

Fondi osakute, osade või aktsiate aruanne

1. Aruande valdkond

Aruande valdkonda kuuluvad mitteavaliku investeerimisfondi osakute ja osade ning mitteavaliku aktsiaseltsifondi aktsiate, sh eriliigiliste osakute, osade ja aktsiate andmed.

2. Aruanderea struktuur

- 1) osaku, osa või aktsia nimetus
- 2) osaku, osa või aktsia ISIN-kood
- 3) osaku, osa või aktsia väärtus
- 4) väljastatud, kuid tagasivõtmata osakute, osade või aktsiate arv
- 5) osakuomanike, osanike või aktsionäride arv
- 6) osakuomaniku, osaniku või aktsionäri sektor
- 7) osakuomaniku, osaniku või aktsionäri residentsus
- 8) väljastatud osakute, osade või aktsiate väärtus
- 9) tagasivõetud osakute, osade või aktsiate väärtus
- 10) ümberhindlused
- 11) muud mittetehingulised mahumuutused

3. Aruanderea kirjete selgitused

3.1. Osaku, osa või aktsia nimetus

Siin näidatakse fondi tingimustes nimetatud osaku, osa või aktsia nimetus.

3.2. Osaku, osa või aktsia ISIN-kood

- 3.2.1. Siin näidatakse aruandereal kajastatud osaku, osa või aktsia ISIN-kood.
- 3.2.2. ISIN-koodi puudumisel märgitakse siia XX.

3.3. Osaku, osa või aktsia väärtus

- 3.3.1. Siin näidatakse fondi osaku puhaskväärtus ja osa või aktsiapuhul äriühingu omakapitali väärtus.
- 3.3.2. Väärtus näidatakse eurodes nelja komakoha täpsusega.
- 3.3.3. Fondi osade puhul tuleb näidata iga osanik eraldi real ja märkida väärtus vastavalt osa suurusele.

3.4. Väljastatud, kuid tagasivõtmata osakute, osade või aktsiate arv

- 3.4.1. Siin näidatakse väljastatud, kuid tagasivõtmata osakute, osade või aktsiate arv aruandeperioodi lõpu seisuga.
- 3.4.2. Fondi osade puhul tuleb näidata iga osanik eraldi real ja märkida tagasivõtmata osade arvaks 1.

3.5. Osakuomanike, osanike või aktsionäride arv

Siin näidatakse osakuomanike, osanike või aktsionäride arv aruandeperioodi lõpu seisuga.

3.6. Osakuomaniku, osaniku või aktsionäri sektor

- 3.6.1. Identifikaatorid:

keskvalitsus	1
kohalik omavalitsus	2
riiklik sotsiaalkindlustusfond	13
keskpank	12
krediitiasutus	6

- | | |
|---|----|
| muu hoiuseid kaasav ettevõte | 15 |
| rahaturufond | 16 |
| kindlustusandja | 17 |
| pensionifond | 18 |
| muu investeerimisfond | 19 |
| muu finantsvahendaja | 25 |
| finantsvahenduse abiettevõtja | 23 |
| varasid hoidev finantsettevõtja ja laenuandja | 24 |
| riigi või kohaliku omavalitsuse mittefinantsettevõtte | 7 |
| muu mittefinantsettevõtte | 8 |
| kodumajapidamine | 10 |
| kodumajapidamisi teenindav kasumitaotluseta institutsioon | 9 |
- 3.6.2. Siin näidatakse osakuomaniku, osaniku või aktsionäri kuuluvus institutsionaalsesse sektorisse lähtudes Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 549/2013 A lisa peatükis 2 sätestatud definitsioonidest.
- 3.6.3. Täiendavat teavet klientide klassifitseerimiseks leiab Eesti Panga veebilehelt *Juhised institutsioonide klassifitseerimiseks*.
- 3.7. Osakuomaniku, osaniku või aktsionäri residentsus**
- 3.7.1. Siin näidatakse riigi kood osaku, osa või aktsia omandanud isiku residentsuse järgi.
- 3.7.2. Riigi kood määratakse rahvusvahelise standardi ISO 3166-1 riikide ja territooriumide kahtähealiste koodide tabeli alusel.
- 3.7.3. Kui riiki, kus osakuomanik, osanik või aktsionär resideerub pole võimalik määrata, märgitakse koodiks XX.
- 3.8. Väljastatud osakute, osade või aktsiate väärtus**
- 3.8.1. Siin näidatakse aruandeperioodil väljastatud osakute, osade või aktsiate koguväärtus eurodes.
- 3.8.2. Näidata tuleb ka aruandeperioodil toimunud osakuomanike, osanike ja aktsionäride vaheliste tehingute väärtus.
- 3.8.3. Aruandeperioodil väljastatud osakute, osade või aktsiate koguväärtus on iga päev väljastatud või omanikku vahetanud osakute, osade või aktsiate arvu ja vastava osaku, osa või aktsia vähemalt nelja komakoha täpsusega väärtuse korrutise summa. Korrutised summeeritakse ilma ümardamiseta ning kogusumma ümardatakse täisühikuni.
- 3.9. Tagasivõetud osakute, osade või aktsiate väärtus**
- 3.9.1. Siin näidatakse aruandeperioodil tagasivõetud osakute, osade või aktsiate koguväärtus eurodes.
- 3.9.2. Näidata tuleb ka aruandeperioodil toimunud osakuomanike, osanike ja aktsionäride vaheliste tehingute väärtus.
- 3.9.3. Aruandeperioodil tagasivõetud osakute, osade või aktsiate koguväärtus on iga päev tagasivõetud või omanikku vahetanud osakute, osade või aktsiate arvu ja vastava osaku, osa või aktsia vähemalt nelja komakoha täpsusega väärtuse korrutise summa. Korrutised summeeritakse ilma ümardamiseta ning kogusumma ümardatakse täisühikuni.
- 3.10. Ümberhindlused**
- 3.10.1. Siin näidatakse fondi osa väärtuse muutus, mis on tingitud varade ümberhindlusest.
- 3.10.2. Fondi aktsiate ja osakute puhul märgitakse siia 0 (null).
- 3.10.3. Ümberhindlustest tulenevad suurenemised näidatakse pluss- ja vähenemised miinusemärgiga ning ümardatakse täisühikuteni.
- 3.11. Muud mittetehingulised mahumuutused**
- 3.11.1. Siin näidatakse osakuomaniku, osaniku või aktsionäri sektori ümberklassifitseerimised ja osakute, osade või aktsiate mahakandmised.
- 3.11.2. Muudest mittetehingulistest mahumuutustest tulenevad suurenemised näidatakse pluss- ja vähenemised miinusemärgiga ning ümardatakse täisühikuteni.
- 3.11.3. Muude mittetehinguliste mahumuutuste puudumisel märgitakse siia 0 (null).