sealhulgas Euroopa Keskpanga 27. juuni 2024. aasta määrusest (EL) 2024/1988 investeerimisfondide statistika kohta ja millega tunnistatakse kehtetuks otsus (EL) 2015/32 (EKP/2014/62) (EKP/2024/17) (ELT L, 2024/1988, 23.07.2024) tulenevate aruannete (edaspidi *aruanded*) sisule, koostamise metoodikale ja esitamise korrale.

#### **§ 2. Aruannete koostamine**

(1) Fondivalitseja ja aktsiaseltsifond koostab avalike fondide kohta järgmised aruanded:

- 1) fondi investeringute aruanne (lisa 1);
- 2) fondi kohustuste, tasude ja väljamaksete aruanne (lisa 2);
- 3) fondi osakute ja aktsiate aruanne (lisa 3);
- 4) fondi iseloomustavate tunnuste aruanne (lisa 4).

(2) Fondi osakute ja aktsiate aruannet ei koostata ega esitata pensionifondide kohta.

(3) Fondi iseloomustavate tunnuste aruanne koostatakse üks kord Euroopa Keskpanga määrusest (EL) 2024/1988 tulenevate fondivalitseja ja aktsiaseltsifondi suhtes kehtivate nõuete täitmiseks.

(4) Kui lepingulise fondi vara jaguneb allfondideks, esitatakse lõikes 1 nimetatud aruannetes andmed iga allfondi kohta eraldi.

#### **§ 3. Aruannete koostamise põhimõtted ja hindamise alused**

(1) Määruse § 2 lõike 1 punktides 1–3 nimetatud fondi aruanded koostatakse rahalises

vääringus.

(2) Fondi vara ja kohustuste väärtus määratakse kooskõlas:

1) Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruses (EÜ) nr 1606/2002 rahvusvaheliste raamatupidamisstandardite kohaldamise kohta (EÜT L 243, 11.09.2002, lk 1–4) sätestatud korra kohaste Euroopa Komisjoni vastu võetud rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega;

2) rahandusministri 31. jaanuari 2017. a määruses nr 11 „Investeeringufondi vara puhasväärtuse määramise kord“ sätestatud nõuetega.

(3) Aruannete koostamise korral käsitatakse klienti ja emitenti rahandusministri 28. novembri 2008. a määruse nr 40 „Investeeringufondi, investeeringufondi emaettevõtja ja välisriigi investeeringufondi filiaali aruannete sisu, koostamise meetodika ja esitamise kord“ § 4 tähenduses ja residentsust sama määruse § 9<sup>1</sup> tähenduses.

#### **§ 4. Aruannete esitamine**

(1) Aruanded esitatakse Finantsinspeksioonile elektrooniliselt XML-s (eXtensible Markup Language) vormindatud dokumendina.

(2) Aruannete esitamise korral kasutatakse järgmisi aruandekoode:

1) fondi investeeringute aruande kood on 570;

2) fondi kohustuste, tasude ja väljamaksete aruande kood on 571;

3) fondi osakute ja aktsiate aruande kood on 572;

4) fondi iseloomustavate tunnuste aruande kood on 573.

(3) Määruse § 2 lõike 1 punktis 4 nimetatud aruanne esitatakse Eesti Pangale Finantsinspeksiooni kaudu fondi tingimuste või põhikirja Finantsinspeksioonis kooskõlastamisele järgneva kuu kümnendaks kuupäevaks.

(4) Ühe reana näidatakse aruannetes need väärtused, mille identifikaatorid langevad kokku.

(5) Aruannete esitamise korral järgitakse Finantsinspeksiooni veebilehel avaldatud tehnilisi nõudeid.

(6) Kui aruandes küsitud andmed puuduvad, esitatakse tühi aruanne.

(7) Kui aruande esitaja või Finantsinspeksioon tuvastab esitatud aruannete andmetes vigu, esitatakse Finantsinspeksioonile viivitamata uued korrigeeritud aruanded.

#### **§ 5. Määruse rakendamine**

(1) Määrust kohaldatakse määruse § 2 lõike 1 punktides 1–3 nimetatud aruannete koostamisele ja esitamisele alates aruandeperioodidest, mis algavad 2025. aasta 1. detsembril või hiljem.

(2) Määruse § 2 lõike 1 punktis 4 nimetatud aruanne esitatakse fondi kohta, mis on moodustatud või asutatud enne 2025. aasta 1. detsembrit, 2026. aasta 12. jaanuariks.

#### **§ 6. Määruse kehtetuks tunnistamine**

Rahandusministri 13. jaanuari 2017. a määrus nr 3 „Finantsinspeksioonile esitatavate investeeringufondi aruannete sisu, koostamise meetodika ja esitamise kord“ (RT I, 29.11.2018,

21) tunnistatakse kehtetuks.

## **§ 7. Määruse jõustumine**

Määrus jõustub 1. detsembril 2025. a.

(allkirjastatud digitaalselt)

Jürgen Ligi

Rahandusminister

(allkirjastatud digitaalselt)

Merike Saks

Kantsler

Lisa 1 Fondi investeeringute aruanne

Lisa 2 Fondi kohustuste, tasude ja väljamaksete aruanne

Lisa 3 Fondi osakute ja aktsiate aruanne

Lisa 4 Fondi iseloomustavate tunnuste aruanne

## FONDI INVESTEERINGUTE ARUANNE

### 1. Aruande valdkond

Fondi investeeringute aruande valdkonda kuuluvad:

- 1) avalikule lepingulisele fondile või aktsiaseltsifondile kuuluv vara ning sellega seotud tekkepõhiste intresside jäägid aruandeperioodi lõpu seisuga;
- 2) aruandeperioodi jooksul tehtud vara ümberhindlused ja muud mittetehingulised mahumuutused ning varalt laekunud tulu.

### 2. Nõuded aruande struktuurile

Aruande struktuur jaguneb järgmiseks kahekümne seitsmeks alaliigiks:

- 1) fondi kood;
- 2) investeeringu liik;
- 3) nimetus;
- 4) ISIN-kood;
- 5) institutsionaalne sektor;
- 6) lepingujärgne alguskuupäev;
- 7) lepingujärgne lõpptähtpäev;
- 8) aruandevaluuta;
- 9) nimiväärtus;
- 10) krediidireiting;
- 11) reitinguagentuur;
- 12) riigi kood;
- 13) väärtpaberite kogus;
- 14) väärtpaberi turuhind kauplemisvaluutas;
- 15) kauplemisvaluuta;
- 16) väärtpaberi kaubeldavus;
- 17) investeeringu väärtus;
- 18) tekkepõhine intress;
- 19) investeeringu osakaal;
- 20) kinnisvara liik;
- 21) laenu finantsvõimendus;
- 22) investeeringult laekunud tulu;
- 23) ümberhindlused;
- 24) muud mittetehingulised mahumuutused;
- 25) investeeringu vastaspoole tunnuskood;
- 26) investeeringu vastaspoole tunnuskoodi tüüp;
- 27) otseinvesteering otseinvesteeringuettevõttesse.

### 3. Nõuded aruande struktuuri alaliikidele

#### 3.1. Fondi kood

Siin näidatakse fondile, sealhulgas allfondile järelevalvelise aruandluse esitamiseks eraldatud kood.

### 3.2. Investeeringu liigi identifikaator

Aktsia või osa	1
Aktsiatesse investeeriva investeerimisfondi osak või aktsia	2
Muu investeerimisfondi osak või aktsia	3
Rahaturuinstrument	4
Muu võlaväärtpaber	5
Tähtajaline hoius	6
Arvelduskonto	7
Tuletisväärtpaber	8
Kinnisasi	9
Laen	11
Krüptovara	12
Muu vara	10

Siin näidatakse fondi investeeringu liik ja identifikaator.

Identifikaatori 1 „Aktsia või osa“ all näidatakse ka osaühingu osad.

Identifikaatori 2 „Aktsiatesse investeeriva investeerimisfondi osak või aktsia“ all näidatakse nende investeerimisfondide osakud või aktsiad, mille vara võib otseselt või teiste investeerimisfondide kaudu aktsiatesse paigutada. Identifikaatorite 2 ja 3 all ei näidata rahaturufondi osakuid.

Identifikaatori 4 „Rahaturuinstrument“ all näidatakse investeerimisfondide seaduse §-s 110 sätestatud tingimustele vastav vara.

Identifikaatori 5 „Muu võlaväärtpaber“ all näidatakse ka investeerimisfondide seaduse § 115 lõikes 9 nimetatud pandikirjad.

Identifikaatori 7 „Arvelduskonto“ all näidatakse ka üleööhoiused.

Identifikaatori 12 „Krüptovara“ all näidatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) 2023/1114, mis käsitleb krüptovaraturge ning millega muudetakse määrusi (EL) nr 1093/2010 ja (EL) nr 1095/2010 ning direktiive 2013/36/EL ja (EL) 2019/1937 (ELT L 150, 09.06.2023, lk 40–205), artikli 3 lõike 1 punktis 5 nimetatud krüptovara.

### 3.3. Nimetus

Siin näidatakse fondi investeeringu nimetus.

Investeeringu liigi „Tähtajaline hoius“ kohta (identifikaator 6) näidatakse investeeringu nimetuses hoiuse kaasanud krediidasutuse ärinimi ja „Arvelduskonto“ kohta (identifikaator 7) selle krediidasutuse ärinimi, kelle juures on avatud fondi arvelduskonto.

Investeeringu liigi „Kinnisasi“ kohta (identifikaator 9) näidatakse investeeringu nimetuses lisaks kinnisasja nimetusele kinnisasja registritunnus (katastriüksuse tunnus) kinnisasja asukohariigi asjaomases registris, kui see on olemas.

Investeeringu liigi „Laen“ kohta (identifikaator 11) näidatakse nimetuses laenu saaja nimi.

### 3.4. ISIN-kood

Olemasolu korral märgitakse investeeringu ISIN-kood. Kui investeeringul ei ole ISIN-koodi, märgitakse XX.

### 3.5. Institutsionaalne sektor

Keskvalitsus	1
Kohalik omavalitsus	2
Riiklik sotsiaalkindlustusfond	13
Keskpank	12
Krediidiasutus	6
Muu hoiuseid kaasav ettevõte	15
Rahaturufond	16
Kindlustusandja	17
Pensionifond	18
Muu investeerimisfond	19
Muu finantsvahendaja	25
Finantsvahenduse abiettevõtja	23
Vara hoidev finantsettevõtja ja laenuandja	24
Riigi ja kohaliku omavalitsuse mittefinantsettevõte	7
Muu mittefinantsettevõte	8
Kodumajapidamine	10
Kodumajapidamisi teenindav kasumitaotluseta institutsioon	9
Määramata	11

Siin näidatakse investeringu vastaspoole kuuluvus institutsionaalsesse sektorisse lähtudes Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 549/2013 Euroopa Liidus kasutatava Euroopa rahvamajanduse ja regionaalse arvepidamise süsteemi kohta (ELT L 174, 26.06.2013, lk 1–727) A lisa 2. peatükis sätestatud määratlustest. Lisateavet investeringu vastaspoole klassifitseerimiseks leiab Eesti Panga veebilehelt „Juhised institutsioonide klassifitseerimiseks“.

Väli täidetakse kõikide investeringuliikide kohta, välja arvatud kinnisvara ja emitendita krüptovara. Viimase kahe puhul märgitakse investeringu vastaspoole institutsionaalse sektori identifikaatoriks 11 „Määramata“.

Tähtajalise hoiuse ja arvelduskonto puhul määratakse investeringu vastaspoole identifikaator hoiuse kaasanud äriühingu alusel. Väärtpaberi puhul võetakse investeringu vastaspoole institutsionaalse sektori kindlaksmääramise korral aluseks väärtpaberi emitent, mitte väärtpaberi müüja (vahendaja). Laenu puhul määratakse investeringu vastaspoole identifikaator laenu saaja tegevusala alusel.

### 3.6. Lepingujärgne alguskuupäev

Siin näidatakse instrumendi lepingujärgne alguskuupäev rahvusvahelise standardi ISO 8601-1 kohaselt koostatud kuupäevaformaadis (aaaa-kk-pp). Alguskuupäevata vara väli jäetakse tühjaks.

### 3.7. Lepingujärgne lõpptähtpäev

Siin näidatakse väärtpaberi lepingujärgne lunastustähtpäev ning tähtajalise hoiuse või laenu lepingujärgne lõpptähtpäev rahvusvahelise standardi ISO 8601-1 kohaselt koostatud kuupäevaformaadis (aaaa-kk-pp). Tähtpäevata väärtpaberite (näiteks aktsiad ja osad), samuti selliste arvelduskontode, kinnisasjade ning muu sellise vara väli jäetakse tühjaks.

### 3.8. Aruandevaluuta

Siin näidatakse valuuta kood, milles väärtpaber või muu fondi vara on nomineeritud.

Väärtpaberite puhul näidatakse aruandevaluuta kood vastavalt väärtpaberi nimiväärtusele,

seda ka siis, kui väärtpaberi turuhind on fikseeritud teises valuutas. Valuuta kood määratakse vastavalt rahvusvahelise standardi ISO 4217 valuutakoodide tabelile ja märgitakse suurtähtedega. Kinnisasjade ja krüptovara puhul märgitakse valuutakoodiks EUR.

### 3.9. Nimiväärtus

Siin näidatakse ühe väärtpaberi nimiväärtus või laenu lepinguline summa aruandevaluutas. Nimiväärtus ümardatakse täisühikuteni. Nimiväärtuse või laenu lepingulise summa puudumise korral märgitakse 0 (null).

### 3.10. Krediidireiting

Siin näidatakse väärtpaberi emitendi krediidireiting. Selle puudumise korral märgitakse 0 (null).

### 3.11. Reitinguagentuur

Moody's Investors Service	1
Standard & Poor's Corporation	2
Fitch IBCA	3
Muu reitinguagentuur	4

Siin näidatakse väärtpaberi emitendile krediidireitingu määranud reitinguagentuur ja identifikaator. Krediidireitingu puudumise korral märgitakse 0 (null).

### 3.12. Riigi kood

Siin näidatakse riigi kood väärtpaberi emitendi, laenu saaja või hoiuse kaasanud krediidasutuse residentsuse järgi. Kinnisasja puhul näidatakse riigi kood kinnisasja asukohariigi järgi. Riigi kood määratakse rahvusvahelise standardi ISO 3166-1 riikide ja territooriumide kahetähealiste koodide tabeli alusel ja märgitakse suurtähtedega. Kui vastaspoole residentsust pole võimalik määrata, märgitakse riigi koodiks XX.

### 3.13. Väärtpaberite kogus

Siin näidatakse aruandereal kajastatud väärtpaberite arv tükides, mis ümardatakse täisühikuteni. Muude investeeringute puhul märgitakse 0 (null). Kui investeeringu liikidel „Aksia või osa“, „Aksiatesse investeeriva investeerimisfondi osak või aksia“ või „Muu investeerimisfondi osak või aksia“ (identifikaatorid 1, 2 ja 3) puudub kogus, märgitakse kokkuleppeliselt 1 (üks).

### 3.14. Väärtpaberi turuhind kauplemisvaluutas

Siin näidatakse aruandereal kajastatud väärtpaberi turuväärtus, mis on fikseeritud kauplemisvaluutas, või õiglane väärtus, mis on määratud investeerimisfondide seaduse § 54 lõike 11 alusel kehtestatud määruse kohaselt. Väärtpaberi turuhind kauplemisvaluutas ümardatakse vähemalt kahe komakohani. Muude investeeringuliikide puhul märgitakse 0 (null).

### 3.15. Kauplemisvaluuta

Siin näidatakse valuuta kood, milles on fikseeritud kaubeldava väärtpaberi turuhind reguleeritud väärtpaberiturul. Valuuta kood määratakse vastavalt rahvusvahelise standardi ISO 4217 valuutakoodide tabelile ja märgitakse suurtähtedega. Muude investeeringuliikide puhul märgitakse EUR.

### 3.16. Väärtpaberi kaubeldavus

Mittekaubeldav väärtpaber	0
Kaubeldav väärtpaber	1

Kui väärtpaberiga kaubeldakse reguleeritud väärtpaberiturul, on tema identifikaator 1 „Kaubeldav väärtpaber“. Väärtpaberi, millega ei kaubelda reguleeritud väärtpaberiturul, ja muude investeringuliikide puhul märgitakse 0 (null) „Mittekaubeldav väärtpaber“.

### 3.17. Investeeringu väärtus

Väli täidetakse kõikide investeeringuliikide kohta. Siin näidatakse investeeringu turuväärtus või õiglane väärtus eurodes, mis on määratud investeerimisfondide seaduse § 54 lõike 11 alusel kehtestatud määruse kohaselt, kui õigusaktides ei ole sätestatud teisiti. Laenude puhul näidatakse laenujääk koos tekkepõhiselt arvestatud, kuid aruandeperioodi lõpuks tasumata intressiga. Väärtpaberite puhul võrdub investeeringu turuväärtus järgmiste näitajate korrutisega:

- 1) väärtpaberite arv;
- 2) väärtpaberi turuhind kauplemisvaluutas;
- 3) väärtpaberi turuväärtuse määramise korral aluseks võetav kauplemisvaluuta ostukurss.

Laenude puhul näidatakse laenujääk aruandekuupäeva seisuga. Investeeringu väärtus ümardatakse täisühikuteni.

### 3.18. Tekkepõhine intress

Siin näidatakse investeeringu (võlaväärtpaber, laen ja hoius) tekkepõhine intress eurodes aruandeperioodi lõpu seisuga. Muude investeeringute puhul märgitakse 0 (null).

### 3.19. Investeeringu osakaal

Väli täidetakse kõikide investeeringuliikide kohta. Siin näidatakse investeeringu osakaal fondi aktive turuväärtusest. Osakaal arvutatakse protsentides ja esitatakse kujul osakaal jagatud 100-ga, mis ümardatakse nelja komakohani.

### 3.20. Kinnisvara liik

Elamukinnisvara	1
Ärikinnisvara	2
Tööstuskinnisvara	3
Kontorid	4
Muu kinnisvara	5

Siin näidatakse investeerimisfondile kuuluva kinnisvara liigid ja identifikaatorid. Kinnisvara liigi määramise korral tuleb lähtuda kinnisvara peamisest kasutusotstarbest.

Identifikaatori 1 „Elamukinnisvara“ all näidatakse kinnisvara, mida kasutatakse eluasemena ja kus elab eluaseme omanik või üürnik.

Identifikaatori 2 „Ärikinnisvara“ all näidatakse kinnisvara, kus pakutakse kaupu või teenuseid klientidele, näiteks hotellid, restoranid ja jaemüük.

Identifikaatori 3 „Tööstuskinnisvara“ all näidatakse tööstusotstarbel kasutatav kinnisvara, näiteks tehase, logistikakeskuse ja laoruumina kasutatav kinnisvara.

Identifikaatori 4 „Kontorid“ all näidatakse büroopindadena kasutatav kinnisvara.

Identifikaatori 5 „Muu kinnisvara“ all näidatakse kinnisvara, mida ei ole identifikaatorite 1–4 hulgas.

Muude investeeringuliikide puhul märgitakse 0 (null).

### 3.21. Laenu finantsvõimendus

Finantsvõimendusega laen	1
Muu	0

Siin näidatakse finantsvõimendusega laenud, mis on antud kõrge võlakoormusega või madala krediidi reitinguga laenuvõtjale. Finantsvõimendusega laenu puhul märgitakse 1 (üks), muude investeeringute puhul 0 (null).

### 3.22. Investeeringult laekunud tulu

Siin näidatakse investeeringult aruandeperioodil laekunud tulu.

Investeeringuliikide „Muu võlaväärtpaber“ (identifikaator 5), „Laen“ (identifikaator 11), „Tähtjaline hoius“ (identifikaator 6) ja „Arvelduskonto“ (identifikaator 7) puhul näidatakse aruandeperioodil laekunud intressid. Investeeringuliigi „Kinnisasi“ (identifikaator 9) puhul näidatakse aruandeperioodil laekunud üüritulu.

Siin näidatakse ka aruandeperioodil laekunud dividendid ja reinvesteeritud tulu. Investeeringult laekunud tulu näidatakse eurodes, mis ümardatakse täisühikuteni.

### 3.23. Ümberhindlused

Siin näidatakse realiseeritud ja realiseerimata kasumid ja kahjumid eurodes, mis on tingitud valuutakursi ja hinna muutustest. Ümberhindlustest tulenevad suurenemised näidatakse plussmärgiga (+) ja vähenemised miinusmärgiga (–) ning ümardatakse täisühikuteni.

### 3.24. Muud mittetehingulised mahumuutused

Siin näidatakse institutsionaalse sektori ja investeeringu liigi ümberklassifitseerimised ning vara mahakandmised eurodes. Muudest mittetehingulistest mahumuutustest tingitud suurenemised näidatakse plussmärgiga (+) ja vähenemised miinusmärgiga (–) ning ümardatakse täisühikuteni. Muude mittetehinguliste mahumuutuste puudumise korral märgitakse 0 (null).

### 3.25. Investeeringu vastaspoole tunnuskood

Siin näidatakse ISIN-koodita väärtpaberite, laenude ja muu vara vastaspoole tunnuskood. Kui investeeringu vastaspool on resident, näidatakse äriregistri kood. Kui investeeringu vastaspool on mitteresident, näidatakse olemasolu korral LEI-kood. Äriregistri ja LEI-koodi puudumise korral näidatakse aruandja poolt investeeringu vastaspoolele omistatud muu unikaalne tunnuskood. Investeeringu vastaspoole kohta tuleb kasutada igas aruandeperioodis sama unikaalset tunnuskoodi. Muudel juhtudel märgitakse XX.

### 3.26. Investeeringu vastaspoole tunnuskoodi tüüp

Äriregistrikood	1
LEI-kood	2
Muu kood	3

Siin näidatakse ISIN-koodita väärtpaberite, laenude ja muu vara vastaspoole tunnuskoodi tüüp, millega andmeesitaja tähistab investeeringu vastaspoolt. Muudel juhtudel märgitakse 0 (null).

### 3.27. Otseinvesteering otseinvesteeringuettevõttesse

Siin näidatakse, kas investeering mitteresidendi väärtpaberitesse või mitteresidendile antud laen on käsitatav otseinvesteeringuna otseinvesteeringuettevõttesse. Väärtpaberi puhul on tegemist otseinvesteeringuga otseinvesteeringuettevõttesse, kui fondil on väärtpaberi emiteerinud

mitteresidendist juriidilises üksuses vähemalt kümneprotsendine otsene või kaudne hääleõigus. Laenu puhul on tegemist otseinvesteeringuga otseinvesteeringuettevõttesse, kui fondil on laenu saanud mitteresidendist juriidilises üksuses vähemalt kümneprotsendine otsene või kaudne hääleõigus.

Kui tegemist on otseinvesteeringuga otseinvesteeringuettevõttesse, märgitakse viimase põhitegevusala kolmekohaline numbrikood. Koodi määramise korral tuleb lähtuda Euroopa Ühenduse majandustegevusalade klassifikaatorist (NACE). Muudel juhtudel märgitakse 0 (null).

## FONDI KOHUSTUSTE, TASUDE JA VÄLJAMAKSETE ARUANNE

### 1. Aruande esitamine

Aruandes näidatakse kõik fondi kohustused aruandeperioodi lõpu seisuga, samuti kõik aruandeperioodi tasud ja kulud ning osakuomanikele või aktsionäridele tehtud väljamaksed ja fondi puhasväärtus.

### 2. Aruanderea struktuur

Aruanderea struktuur jaguneb järgmiseks kaheksaks alaliigiks:

- 1) kirje identifikaator;
- 2) väärtus;
- 3) riigi kood;
- 4) tekkepõhine intress;
- 5) makstud intress;
- 6) laenuandja sektor;
- 7) tähtaeg;
- 8) otseinvesteeringuettevõtte põhitegevusala.

### 3. Aruanderea struktuuri seletus

#### 3.1. Kirje identifikaatorid

KIRJE NIMETUS	IDENTIFIKAATOR
<b>Fondi kohustused</b>	6000
Valitsemistasu võlgnevus	6001
Depootasu võlgnevus	6002
Võlgnevus tagasi võetud osakute eest	6003
Laenud	6004
Võlaväärtpaberid	6012
Muud kohustused	6005
<b>Fondi vara puhasväärtus</b>	6011
<b>Fondi tasud ja kulud</b>	6006
Sealhulgas ühekordsed kulud	6013
Perioodi valitsemistasu	6007
Perioodi depootasu	6008
Muud perioodi tasud ja kulud	6009
<b>Väljamaksed aktsionäridele või osakuomanikele</b>	6010

#### 3.2. Väärtus

Kirje väärtus näidatakse täisühikuteni ümardatud eurodes aruandeperioodi lõpu seisuga.

Kirje „Valitsemistasu võlgnevus“ (identifikaator 6001) all näidatakse tasumata valitsemistasu aruandeperioodi lõpu seisuga.

Kirje „Depootasu võlgnevus“ (identifikaator 6002) all näidatakse tasumata depootasu aruandeperioodi lõpu seisuga.

Kirje „Võlgnevus tagasi võetud osakute eest“ (identifikaator 6003) all näidatakse võlgnevus tagasi võetud osakute eest aruandeperioodi lõpu seisuga.

Kirje „Laenud“ (identifikaator 6004) all näidatakse võetud laenude jääk koos tekkepõhiselt arvestatud, kuid aruandeperioodi lõpuks tasumata intressiga.

Kirje „Võlaväärtpaberid“ (identifikaator 6012) all näidatakse välja antud võlaväärtpaberite jääk koos tekkepõhiselt arvestatud, kuid aruandeperioodi lõpuks tasumata intressiga.

Kirje „Muud kohustused“ (identifikaator 6005) all näidatakse fondi muud kohustused (välja arvatud identifikaatorid 6001–6004 ja 6012) aruandeperioodi lõpu seisuga.

Kirje „Fondi vara puhasväärtus“ (identifikaator 6011) all näidatakse fondi vara puhasväärtus aruandeperioodi lõpu seisuga.

Kirje „sealhulgas ühekordsed kulud“ (identifikaator 6013) all näidatakse kõik ühekordsed kulud vastavalt komisjoni delegeeritud määruse (EL) 2017/653, millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) nr 1286/2014, mis käsitleb kombineeritud jae- ja kindlustuspõhiste investeerimistoodete (PRIIPid) põhiteabedokumente, kehtestades regulatiivsed tehnilised standardid seoses põhiteabedokumentide esitusviisi, sisu, läbivaatamise ja muutmisega ning selliste dokumentide esitamise nõude täitmise tingimustega (ELT L 100, 12.04.2017, lk 1–52), VI lisa 1. osa lõike 1 punktidele 1–3.

Kirje „Perioodi valitsemistasu“ (identifikaator 6007) all näidatakse investeerimisfondide seaduse § 58 lõike 1 punktis 1 nimetatud valitsemistasu, mis on fondi aruandeperioodi arvestuslik kulu.

Kirje „Perioodi depootasu“ (identifikaator 6008) all näidatakse investeerimisfondide seaduse § 58 lõike 1 punktis 2 nimetatud depootasu, mis on fondi aruandeperioodi arvestuslik kulu.

Kirje „Muud perioodi tasud ja kulud“ (identifikaator 6009) all näidatakse fondi aruandeperioodi muud arvestuslikud kulud, mida ei ole identifikaatorite 6007 ja 6008 hulgas.

Kirje „Väljamaksed aktsionäridele või osakuomanikele“ (identifikaator 6010) all näidatakse fondi tingimuste või põhikirjaga ette nähtud ja aruandeperioodil tehtud väljamaksed aktsionäridele või osakuomanikele.

### **3.3. Riigi kood**

Riigi kood märgitakse ainult identifikaatorite 6001–6005 ja 6012 kohta. Kood määratakse selle vastaspoole residentsuse alusel, kelle vastu on fondil tekkinud kohustus. Riigi kood määratakse rahvusvahelise standardi ISO 3166-1 riikide ja territooriumide kahetäheliste koodide tabeli kohaselt ja märgitakse suurtähtedega. Muude kirjete korral ja siis, kui residentsust pole võimalik määrata, märgitakse XX.

### 3.4. Tekkepõhine intress

Siin näidatakse identifikaatoritega 6004 „Laenud“ ja 6012 „Võlaväärtpaberid“ seotud tekkepõhiselt arvestatud, kuid aruandeperioodi lõpuks tasumata intress. Tekkepõhine intress näidatakse täisühikuteni ümardatud eurodes aruandeperioodi lõpu seisuga. Muude kirjete korral märgitakse 0 (null).

### 3.5. Makstud intress

Siin näidatakse identifikaatorite 6004 „Laenud“ ja 6012 „Võlaväärtpaberid“ puhul aruandeperioodil makstud intress. See näidatakse täisühikuteni ümardatud eurodes aruandeperioodi lõpu seisuga. Muude kirjete korral märgitakse 0 (null).

### 3.6. Laenuandja sektor

Krediidiasutus	1
Muu sektor	2

Siin näidatakse fondile laenu andva üksuse institutsionaalne sektor. Laenuandja sektor näidatakse identifikaatorite 6004 „Laenud“ ja 6012 „Võlaväärtpaberid“ puhul. Kui laen on võetud krediidiasutuselt, märgitakse laenuandja sektoriks „Krediidiasutus“ (identifikaator 1). Kõikide teiste laenuandjate puhul märgitakse laenuandja sektoriks „Muu sektor“ (identifikaator 2). Muude kirjete korral märgitakse 0 (null).

### 3.7. Tähtaeg

Kuni 1 aasta	1
Üle 1 aasta	2

Siin näidatakse fondi võetud kohustuse lepingujärgne tähtaeg identifikaatorite 6004 „Laenud“ ja 6012 „Võlaväärtpaberid“ puhul. Tähtaja identifikaator näitab lepingu kogukehtivuse ajavahemikku alates fondi kohustuse tekkimisest kuni selle lõpliku tagasimaksmiseni, võttes arvesse sellesse tehtavaid muudatusi. Seega määratakse tähtaja identifikaator tehingu arvelduskuupäeva ja lepingujärgse lõpptähtpäeva vahe põhjal. Muude kirjete korral märgitakse 0 (null).

### 3.8. Otseinvesteeringuettevõtte põhitegevusala

Kohustuste puhul, mis on seotud otseinvesteeringu ettevõttega, ehk sellise mitteresidendist juriidilise isikuga, milles fondil on vähemalt kümneprotsendine otsene või kaudne hääleõigus, näidatakse mitteresidendist juriidiliste üksuste põhitegevusala kolmekohaline numbrikood. Koodi määramise korral tuleb lähtuda Euroopa Ühenduse majandustegevusalade klassifikaatorist (NACE). Muudel juhtudel märgitakse 0 (null).

## FONDI OSAKUTE JAAKTSIATE ARUANNE

### 1. Aruande valdkond

Aruande valdkonda kuuluvad lepingulise fondi, välja arvatud pensionifondi, osakute ja aktsiaseltsifondi aktsiate, sealhulgas eriliigiliste osakute ja aktsiate, andmed.

### 2. Nõuded aruande struktuurile

Aruande struktuur jaguneb järgmiseks üheteistkümneks alaliigiks:

- 1) osaku või aktsia nimetus;
- 2) osaku või aktsia ISIN-kood;
- 3) osaku või aktsia väärtus;
- 4) osakute või aktsiate arv;
- 5) osakuomanike või aktsionäride arv;
- 6) osakuomaniku või aktsionäri sektor;
- 7) osakuomaniku või aktsionäri residentsus;
- 8) välja lastud osakute või aktsiate väärtus;
- 9) tagasi võetud osakute või aktsiate väärtus.

### 3. Nõuded aruande struktuuri alaliikidele

#### 3.1. Osaku või aktsia nimetus

Siin näidatakse fondi tingimustes või põhikirjas sätestatud osaku või aktsia nimetus.

#### 3.2. Osaku või aktsia ISIN-kood

Siin näidatakse aruandereal kajastatud osaku või aktsia ISIN-kood. Selle puudumise korral märgitakse XX.

#### 3.3. Osaku või aktsia väärtus

Siin näidatakse fondi osaku puhasväärtus või aktsia puhul äriühingu omakapitali väärtus eurodes, mis on ümardatud nelja komakohani.

#### 3.4. Osakute või aktsiate arv

Siin näidatakse välja lastud, kuid tagasi võtmata osakute või aktsiate arv aruandeperioodi lõpu seisuga.

#### 3.5. Osakuomanike või aktsionäride arv

Siin näidatakse osakuomanike või aktsionäride arv aruandeperioodi lõpu seisuga.

#### 3.6. Osakuomaniku või aktsionäri sektor

Keskvalitsus	1
Kohalik omavalitsus	2
Riiklik sotsiaalkindlustusfond	13
Keskpank	12
Krediidiasutus	6
Muu hoiuseid kaasav ettevõte	15
Rahaturufond	16
Kindlustusandja	17

Pensionifond	18
Muu investeerimisfond	19
Muu finantsvahendaja	25
Finantsvahenduse abiettevõtja	23
Vara hoidev finantsettevõtja ja laenuandja	24
Riigi ja kohaliku omavalitsuse mittefinantsettevõtte	7
Muu mittefinantsettevõtte	8
Kodumajapidamine	10
Kodumajapidamisi teenindav kasumitaotluseta institutsioon	9

Siin näidatakse osakuomaniku või aktsionäri kuuluvus institutsionaalsesse sektorisse lähtudes Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 549/2013 Euroopa Liidus kasutatava Euroopa rahvamajanduse ja regionaalse arvepidamise süsteemi kohta (EÜT L 174, 26.06.2013, lk 1–727) A lisa 2. peatükis sätestatud määratlustest. Lisateavet klientide klassifitseerimiseks leiab Eesti Panga veebilehelt „Juhised institutsioonide klassifitseerimiseks“.

### **3.7. Osakuomaniku või aktsionäri residentsus**

Siin näidatakse riigi kood osaku või aktsia omandanud isiku residentsuse järgi. Riigi kood määratakse vastavalt rahvusvahelise standardi ISO 3166-1 riikide ja territooriumide kahtetäheliste koodide tabelile. Kui riiki, kus osakuomanik või aktsionär resideerub, pole võimalik määrata, märgitakse koodiks XX.

### **3.8. Välja lastud osakute või aktsiate väärtus**

Siin näidatakse aruandeperioodil välja lastud osakute või aktsiate koguväärtus eurodes. Näidata tuleb ka aruandeperioodil toimunud osakuomanike ja aktsionäride vaheliste tehingute väärtus. Aruandeperioodil välja lastud osakute või aktsiate koguväärtus on iga päev välja lastud või omanikku vahetanud osakute või aktsiate arvu ja sellise osaku või aktsia vähemalt nelja komakoha täpsusega arvutatud väärtuse korrutiste summa. Korrutised jäetakse ümardamata ja nende liitmisel saadud summa ümardatakse täisühikuteni.

### **3.9. Tagasi võetud osakute või aktsiate väärtus**

Siin näidatakse aruandeperioodil tagasi võetud osakute või aktsiate koguväärtus eurodes. Näidata tuleb ka aruandeperioodil toimunud osakuomanike ja aktsionäride vaheliste tehingute väärtus. Aruandeperioodil tagasi võetud osakute või aktsiate koguväärtus on iga päev tagasi võetud või omanikku vahetanud osakute või aktsiate arvu ja sellise osaku või aktsia vähemalt nelja komakoha täpsusega arvutatud väärtuse korrutiste summa. Korrutised jäetakse ümardamata ja nende liitmisel saadud summa ümardatakse täisühikuteni.

## FONDI ISELOOMUSTAVATE TUNNUSTE ARUANNE

### 1. Aruande valdkond

Aruande valdkonda kuuluvad avalikku lepingulist fondi või aktsiaseltsifondi iseloomustavad tunnused.

### 2. Nõuded aruande struktuurile

Aruande struktuur jaguneb järgmiseks kahekümne üheks alaliigiks:

- 1) fondi tunnuscode;
- 2) fondi nimetus või ärinimi;
- 3) fondi asutamise kuupäev;
- 4) fondivalitseja ärinimi;
- 5) fondivalitseja tunnuscode;
- 6) vara hindamise sagedus;
- 7) fondi liik;
- 8) dividendipoliitika;
- 9) jagunemine allfondideks;
- 10) katusfondi tunnuscode;
- 11) investeerimispoliitika;
- 12) fondi lisaliik;
- 13) investeerimisstiil;
- 14) investeerimispiirkond;
- 15) võlakirjainvesteeringud;
- 16) noteeritus;
- 17) fondi tüüp;
- 18) investori liik;
- 19) kinnisvarafondi liik;
- 20) lunastamissagedus;
- 21) kestlikkus.

### 3. Nõuded aruande struktuuri alaliikidele

#### 3.1. Fondi tunnuscode

Siin näidatakse fondi tunnuscode. Juhul, kui fondil on äriregistri code, tuleb tunnuscodeina märkida see. Äriregistri code puudumise korral tuleb märkida fondi aruandjakood.

#### 3.2. Fondi nimetus või ärinimi

Siin näidatakse fondi juriidiline nimetus või ärinimi.

#### 3.3. Fondi asutamise kuupäev

Siin näidatakse fondi asutamise kuupäev rahvusvahelise standardi ISO 8601-1 kohaselt koostatud kuupäevaformaadis (aaaa-kk-pp).

### 3.4. Fondivalitseja ärinimi

Siin näidatakse fondi valitseva fondivalitseja ärinimi.

### 3.5. Fondivalitseja tunnuskood

Siin näidatakse fondi valitseva fondivalitseja äriregistri kood.

### 3.6. Vara hindamise sagedus

Kord päevas	1
Kord nädalas	2
Kord kuus	3
Kord kvartalis	4
Kord poolaastas	5
Kord aastas	6

Siin näidatakse, millise sagedusega hinnatakse fondi vara puhasväärtuse kindlaksmääramiseks.

### 3.7. Fondi liik

Avatud fond	1
Kinnine fond	2

Identifikaatorit 1 „Avatud fond“ kasutatakse, kui fondi emiteeritud osakute või aktsiate arv ei ole piiratud ning neid on võimalik soovi korral lunastada. Liigi „Avatud fond“ all näidatakse ka teise ja kolmanda samba pensionifondid.

Identifikaatorit 2 „Kinnine fond“ kasutatakse, kui tegemist on alternatiivfondiga, mille osakute või aktsiate arv on piiratud ning mida ei võeta osakuomaniku või aktsionäri nõudmisel tagasi enne fondi lõpetamist.

### 3.8. Dividendipoliitika

Jaotusfond	1
Kumulatiivne fond	2
Sega-dividendipoliitikaga fond	3

Identifikaator 1 „Jaotusfond“ tähistab fondi, mis peamiselt (üle 50 protsendi) maksab teenitud tulu aktsionäridele välja rahas.

Identifikaator 2 „Kumulatiivne fond“ tähistab fondi, mis peamiselt (üle 50 protsendi) reinvesteerib teenitud tulu vastavalt oma investeerimispoliitikale.

Identifikaator 3 „Sega-dividendipoliitikaga fond“ tähistab fondi, mis kasutab teenitud tulu nii aktsionäridele väljamaksmiseks kui ka reinvesteerimiseks vastavalt oma investeerimispoliitikale.

### 3.9. Jagunemine allfondideks

Fond on katusfondi allfond	1
Fond on katusfond	2

Siin näidatakse, kas lepingulise fondi vara on jagunenud eraldiseisvateks investeerimisüksusteks, millele kehtib erinev investeerimispoliitika ja mida käsitatakse allfondidena. Muudel juhtudel märgitakse 0 (null).

### 3.10. Katusfondi tunnuskood

Siin näidatakse katusfondi äriregistri kood, kui aruandja fond on käsitatav allfondina. Muudel juhtudel märgitakse 0 (null).

### 3.11. Investeeringispoliitika

Aktsiafond	1
Võlakirjafond	2
Segafond	3
Kinnisvarafond	4
Riskifond	5
Krediidifond	6
Toorainefond	7
Taristufond	8
Muu fond	9

Siin näidatakse fondi investeeringispoliitika ja identifikaator. Selle määramise korral lähtutakse sellest, millisesse varasse fond peamiselt investeerib.

Identifikaator 1 „Aktsiafond“ märgitakse, kui fondi investeeringutest oluline osa paigutatakse aktsiatesse otse või teise fondi kaudu.

Identifikaator 2 „Võlakirjafond“ märgitakse, kui fondi investeeringutest oluline osa paigutatakse võlaväärtpaberitesse otse või teise fondi kaudu.

Identifikaator 3 „Segafond“ märgitakse, kui fond investeerib otse või teise fondi kaudu nii aktsiatesse kui ka võlaväärtpaberitesse, ühtegi instrumenti eelistamata.

Identifikaator 4 „Kinnisvarafond“ märgitakse, kui fond investeerib peamiselt kinnisvarasse.

Identifikaator 5 „Riskifond“ märgitakse, kui fond investeerib eri finantsinstrumentidesse, sealhulgas tuletisväärtpaberitesse, otse või teiste riskifondide kaudu. Fond kasutab paindlikke investeeringistrateegiaid, finantsvõimendust või lühikeseks müüki.

Identifikaator 6 „Krediidifond“ märgitakse, kui fond investeerib peamiselt laenudesse.

Identifikaator 7 „Toorainefond“ märgitakse, kui fond investeerib peamiselt eri toorainetes (näiteks nafta, metallid, teravili) või nendega seotud finantsinstrumentidesse.

Identifikaator 8 „Taristufond“ märgitakse, kui fond investeerib peamiselt transpordi-, energia-, side-, veevarustus-, jäätmekäitlus- või muusse taristusse.

Identifikaator 9 „Muu fond“ märgitakse, kui fond ei kasuta investeeringispoliitikat identifikaatoritega 1–8.

### 3.12. Fondi lisaliik

Erakapitalifond	1
Börsil kaubeldav fond	2
REIT tüüpi kinnisvarafond	3

Siin näidatakse, kas fond on erakapitalifond, börsil kaubeldav fond või teatud tüüpi (REIT) kinnisvarafond. Muudel juhtudel märgitakse 0 (null).

Identifikaator 1 „Erakapitalifond“ märgitakse, kui tegemist on finantsvõimendusega investeerimisfondiga, mis investeerib peamiselt omakapitaliinstrumentidesse ja nendesse instrumentidesse, mis on majanduslikult sarnased börsil noteerimata äriühingute omakapitaliinstrumentidega. Siia alla kuuluvad ka riskifondid.

Identifikaator 2 „Börsil kaubeldav fond“ märgitakse, kui tegemist on ESMA suuniste (ESMA/2012/832) punkti 3 neljandas lõigus nimetatud tingimustele vastava fondiga. Fondi ühe osaku- või aktsiaklassiga kaubeldakse kogu päev vähemalt ühel reguleeritud turul või ühes mitmepoolses kauplemissüsteemis, milles vähemalt üks turutagaja võtab kasutusele meetmeid, millega tagatakse, et fondi osakute või aktsiate börsiväärtus ei erine oluliselt fondi puhasväärtusest või selle indikatiivsest puhasväärtusest.

Identifikaator 3 „REIT tüüpi kinnisvarafond“ märgitakse, kui tegemist on sellise investeerimisfondiga, mis omab või rahastab tulu teenivat kinnisvara ning mille suhtes kohaldatakse spetsiaalset õigusraamistikku.

### 3.13. Investeerimisstiil

Aktiivne	1
Passiivne sünteetiline	2
Passiivne füüsiline	3

Investeerimisstiiliks märgitakse „Aktiivne“ (identifikaator 1), kui tegemist on aktiivselt juhitud fondiga ja sellise fondi juhtidel on kaalutusõigus teha fondi investeerimisotsuseid.

Investeerimisstiiliks märgitakse „Passiivne sünteetiline“ (identifikaator 2), kui tegemist on passiivselt juhitud fondiga, mis järgib kindlat indeksit sünteetilisel meetodil, kasutades selliseid tuletisinstrumente nagu vahetuslepingud, et jäljendada järgitava indeksi tulusust.

Investeerimisstiiliks märgitakse „Passiivne füüsiline“ (identifikaator 3), kui tegemist on passiivselt juhitud fondiga, mis järgib kindlat indeksit füüsilisel meetodil, hoides konkreetset vara või vara valimit, mis on nende järgitava indeksi aluseks.

### 3.14. Investeerimispiirkond

Eesti	1
Euroopa Majanduspiirkond	2
Euroopa (välja arvatud Euroopa Majanduspiirkond)	3
Põhja-Ameerika	4
Lõuna-Ameerika	5
Aasia või Vaikse ookeani piirkond	6
Lähis-Ida	7
Aafrika	8
Mitut piirkonda hõlmav ala	9

Siin näidatakse, millisesse geograafilisse piirkonda fond investeerib. Investeerimispiirkonna määramise korral tuleb lähtuda hoitava vara peamisest geograafilisest piirkonnast, arvestades vara väärtust.

Identifikaator 9 „Mitut piirkonda hõlmav ala“ märgitakse, kui fond investeerib mitmesse piirkonda ja ei ole võimalik määrata ühte peamist piirkonda piirkonnaidentifikaatorite 1–8 hulgast.

### 3.15. Võlakirjainvesteeringud

Ettevõtlussektori võlakirjad	1
Riigivõlakirjad	2
Ettevõtlus- ja riigisektori võlakirjad	3

Siin näidatakse, millise sektori võlakirjadesse fond investeerib otse. Kui fondil puuduvad sellised võlakirjainvesteeringud, märgitakse 0 (null).

### 3.16. Noteeritus

Noteeritud	1
Noteerimata	2

Siin näidatakse, kas fondi aktsiad on noteeritud väärtpaberibörsil või muul organiseeritud turul, või on need noteerimata.

### 3.17. Fondi tüüp

Eurofond	1
Muu fond	3

Fondi tüübiks märgitakse „Eurofond“ (identifikaator 1), kui investeerimisfond vastab Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2009/65/EÜ vabalt võõrandatavatesse väärtpaberitesse ühiseks investeeringuks loodud ettevõtjaid (eurofondid) käsitlevate õigus- ja haldusnormide kooskõlastamise kohta (ELT L 302, 17.11.2009, lk 32–96) nõuetele. Ülejäänud fondide puhul märgitakse fondi tüübiks „Muu fond“ (identifikaator 3).

### 3.18. Investori liik

Kutseline investor	1
Jaeinvestor	2
Kutseline ja jaeinvestor	3

Siin näidatakse, millised investorid moodustavad fondi investorite baasi. Selle baasi määramise korral tuleb lähtuda peamisest (üle 50 protsendi) investorite liigist, arvestades nende aktsiate või osakute väärtust.

Identifikaator 1 „Kutseline investor“ märgitakse, kui investor vastab Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2014/65/EL finantsinstrumentide turgude kohta ning millega muudetakse direktiive 2002/92/EÜ ja 2011/61/EL (ELT L 173, 12.06.2014, lk 349–496) II lisas sätestatud kutselise investori kriteeriumitele.

Identifikaator 2 „Jaeinvestor“ märgitakse, kui investor ei ole kutseline investor.

Identifikaator 3 „Kutseline ja jaeinvestor“ märgitakse, kui aktsiad või osakud on jagunenud kutseliste ja jaeinvestorite vahel võrdselt.

### 3.19. Kinnisvarafondi liik

Elamukinnisvara	1
Ärikinnisvara	2
Tööstuskinnisvara	3
Elamu-, äri- ja tööstuskinnisvara	4
Muu kinnisvara	5

Siin näidatakse, millist liiki kinnisvarasse kinnisvarafond peamiselt (üle 50 protsendi) investeerib.

Identifikaatori 1 „Elamukinnisvara“ all näidatakse kinnisvarafond, mis investeerib peamiselt elamukinnisvarasse, mida kasutatakse eluasemena ja kus elab eluaseme omanik või üürnik.

Identifikaatori 2 „Ärikinnisvara“ all näidatakse kinnisvarafond, mis investeerib peamiselt ärikinnisvarasse, kus pakutakse kaupu või teenuseid klientidele, näiteks hotellid, restoranid ja jaemüük.

Identifikaatori 3 „Tööstuskinnisvara“ all näidatakse kinnisvarafond, mis investeerib peamiselt tööstusotstarbel kasutatavasse kinnisvarasse, näiteks tehase, logistikakeskuse ja laoruumina kasutatavasse kinnisvarasse.

Identifikaatori 4 „Elamu-, äri- ja tööstuskinnisvara“ all näidatakse kinnisvarafond, mis investeerib nii elamu-, äri- kui ka tööstuskinnisvarasse, keskendumata ühele peamisele kinnisvaraliigile.

Identifikaatori 5 „Muu kinnisvara“ all näidatakse kinnisvarafond, mis ei sobitu kinnisvarafondi liigi identifikaatorite 1–4 alla.

Muudel juhtudel märgitakse 0 (null).

### **3.20. Lunastamissagedus**

Kord päevas	1
Kord nädalas	2
Kord kuus	3
Kord kvartalis	4
Kord poolaastas	5
Kord aastas	6
Ainult lõpptähtpäeval	7
Muu ebaregulaarne aeg	8

Siin näidatakse, millise sagedusega saavad fondi investorid kasutada oma osakute või aktsiate tagasi võtmise õigust.

### **3.21. Kestlikkus**

Vastab kestlikkuse määruse artikli 8 nõuetele	1
Vastab kestlikkuse määruse artikli 9 nõuetele	2
Ei vasta kestlikkuse määruse artikli 8 või 9 nõuetele	3

Siin näidatakse fondi vastavus keskkonna-, sotsiaalse heaolu ja majandusliku kestlikkuse nõuetele vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) 2019/2088, mis käsitleb jätkusuutlikkust käsitleva teabe avalikustamist finantsteenuste sektoris (ELT L 317, 09.12.2009, lk 1–16), artiklitele 8 ja 9.