



Eesti Panga
raamatupidamise
aastaruanne

31. detsembril 2006 lõppenud
majandusaasta kohta

RANKIN

JUHATUSE KINNITUS 31. DETSEMBRIL 2006 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus deklareerib oma vastutust Eesti Panga aastaaruande koostamise eest 31. detsembril 2006 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Panga seadusest ning Eesti Panga raamatupidamise sise-eeskirjast. Küsimustes, mida need õigusaktid ei reguleeri, tuginetakse rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditele. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Eesti Panga vara, kohustusi, omakapitali ja majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnanguid, mis mõjutavad Eesti Panga varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad hetkel kättesaadaval informatsioonil Eesti Panga seisundi ning kavatsuste ja riskide kohta raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Raamatupidamise aastaaruandes kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda juhatuse antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruande koostamise kuupäevani ehk 19. märtsini 2007.

Raamatupidamise aastaaruandele on 3. aprillil 2007 alla kirjutanud kõik sellel päeval juhatusse kuulunud liikmed.



Andres Lipstok
Eesti Panga president,
juhatuse esimees



Rein Minka
asepresident, juhatuse liige



Märten Ross
asepresident, juhatuse liige



Andres Sutt
asepresident, juhatuse liige

BILANSID SEISUGA 31. DETSEMBER 2006 JA 2005 (TUHAT KROONI)

	Kirje	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Kuld ja nõuded kullas	1	62 169	56 017
Nõuded välisväärings mitteresidentidele		33 933 699	26 829 177
Nõuded RVFile	2	1 176 705	1 244 068
Pangakontode jäägid, väärtpaberiinvesteeringud, välislaenu	3	32 756 994	25 585 109
Eurosüsteemiga seotud nõuded	4	10 873	10 873
Muud varad		701 609	477 777
Materiaalne põhivara	5	294 895	243 117
Muud finantsvarad	6	3 441	3 441
Bilansiväliste instrumentide ümberhindluse erisus	7	37 839	11 107
Viitlaekumised ja ettemakstud kulud	8	308 399	163 024
Mitmesugused muud varad	9	57 035	57 088
Varad kokku		34 708 350	27 373 844
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Ringluses olev sularaha	10	11 763 153	10 101 716
Rahapoliitikaga seotud kohustused residentide ees	11	17 086 784	11 972 685
Kohustused kroonides teiste residentide ees	12	90 864	84 522
Kohustused välisväärings residentide ees	13	7 041	0
Kohustused välisväärings mitteresidentide ees	14	368 965	0
Kohustused RVFi ees	2	1 164 676	1 231 399
Muud kohustused		168 787	122 403
Bilansiväliste instrumentide ümberhindluse erisus	7	30 277	27 375
Viitvõlad ja ettemakstud tulud	15	128 789	78 000
Mitmesugused muud kohustused	16	9 721	17 028
Ümberhindluskontod	17	60 980	0
Kapital ja reservid	18	3 801 770	3 623 724
Kapital		600 000	600 000
Reservid		3 201 770	3 023 724
Aruandeaasta kasum		195 330	237 395
Kohustused ja omakapital kokku		34 708 350	27 373 844

Selgitused lk 72–87 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa.

2006. JA 2005. AASTA TULUDE-KULUDE ARUANDED (TUHAT KROONI)

	Kirje	2006	2005
Intressitulu		1 055 344	644 768
Intressikulu		-487 149	-317 013
Puhas intressitulu	19	568 195	327 755
Realiseeritud kasum/kahjum finantstehingutest		-50 473	75 242
Allahindlused		-103 085	-276
Finantstehingute puhastulem, allahindlused ja eraldised	20	-153 558	74 966
Puhastulem tehingu- ja vahendustasudest	21	10 579	9 023
Dividenditulud	22	951	987
Muud tegevustulud	23	15 787	11 617
Põhitegevuskulud	24	-246 624	-186 953
Personalikulu		-97 894	-84 957
Rahatähtede ja müntide valmistamine		-39 884	-3 716
Haldus- ja majanduskulu		-80 678	-73 593
Põhivara kulum		-28 168	-24 687
Kasum	25	195 330	237 395

Selgitused lk 72–87 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa.

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (TUHAT KROONI)

	Põhikapital	Reserv- kapital	Erireserv	Kasum	Kokku
Jääk 2004. aasta lõpul	100 000	500 000	2 835 323	251 203	3 686 526
2004. aasta kasumi jaotus	-	-	188 401	-188 401	-
Eraldised riigieelarvesse	-	-	-	-62 802	-62 802
2005. aasta kasum	-	-	-	237 395	237 395
Jääk 2005. aasta lõpul	100 000	500 000	3 023 724	237 395	3 861 119
2005. aasta kasumi jaotus	-	-	178 046	-178 046	-
Eraldised riigieelarvesse	-	-	-	-59 349	-59 349
2006. aasta kasum	-	-	-	195 330	195 330
Jääk 2006. aasta lõpul	100 000	500 000	3 201 770	195 330	3 997 100

Selgitused lk 72–87 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa.

EESTI PANGA RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Üldpõhimõtted

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Panga seadusest ning Eesti Panga raamatupidamise sise-eeskirjast. 2006. aastal kinnitati uus raamatupidamise sise-eeskiri, mis lähtub Euroopa Keskpankade Süsteemile kohustuslikust finantsraamatupidamise reeglistikust. Küsimustes, mida Eesti Panga seadus ja Eesti Panga raamatupidamise sise-eeskiri ei reguleeri, tuginetakse rahvusvahelistele finantsaruandluse standarditele.

Peamised muudatused arvestuspõhimõtetes alates 2006. aastast on järgmised:

- Finantsvarade ja -kohustuste ümberhindlustest aasta jooksul tekkinud realiseerimata tulud kajastatakse bilansis ning realiseerimata kulud kajastatakse aasta lõpus tulude-kulude aruandes. (2005. aasta raamatupidamise aastaaruandes kajastati nii realiseerimata tulud kui ka kulud tulude-kulude aruandes).
- Võlakirjad kajastatakse bilansis arvelduspäeval. Tekkepõhiste intresside arvutamine ja ümberhindlusest tulenev tulude-kulude arvestus algab arvelduspäeval. (2005. aasta lõpuni kasutati võlakirjade kajastamisel tehingupäevapõhist arvestust, mille puhul intresside arvutus algas arvelduspäevast, kuid ümberhindlusest tulenevate tulude-kulude arvestus tehingupäevast).
- Valuutavahetustehingud kajastatakse tehingupäeval bilansivälistel kontodel. (2005. aasta lõpuni kajastati valuutavahetustehingud tehingupäeval bilansis).
- Deposiitidele ja repotehingutele ümberhindlust ei tehta. (2005. aasta lõpuni hinnati deposiidid ja repotehingud igakuiselt ümber, kasutades tulevaste rahavoogude diskonteerimise meetodit).
- Tulude-kulude arvestuses kasutatakse keskmise hinna meetodit. Valuutapositsiooni kursivahede arvutamisel kasutatakse keskmisi kursse. Võlakirjade müügitulu leidmiseks võrreldakse võlakirja müügihinda võlakirja keskmise hinnaga. (2005. aasta lõpuni oli võlakirja müügitulaks müügihinna ja soetushinna vahe).

2005. aasta andmed esitatakse muudetud bilansi ja tulude-kulude aruande struktuuriga, kuid andmed ei ole ümber hinnatud ning on toodud vaid informatiivsel eesmärgil.

Bilansi struktuuri koostamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga (edaspidi EKP) suunise EKP/2006/16 lisa IV toodud bilansi struktuur. EKP bilansikirjed on rühmitatud selliselt, et oleks tagatud bilansikirjete jaotus residentsuse (euroala, mitte-euroala) ja valuuta (euro, muud valuutad) järgi. Eraldi ridadel tuuakse välja rahapoliitikaga seotud nõuded ja kohustused.

Kuni euroalaga liitumiseni kajastab Eesti Pank kõik nõuded välisvaluutas (v.a intressid) real „Nõuded välisvääringus mitteresidentidele” ning kohustused välisvaluutas (v.a intressid ja kohustused SDRis) real „Kohustused välisvääringus mitteresidentide ees”. Tekkepõhised intressid kajastatakse muudes varades ja kohustustes.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse meetodil nende toimumishetkel, välja arvatud juhtudel, mida on lähemalt selgitatud seoses vastavate kirjetega.

Vastavalt Eesti Panga seaduse paragrahvi 30 lõikele 7 ei maksa Eesti Pank tulumaksu ega muid majandustegevusega seotud makse riigieelarvesse ega kohalikesse eelarvetesse, välja arvatud füüsiliste isikutega



seotud maksud. 1. maist 2004 kehtima hakanud käibemaksuseaduse paragrahvist 21 tulenevalt on Eesti Pank alates 14. maist 2004 registreeritud piiratud käibemaksukohustuslaseks ja arvestab tasumisele kuuluva käibemaksu Euroopa Ühenduse siseselt soetatud või imporditud kaupade ja teenuste käibelt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides (tuhat krooni), kui puudub viide mõnele teisele mõõtühikule.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati Eesti Panga raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoollele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Varad ja kohustused kajastatakse bilansis, kui on tõenäoline, et pank saab varast või kohustusest tulevikus majanduslikku kasu või kahju; enamik varade ja kohustustega seotud riske ja õigusi on üle võetud; vara või kohustuse väärtus ja neist tekkiv tulu või kulu on usaldusväärset hinnatav.

Finantsinstrumentide ostu- ja müügitehingud kajastatakse tehingupäeval bilansivälistel kontodel (v.a võlakirjad). Väärtuspäeval pööratakse bilansivälised kanded ümber ja kajastatakse tehingud bilansis. Võlakirjad kajastatakse bilansis väärtuspäeval.

Finantsvarade ja -kohustuste edasine arvestus toimub nende tüübist tulenevalt kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Õiglase väärtuse all mõistetakse summat, mille eest informeeritud, mitteseotud ning huvitatud osapooled vahetavad varasid või likvideerivad kohustusi. Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse ümber igal bilansipäeval.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutapõhiste majandustehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas väljendatud nimiväärtusega varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga välisvaluutakurside alusel.

2006. ja 2005. aasta 31. detsembril kasutati järgmisi valuutakursse:

	2006	2005
USD	11,8818	13,2206
SDR	17,8647	18,8879
EUR	15,6466	15,6466

Tulude kajastamine

Tulud ja kulud kajastatakse arvestusperioodil, mil need teenitakse või tekivad. Välisvaluuta, kulla ja väärt-paberite müügist saadud realiseeritud tulud ja kulud kajastuvad tulude-kulude aruandes ning need arvutatakse vastava vara keskmise hinna alusel.

Realiseerimata tulused ei kajastata tulude-kulude aruandes, vaid bilansis ümberhindluskontol.

Realiseerimata kulud kajastatakse aasta lõpus tulude-kulude aruandes real „Allahindlused“, kui need ületavad vastaval ümberhindluskontol kajastatud eelnevate perioodide ümberhindlustulused. Ühe valuuta, võlakirja ja kulla realiseerimata kulusid ei tasaarvestata teise valuuta, võlakirja ega kulla realiseerimata tuludega.

Ostetud võlakirjade preemiad ja diskontod kajastatakse osana intressitulust ja amortiseeritakse võlakirja eluea lõpuni lineaarsel meetodil.

Kuld

Kulla kogus on hinnatud aasta lõpu turuväärtuses, mis on võrdne Eesti Panga poolt määratud Eesti krooni ja kulla vahelise päevakursiga. Kulla turuväärtuse muutus aruandeperioodi lõpul võrreldes selle algusega on kajastatud bilansis real „Ümberhindluskontod“.

Nõuded välisväärings mitteresidentidele

Nõuded välisväärings mitteresidentidele on jaotatud kaheks: „Nõuded RVFile“ ning „Pangakontode jäägid, väärtpaberiinvesteeringud ja välislaenud“.

Välisriikide võlakirjad ja muud noteeritavad väärtpaberid konverteeritavas välisvaluutas on kajastatud aasta lõpu õiglasel väärtuses. Võlakirjad hinnatakse ümber aasta viimasel pangapäeval, kasutades viimase pangapäeva turuhindasid ning võrreldes võlakirja amortiseeritud väärtust turuhinnaga.

Repotehingud ehk väärtpaberite müügi- ja tagasiostutehingud on kajastatud väärtpaberite tagatisel võetud laenuna, st väärtpaberid kajastatakse bilansis varana ning tagasiostusumma kohustusena. Maksmisele kuuluv intress kajastatakse bilansis tekkepõhiselt kohustuste real „Viitvõlad ja ettemakstud tulud“.

Pöördrepotehingud ehk väärtpaberite ostu- ja tagasimüügitehingud on kajastatud väärtpaberite tagatisel antud laenuna. Saadaolev intress kajastatakse bilansis tekkepõhiselt varade real „Viitlaekumised ja ettemakstud kulud“. Pöördrepotehingute tagatiseks olevaid väärtpabereid ei kajastata panga bilansis.

Tuletistehingud

Tuletistehinguid kasutatakse valuutakursi- ja intressiriski juhtimisel ning need hõlmavad välisvaluuta forwardlepinguid, vahetuslepinguid (*swap*), futuurlepinguid ja optioone. Tuletistehingute ostu- ja müügitehingud kajastatakse bilansivälisel kontodel tehingupäeval. Väärtuspäeval kajastatakse tehingud bilansis. Tuletistehingute hinna ümberhindlus viiakse läbi aasta lõpus, kasutades viimase pangapäeva turuhindasid või intressivahetuslepingute puhul tuluköverat. Eesti Pank ei kasuta tuletisinstrumentide puhul riskimaandamisinstrumentide arvestuse (*hedge accounting*) põhimõtteid.

Investeeringud aktsiatesse

Investeeringud aktsiatesse on kajastatud õiglase väärtuse meetodil, kui õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiate õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärseks hindamiseks. Sellisel juhul kajastatakse aktsiad korrigeeritud soetusmaksumus (algne soetusmaksumus, mida on vähendatud aktsiate väärtuse püsiva languse korral alla bilansilise väärtuse). Aktsiate müügitulud ja -kulud on kir-



jendatud tulude-kulude aruandes pärast seda, kui kõik müügitingimused on täidetud. Dividenditulud on kajastatud perioodi tuluna.

Põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 50 000 kroonist. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest põhivara kasutuselevõtmisega otseselt seotud väljaminekutest. Põhivarana on bilansis kajastatud maa, hooned, hoonete tehnosüsteemid, infotehnoloogia riistvara, tarkvara ja muud pikaajalise kasutuseaga varad. Samuti kajastatakse põhivara hulgas ettemaksud põhivara eest.

Maa ja kunsti- ning kultuurivarade soetusmaksumust ei amortiseerita. Ülejäänud põhivaralt arvestatakse kulumit lineaarse meetodi alusel järgmiste määrade järgi, lähtudes varade eeldatavast kasutuseast:

	2006	2005
Hooned ja ehitised	3%	3%
Hoonete tehnosüsteemid	20%	20%
Riistvara	33%	33%
Tarkvara	20–50%	20–50%
Muu põhivara	20%	20%

Tarkvara kuluminormide eristamise vajadus tuleneb kõrge soetusmaksumuse ja erineva kasuliku tööeaga rakendustarkvara kasutuselevõtust.

Rekonstrueeritud põhivarade soetusmaksumust on suurendatud rekonstrueerimiskulude võrra, kui on suurendatud hoonete ja ehitiste välismõõtmeid või muudetud olemasolevate hoonete ja ehitiste otstarvet. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodi kuluna. Juhul kui on teada või on tõenäoline, et varade reaalkaartus on püsivalt madalam raamatupidamises kajastatud väärtusest, on põhivara alla hinnatud.

Arenguväljaminekud kajastatakse nende tekkimise perioodil tulude-kulude aruandes kuluna.

Laenude ja muude nõuete allahindlus

Ebatõenäoliselt laekuvad laenud ning muud nõuded on alla hinnatud. Allahindluse tulemusel tekkinud aruandeperioodi kulu on kajastatud tulude-kulude aruandes. Bilansis on samal ajal vähendatud vastavat nõuet.

Laenuportfellis sisalduvate laenukahjumite katteks on teostatud laenuportfelli üldine allahindlus, katmaks laenuportfellis sisalduvaid võimalikke, otseselt identifitseerimata kahjumeid. Üldkorras allahindlust rakendatakse vaid madala riskiklassiga laenude puhul. Üldine allahindlus kajastab Eesti Panga juhatuse hinnangut võimalike kahjumite suuruse kohta, võttes arvesse laenude riskiklassi ning senist kogemust.

Laenude ja muude nõuete arvestus jätkub kuni laenude ja muude nõuete laekumiseni või nende lõpliku mahakandmiseni bilansist. Laenud ja muud nõuded kantakse maha vaid juhul, kui on kasutatud kõiki õigusaktides ette nähtud meetmeid vara sissenõudmiseks või kui vara sissenõudmine ei ole majanduslikult otstarbekas. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal lukirjel vastukandena.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara või soetusmaksumuse meetodil kajastatava materiaalse põhivara väärtuse langusele.

Oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti puhul eraldi. Selliste finantsvarade, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, väärtuse langust hinnatakse kogumina. Finantsvarade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi tulude-kulude aruandes kuluna.

Soetusmaksumuse meetodil kajastatava materiaalse põhivara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus. Juhul kui üksiku vara (objekti) väärtust ei saa testimisega kindlaks määrata, viiakse väärtuse testi läbi väikseima võimaliku varade grupi lõikes. Kaetav väärtus on võrdne kas vara neto müügihinna või kasutusväärtusega – olenevalt sellest, kumb kahest on kõrgem. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdisväärtus, mille leidmisel on diskontomäärana kasutatud sarnase riskitasemega investeeringute oodatavat tulusust. Juhul kui vara kaetav väärtus on väiksem selle bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla. Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna tulude-kulude aruandes.

Kohustused

Kõik teadaolevad kohustused ja eraldised kajastatakse bilansis, kui nende suurust on võimalik usaldusväärset hinnata ning nende realiseerumine on tõenäoline. Potentsiaalsed kohustused arvestatakse bilansiväliselt.

Sularaha ringluses

Sularaha ringluses hõlmab Eesti Panga emiteeritud rahatahti ja münte nimiväärtuses, mis on kajastatud bilansis kohustusena sularaha hoidja suhtes. Sularaha valmistamise kulud kajastatakse tulude-kulude aruandes maksekohustuse tekkimisel tarnija ees.

Finantsinspeksiooniga seotud nõuded ja kohustused

Finantsinspeksiooniga seonduvalt on Eesti Panga bilansis nõue Finantsinspeksiooni vastu seoses Eesti Panga osutatud teenustega ja käibevara hankimisega ning kohustus seoses Eesti Panga asuva Finantsinspeksiooni arvelduskontoga.

Tulud ja kulud

Tulud ja kulud on kajastatud tulude-kulude aruandes arvestusperioodi jooksul tekkepõhiselt, sõltumata raha laekumisest või tasumisest.

Hinnangud

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuse hinnangu andmist Eesti Panga varasid ja kohustusi ning aruandeperioodi tulusid ja kulusid mõjutavate asjaolude kohta bilansikuupäeva seisuga. Need hinnangud põhinevad raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga kättesaadaval teabel Eesti Panga seisundi ning kavatsuste ja riskide kohta.

KIRJE 1 – KULD

Eesti Panga kullareservide väärtuse muutusest annab ülevaate alltoodud tabel:

	Kogus (untsi)	Untsi turuhind (krooni)	Turuväärtus (tuhat krooni)
Jääk 2005. aasta lõpus	8 250,171	6 789,780	56 017
Ümberhindlus	-	-	6 152
Jääk 2006. aasta lõpus	8 250,171	7 535,460	62 169

KIRJE 2 – SUHTED RAHVUSVAHELISE VALUUTAFONDIGA (RVF)

Nõue RVFi vastu sisaldab Rahvusvahelise Valuutafondi arveldusühiku (SDR) kontot RVFis, osalust RVFis ning muid nõudeid.

tuhat krooni

	2006	2005
Kokku nõuded RVFi	1 176 705	1 244 068
Osalus RVFis	1 164 779	1 231 491
SDR konto RVFis	1 023	1 037
Muud nõuded RVFi	10 903	11 540

SDRi konto RVFis

Igale RVFi liikmesriigile avatakse SDRi konto, mida kasutatakse laenuühingute ja mitmesuguste muude sama-laadsete operatsioonide läbiviimiseks liikmesriigi ja RVFi vahel. Järgnev tabel kajastab liikumisi Eesti Vabariigi SDRi kontol RVFis.

tuhat krooni

SDRi konto RVFis	2006	2005
Jääk aasta algul	1 037	953
Intressi- ja muud tulud	80	51
Kursivahed	-94	33
Jääk aasta lõpul	1 023	1 037

Osalus RVFis

Suhetes Eesti Vabariigi ja RVFi vahel tegutseb Eesti Pank fiskaalagendina ning RVFi kroonihoiuste ja võlakohustuste depositaarina. Igale RVFi liikmesriigile on kehtestatud kvoot, mis määrab tema osaluse (liikmemaksu) suuruse ja hääleõiguse RVFis. RVFi liikmeksolek on kajastatud varades ja see võrdub liikmesriigi kvoodiga. 2006. aasta lõpul oli Eesti Vabariigi kvoot Rahvusvahelises Valuutafondis 65 200 000 SDRi.

Eesti Vabariik on tasunud oma liikmemaksu valitsuse võlakohustustega, mis on deponeeritud Eesti Pangas ja kajastuvad kirjel „RVFi kroonikontod“. Nimetatud võlakohustused ei kannu intressi.

tuhat krooni

Osalus RVFis (aktiiva)	2006	2005
Jääk aasta algul	1 231 491	1 161 271
Kursivahed	-66 712	70 220
Jääk aasta lõpul	1 164 779	1 231 491
RVFi kroonikontod (passiiva)		
Jääk aasta algul	1 231 400	1 161 184
Kursivahed	-66 724	70 215
Jääk aasta lõpul	1 164 676	1 231 399

Muud nõuded RVFile

Alates 1997. aasta märtsist kajastatakse sellel kirjel summasid, mida RVF on reserveerinud oma finantsseisundi tugevdamiseks ning mille allikaks on valmisolekulaenu (*Stand-by Arrangement*, SBA) ja majandusarengu soodustamise sihtlaenu (*Systemic Transformation Facility*, STF) intressimääradele lisatud protsendimäär (praegusel hetkel ca 0,1%).

tuhat krooni

Muud nõuded RVFile	2006	2005
Jääk aasta algul	11 540	10 882
Kursivahed	-637	658
Jääk aasta lõpul	10 903	11 540
Eesti Pank, SBA laenuga seotud nõue	6 005	6 362
Valitsus, STF laenuga seotud nõue	4 898	5 178
Kokku	10 903	11 540

KIRJE 3 – PANGAKONTODE JÄÄGID, VÄÄRTPABERIINVESTEERINGUD, VÄLISLAENUD

tuhat krooni

	Jääk 2005. aasta lõpul	Järelejäänud tähtaja struktuur				
		kuni 3 kuud	3–12 kuud	1–3 aastat	3–5 aastat	üle 5 aasta
	25 585 109	14 792 362	5 819 844	2 230 522	1 185 576	1 556 805
Sularaha ja jooksevkontod	425 782	425 782	-	-	-	-
Tähtajalised hoiused	998 016	998 016	-	-	-	-
Võlakirjad	21 799 053	11 006 306	5 819 844	2 230 522	1 185 576	1 556 805
Pöördrepotehingud	2 362 258	2 362 258	-	-	-	-
	Jääk 2006. aasta lõpul	Järelejäänud tähtaja struktuur				
		kuni 3 kuud	3–12 kuud	1–3 aastat	3–5 aastat	üle 5 aasta
	32 756 994	18 385 180	5 989 708	3 555 018	2 159 327	2 667 761
Sularaha ja jooksevkontod	434 952	434 952	-	-	-	-
Tähtajalised hoiused	879 084	879 084	-	-	-	-
Võlakirjad	27 256 223	12 884 409	5 989 708	3 555 018	2 159 327	2 667 761
Pöördrepotehingud	4 186 735	4 186 735	-	-	-	-

Eesti Panga välisvaluutareservide juhtimise reeglid lubavad tehinguid sooritada üksnes kõrge rahvusvahelise krediidireitinguga pankade ja finantsinstitutsioonidega ning limiteerivad krediidiriski, mida Eesti Pank oma välisvarade juhtimisel võtta saab. Emitendirisk on lubatud rahvusvaheliste reitinguagentuuride (S&P/Moody's) järgmiste minimaalsete krediidireitingute puhul:

- kuni üheaastase kestusega võlakirjade puhul A-1 või P-1;
- üle üheaastase kestusega võlakirjade puhul AA- või Aa3.

Eesti Panga välisvaluutareservid olid 2006. aastal paigutatud peamiselt euroala juhtivate tööstusriikide ja Ameerika Ühendriikide madala riskiastmega võlakirjadesse keskmise tähtajaga veidi üle ühe aasta.

KIRJE 4 – EUROSÜSTEEMIGA SEOTUD NÕUDED

Kirjel kajastatakse Eesti Panga osalust Euroopa Keskpangas (EKP).

2004. aasta 1. mail ühines Eesti Vabariik Euroopa Liiduga, mille tulemusena sai Eesti Pank Euroopa Keskpankade Süsteemi (EKPS) liikmeks. Vastavalt EKPSi ja EKP põhikirja artiklile 28 sai Eesti Pangast



EKP kapitali märkija. Märgitava kapitali arvutamise aluseks on kapitaliosaluse määr, mis on kehtestatud vastavalt EKPSi põhikirja artiklile 29.3 ning mida korrigeeritakse iga viie aasta järel. Eesti Vabariigi osalus EKP kapitalis on 0,1748%, mis arvutati vastavalt EKPSi põhikirja artiklile 29 Euroopa Komisjonilt saadud andmete põhjal võttes arvesse elanikkonna arvu ja sisemajanduse koguprodukti. Kuna Eesti Vabariik ei kuulu euroalasse, kohaldus talle põhikirja artikli 48 üleminekusäte, mille järgi kohustus Eesti Pank EKPSiga liitumisel maksta EKP-le 7% märgitud kapitalist summas 694 916 eurot (10,9 miljonit krooni). Ülejäänud 93% märgitud kapitalist tasub Eesti Pank Eesti Vabariigi liitumisel majandus- ja rahaliiduga.

KIRJE 5 – MATERIAALNE PÕHIVARA

Põhivara liikumise arvestus 2006. aastal:

tuhat krooni

	Hooned	Riistvara	Inventar	Tarkvara	Kokku
Soetusmaksumus					
Jääk 2005. aasta lõpul	210 429	64 440	80 231	49 887	404 987
Soetatud	74 937	3 460	21 441	9 472	109 310
Maha kantud, müüdüd		-19 192	-27 852	-1 087	-48 131
Jääk 2006. a. lõpul	285 366	48 709	73 820	58 271	466 166
Akumuleeritud kulum					
Jääk 2005. aasta lõpul	40 923	56 868	66 788	38 794	203 373
Arvestatud	8 347	5 028	7 231	7 561	28 168
Vähendatud		-19 192	-27 796	-1 087	-48 075
Jääk 2006. aasta lõpul	49 270	42 705	46 223	45 268	183 466
Jääkväärtus					
2005. aasta lõpul	169 506	7 572	13 442	11 093	201 613
2006. aasta lõpul	236 096	6 004	27 596	13 003	282 699
Ettemaksud põhivara eest					
Jääk 2005. aasta lõpul	15 250	17	20 811	5 426	41 504
Jääk 2006. aasta lõpul	12 097	98	0	0	12 195
Kokku põhivara					
2005. aasta lõpul	184 755	7 589	34 253	16 519	243 117
2006. aasta lõpul	248 193	6 102	27 596	13 003	294 895

Põhivarasid soetati 2006. aastal 109,3 miljoni krooni eest. Hoonete hankest peamise osa moodustas Sakala tn 6 hoone, mis võeti kasutusele novembris. Uue büroohoone maksumuseks kujunes 77,2 miljonit krooni ning lisaks oli 2006. aasta lõpu seisuga tehtud ettemakseid hoone serveriruumi ehituse eest summas 11,7 miljonit.

Riistvarahanked sisaldavad arvuteid, servereid, printereid ja mitmesuguseid tarvikuid. Inventarihangetest moodustasid enamiku mitmesugused büroomasinad, turvaseadmed ning mööbel. Tarkvarahangetest olid olulisemad kulutused süsteemitarvarale ning olemasoleva tarkvara täiendavate kasutajalitsentside soetamine.

KIRJE 6 – MUUD FINANTSVARAD – INVESTEERINGUD AKTSIATESSE JA OSALUSTESSE

Eesti Panga omanduses olevad aktsiad:

	Jääk 2006. aasta lõpul		Jääk 2005. aasta lõpul	
	Osalus (%)	Tuhat krooni	Osalus (%)	Tuhat krooni
Rahvusvaheline Arvelduspank (BIS)				
214 aktsiat (200 hääleõigusega)	M/A	3 397	M/A	3 397
Tallinna Börs (TB)				
29 aktsiat nimiväärtusega ä 10 000 krooni	1,1	44	1,1	44
KOKKU		3 441		3 441

M/A – mitte arvestatud

KIRJE 7 – BILANSIVÄLISTE INSTRUMENTIDE ÜMBERHINDLUSE ERISUS

Kirjel kajastatakse aasta lõpu seisuga lõpetamata tuletistehingute ümberhindlustest tulenevaid realiseerimata tulemeid.

Derivatiivide ümberhindlusel on kasutatud kuu viimase pangapäeva turuhindasid, kui need olid kättesaadavad, ja intressivahetuslepingute puhul tuluköverat. Lisaks on kirjel kajastatud välisvaluutas fikseeritud bilansiväliste instrumentide realiseerimata kursivahe, mis on leitud keskmise valuutakursi ja Eesti Panga päevakursi vahena.

KIRJE 8 – VIITLAEKUMISED JA ETTEMAKSTUD KULUD

tuhat krooni

	2006	2005
Intressitulu	286 931	108 756
Võlakirjad	278 374	101 452
Tuletistehingud	6 387	6 396
Pöördrepitehingud	1 412	154
Tähtajalised hoiused	588	574
Laenud	170	180
Nõuded Finantsinspektsiooni vastu	9 366	12 572
Muud nõuded	1 410	32 406
Ettemakstud kulud	10 692	9 290
Kokku	308 399	163 024

KIRJE 9 – MITMESUGUSED MUUD VARAD

Kirje hõlmab peamiselt Eesti Panga töötajatele antud laene summas 41,4 miljonit krooni (45,2 miljonit 2005. aastal). Eesti Panga töötajatele on antud kinnisvaraga tagatud eluasemelaene maksimaalselt 25 aastaks ja tarbimislaene tähtajaga kuni kaks aastat. Tarbimislaenu intressimäär kehtestab igaks eelarveaastaks oma otsusega Eesti Panga nõukogu. Tarbimislaenu intressimäär on võrreldav Eesti krediidiasutuste poolt samasugustel tingimustel väljastatavate laenude intressimääraga. Eluasemelaenu intressimäär aluseks on Eesti Panga poolt krediidiasutustele makstav reserviintressimäär, millele lisandub riskimarginaal. Reserviintressimäär oli võrdne Euroopa Keskpanga hoiseintressimääraga, mis 2006. aasta jooksul



oli 1,25-2,50% vahemikus. Peale selle on antud öppelaene tähtajaga kuni 10 aastat ja intressimääraga 5%. Laenude allahindluse kohta on täiendav teave esitatud kirjel 20.

KIRJE 10 – RINGLUSES OLEV SULARAHHA

tuhat krooni

	2006	2005
Pangatähed	11 627 284	9 981 161
Mündid	135 869	120 555
Kokku	11 763 153	10 101 716

KIRJE 11 – RAHAPOLIITIKAGA SEOTUD KOHUSTUSED RESIDENTIDE EES

Sellel kirjel on kajastatud Eesti krediidasutuste arvelduskontod Eesti Pangas. Krediidasutuste hoiused kasvasid 2006. aasta jooksul 5,1 miljardi krooni võrra. Krediidasutuste arvelduskontodel hoitava raha eest makstavaks intressimääraks on Eesti Pank kehtestanud aruandekuu viimasel pangapäeval kehtinud Euroopa Keskpanga hoieuseintressimäära, mis 2006. aastal tõusis 1,25%lt 2,5%ni. Intressi arvestatakse arvelduskonto kuu keskmiselt järgilt (vt kirje 15).

KIRJE 12 – KOHUSTUSED KROONIDES TEISTE RESIDENTIDE EES

Kirjel kajastuvad Finantsinspektsiooni Eesti Pangas avatud arvelduskontol olevad vahendid, mida finantsjärelevalve subjektid tasuvad järelevalvetasuna. Finantsinspektsiooni arvelduskontol olevatele vahenditele arvestatakse intresse alates 2004. aastast.

Lisaks kajastuvad sellel kirjel ka Tallinna Börsi ja Eesti Väärtpapierikeskuse arvelduskontod.

KIRJE 13 – KOHUSTUSED VÄLISVÄÄRINGUS RESIDENTIDE EES

2006. aasta novembris liitus Eesti Pank üleeuroopalise automatiseeritud reaalaajalise euromaksete brutoarveldussüsteemiga TARGET. Sellel kirjel kajastatakse TARGETiga liitunud Eesti krediidasutuste euro-arvelduskontod.

KIRJE 14 – KOHUSTUSED VÄLISVÄÄRINGUS MITTERESIDENTIDE EES

Sellel kirjel kajastuvad repotehingud, mille tähtajad saabusid 2007. aasta jaanuari alguses.

KIRJE 15 – VIITVÕLAD JA ETTEMAKSTUD TULUD

tuhat krooni

	2006	2005
Intressikulu	-59 413	-20 340
Krediidasutuste hoiustelt	-34 655	-11 959
Tuletistehingutelt	-10 845	-8 381
Repotehingutelt	-613	0
Võlakirjade amortisatsioon	-13 300	0
Maksukohustused	-9 820	-8 875
Muud kohustused	-59 556	-48 785
Kokku	128 789	78 000

KIRJE 16 – MITMESUGUSED MUUD KOHUSTUSED

Põhilise osa kirjest moodustab Eesti Vabariigi Valitsuse nõue Rahvusvahelise Valuutafondi vastu, mis kajastatakse Eesti Panga bilansis kohustusena Eesti Vabariigi Valitsuse ees. Nõue on seotud Eesti Vabariigi osalemisega RVFi finantsseisundi tugevdamises majandusarengu soodustamise sihtlaenu (STF) pealt arvestatud lisaintresside kaudu.

KIRJE 17 - ÜMBERHINDLUSKONTOD

tuhat krooni

	2006	2005
Välisvaluuta	34 251	-
Tuletistehingud	25 664	-
Võlakirjad	1 065	-
Kokku	60 980	0

Ümberhindluskontodel kajastatakse alates 2006. aastast varade ja kohustuste realiseerimata tuludest tulenevaid ümberhindlusreserve.

Aasta lõpu realiseerimata kulu kajastatakse tulude-kulude aruandes kuluna real „Allahindlused“.

KIRJE 18 – KAPITAL JA RESERVID

Kapital ja reservide liikumine 2006. aastal:

tuhat krooni

	Jääk 2006. aasta lõpul	2005. aasta kasumi jaotus	Jääk 2005. aasta lõpul
Põhikapital	100 000	-	100 000
Reservkapital	500 000	-	500 000
Erireserv	3 201 770	178 046	3 023 724
Kokku	3 801 770	178 046	3 623 724

Vastavalt Eesti Panga seaduse paragrahvile 30 suunatakse vähemalt 25% aastakasumist nii põhikapitali kui ka reservkapitali suurendamiseks. Pärast nimetatud eraldiste tegemist võidakse osa kasumist Eesti Panga nõukogu otsusel suunata sihtkapitalide ja -fondide moodustamiseks ja täiendamiseks. Kasumi ülejäänud osa kantakse riigieelarvesse.

KIRJE 19 – PUHAS INTRESSITULU

tuhat krooni

	2006	2005
Puhas intressitulu	568 195	327 755
Intressitulu	1 055 344	644 768
Võlakirjad	799 762	496 182
Pöördrepotehingud	143 738	71 966
Tuletistehingud	85 320	60 734
Tähtajalised hoiused	25 099	14 179
Personallaenuid	1 417	1 700
Muud	8	7
Intressikulu	-487 149	-317 013
Võlakirjad	-51 391	-152 933
Repotehingud	-35 964	-10 687
Tuletistehingud	-143 823	-52 641
Tähtajalised hoiused	-276	-124
Krediidiasutuste hoiuste intressid	-255 050	-100 112
Muud	-645	-516

KIRJE 20 – FINANTSTEHINGUTE PUHASTULEM, ALLAHINDLUSED JA ERALDISED

tuhat krooni

	2006	2005
Finantstehingute puhastulem	-153 558	74 966
Realiseeritud kasum/kahjum finantstehingutest	-50 473	75 242
Võlakirjad	-64 195	85 929
Tuletistehingud	13 182	-15 090
Kursivahe kulud/tulud	-14 970	4 243
Finantsvarahalduse kulu	-683	0
Muud	16 193	160
Allahindlused	-103 085	-276
Võlakirjad	-77 306	0
Tuletistehingud	-26 133	0
Laenuportfelli allahindluse netomuutus	354	-276

2005. aasta rida „Realiseeritud kasum/kahjum finantstehingutest“ sisaldab peale realiseeritud tulude ja kulude ka finantsinstrumentide ümberhindlusest tekkinud realiseerimata tulusid ja kulusid. Alates 2006. aastast kajastatakse sellel real ainult realiseeritud tulemid ning real „Allahindlused“ kajastub aasta lõpu realiseerimata kulu.

2006. aasta real „Realiseeritud kasum/kahjum finantstehingutest“ kajastatakse lisaks veel 2006. aasta alguses arvestuspõhimõtete muudatusest tekkinud tulu summas 16,2 miljonit krooni.

KIRJE 21 – PUHASTULEM TEHINGU- JA VAHENDUSTASUDEST

tuhat krooni

	2006	2005
Tehingu- ja vahendustasud	10 579	9 023
Arveldusteeninduse tulud	10 937	9 515
Futuuride ja optsoonide komisjonitasud	-642	-798
Trahvid, viivised ja muud	284	306

Suurema osa sellel kirjel kajastatavatest summadest moodustavad krediidasutuste arvelduskontode teenindamisega seotud tulud.

KIRJE 22 – DIVIDENDITULUD

Selle kirjel kajastub Rahvusvahelise Arvelduspanga aktsiatelt saadud dividend. 2005. aastal kajastub sellel kirjel lisaks ka dividenditulu Tallinna Börsi aktsiatelt summas 97 000 krooni.

KIRJE 23 – TEGEVUSTULUD

Suure osa muudest tegevustuludest (7,7 miljonit krooni) moodustavad laekumised Finantsinspeksioonile osutatud teenuste eest. Vastavalt Finantsinspeksiooni ja Eesti Panga vahel sõlmitud koostööprotokollile tasus Finantsinspeksioon Eesti Pangale 2005. ja 2006. aastal igakuiste maksete näol osutatud tugiteenuste eest 100% nende tugiteenuste maksumusest. Eesti Pank osutab Finantsinspeksioonile järgmisi teenuseid: infotehnoloogia-, raamatupidamis- ning kinnisvara- ja haldusteenus. Lisaks hüvitab Finantsinspeksioon ka neile soetatud põhivara amortisatsioonikulu.

Numismaatilis-bonistiliste toodete müügituluna laekus 2006. aastal 6 miljonit krooni, millest enamiku moodustasid meenemüntide müügi tulud.

Varahalduse tulude all kajastatakse Tagatisfondi ja Eesti Haigekassa makstav teenustasu Eesti Pangale nende vahendite paigutamise eest.

Rendituludes kajastatakse Eesti Panga koolituskeskuste rendituluseid. Vara müügituludes sisaldub Eesti Pangale mittevajaliku põhivara ning laovarude müügitulu.

tuhat krooni

	2006	2005
Tegevustulud	15 787	11 617
Finantsjärelevalve hüvitatavad kulud	7 744	7 826
Müntide ning numismaatilis-bonistiliste toodete müügitulu	5 970	2 154
Renditulu	952	703
Varahalduse tulu	896	657
Tulu vara müügist	83	223
Muud tulud	142	53

KIRJE 24 – PÕHITEGEVUSKULUD

2006. aasta põhitegevuskulud suurenesid 2005. aastaga võrreldes 32%.

tuhat krooni

	2006	2005
Personalikulu	-97 894	-84 957
Palgad	-71 755	-62 191
Hüvitised ja soodustused	-1 907	-1 653
Sotsiaalmaks	-24 033	-20 826
Töötuskindlustusmaks	-199	-287

Võrreldes 2005. aastaga kasvas personalikulu 2006. aastal 15%. Personalikulu sisaldas peamiselt palgakulu koos maksudega. Palgakulu kasv tulenes üldisest palgatõusust ja töötajate karjääri ja individuaalse arenguga seotud palgatõusust.

Hüvitiste ja soodustuste kulu moodustasid peamiselt Eesti Panga töötajale makstavad ühekordsed toetused ning osaluspensioni hüvitised. Hüvitiste ja soodustuste kulu oli 2006. aastal eelmise aastaga võrreldes mõnevõrra suurem. Enim kasvasid pensionikulud ning veidi ka õppelaenude kustutamise ja toetuste kulud.

2006. aasta lõpul oli Eesti Pangas täidetud 238 ametikohta, 2005. aasta lõpul 233.

2006. aastal osales Eesti Pank oma töötajate ja Eesti Panga nõukogu liikmete investeeringutes vaba-tahtlikku pensionikindlustusse kokku 0,9 miljoni krooni ulatuses. Eesti Pank maksis kahele isikule ka teenetepensioni tunnustusena Eesti raha- ja pangasüsteemi arendamisel osutatud eriliste teenete eest. Teenetepensioni suurus oli 1,6kordne Eesti keskmine palk. 2006. aastal moodustas teenetepensioni kulu pangale 0,3 miljonit krooni.

Rahatähtede ja müntide valmistamise kulud olid 2006. aastal 2005. aastaga võrreldes 36,2 miljoni krooni võrra suuremad. Sularaha valmistamise kuludes sisaldasid käibemüntide ja pangatähtede valmistamise kulud 35,7 miljonit krooni ning numismaatilis-bonistiliste toodete valmistamise kulud 2 miljonit krooni. 2006. aastal vermiti 10-, 20- ja 50sendiseid ja ühekrooniseid käibemüntide ning valmistati kahe- ja kümnekrooniseid pangatähti. Samuti vermiti 2006. aastal taliolümpiamängudele ja Rahvuskooper Estoniale pühendatud hõbemüntide.

Haldus- ja majanduskulu kasvas 2005. aastaga võrreldes 7 miljonit krooni, eelkõige suurenenud finantsvara halduskulude ning kinnisvara remondi- ja halduskulude tõttu.

Finantsvara halduskulu kasvas 2005. aastaga võrreldes 2,8 miljonit krooni võrra. Kasv tulenes põhiliselt välisreservide haldustasude mahu tõusust.

Kinnisvara remondi- ja halduskulu suurenes 2005. aastaga võrreldes 1,7 miljonit krooni võrra. Tõusu põhjuseks oli peamiselt uue Sakala 6 büroohoone mööbli ja sisustusmaterjalide hankimine.

Koolitus- ja lähetuskulude kasv 2006. aastal oli tingitud peamiselt lähetuste mahu suurenemisest. Töölähetuskuluna käsitletakse lähetatu reisi- ja majutuskulud, päevarahasid ning konverentside või seminaride osavõtutasusid.

Avalike suhete ja trükiste kulude mahu kasvu 1,4 miljoni võrra põhjustasid kulutused euroraha teabekampaniatele ning avalike ürituste korraldamise mahu suurenemine.

Infotehnoloogia hoolduskulud kasvasid 2006. aastal miljoni krooni võrra. Infotehnoloogia hoolduskuludest moodustasid tarkvara hoolduskulud 56%, riistvara remondi- ja hoolduskulud 22%, andmeside kulud 21% ning muud kulud 1%. Võrreldes 2005. aastaga suurenes infotehnoloogiakulude maht lisandunud tarkvara hoolduskulude tõttu.

Muude kulude hulgas moodustas peamise osa bürookulu summas 4,7 miljonit krooni ning panga korraldatud seminaride ning ürituste kulu summas 3,7 miljonit krooni.

tuhat krooni

	2006	2005
Haldus- ja majanduskulu	-80 680	-73 593
Infotehnoloogia hoolduskulu	-17 548	-16 558
Kinnisvara remondi- ja halduskulu	-14 839	-13 103
Finantsvara halduskulu	-14 295	-11 446
Koolitus- ja lähetuskulu	-11 686	-10 995
Avalikud suhted ja trükised	-7 664	-6 311
Side- ja transpordikulu	-2 920	-3 361
Õigusteeninduse, -ekspertiisi ja kohtukulu	-457	-770
Muud kulud	-11 271	-11 049

KIRJE 25 – KASUMI JAOTUS

Eesti Panga kasumijaotuse strateegia aluspõhimõte on vältida Eesti Panga omakapitali ja kohustuste vaba välisvaluutareservi liiga kiiret vähenemist kesksete majandusnäitajate suhtes enne Eesti ühinemist majandus- ja rahaliiduga.

Hinnanud 2006. aasta aprillis kasumijaotuse strateegiat, otsustas Eesti Panga nõukogu jätkata eelnimetatud kasumijaotuse strateegiat ning kanda 2005. aasta kasumist riigieelarvesse 59,3 miljonit krooni ja erireservi 178 miljonit krooni.

KIRJE 26 – TULETISTEHINGUD

tuhat krooni

	Lepinguline väärtus
Tuletistehingud	
Seisuga 31.12.2005 kokku	10 389 426
Välisvaluuta forvardtehingud	1 431 171
Intresside vahetustehingud	836 496
Välisvaluuta vahetustehingud	1 323 749
Futuurtehingud	6 798 010
Opsioonid	0
Seisuga 31.12.2006 kokku	21 770 865
Välisvaluuta forvardtehingud	6 610 880
Intresside vahetustehingud	4 263 428
Välisvaluuta vahetustehingud	0
Futuurtehingud	7 557 771
Opsioonid	3 338 786

Tuletistehinguid kasutatakse välisvaluutareservide juhtimisel riskide maandamise eesmärgil.

KIRJE 27 – POTENTIAALSSED KOHUSTUSED

tuhat krooni

	Jääk 2006. aasta lõpul	Jääk 2005. aasta lõpul
Potentsiaalsed kohustused	180 928	161 355
BIS aktsiate 75%ne sissemaksmata osa	8 651	9 625
EKP osaluse 93%ne sissemaksmata osa	144 456	144 456
Lepingulised kohustused sularaha valmistamiseks	27 821	7 274

Rahvusvaheline Arvelduspank

Alates 1930. aastast eksisteerib tinglik kohustus Rahvusvahelise Arvelduspanga suhtes. See tinglik kohustus kujutab endast 75%st sissemaksmata osa Šveitsi kuldfrankides nomineeritud Rahvusvahelise Arvelduspanga aktsiate eest, mille summa oli bilansipäeval 8,7 miljonit krooni (vt kirje 6).

Euroopa Keskpank

2004. aastal ühines Eesti Euroopa Liiduga ja Eesti Pank sai EKPSi liikmeks. Vastavalt EKPSi ja EKP põhikirja artiklile 28 sai Eesti Pangast EKP kapitali märkija. Eesti Pank tasus ühinemisel 7% märgitud kapitalist summas 694 916 eurot (10,9 miljonit krooni). Eesti Panga lasub kohustus tasuda ülejäänud 93% märgitud kapitalist summas 9,2 miljonit eurot (144 miljonit krooni) Eesti ühinemisel majandus- ja rahaliiduga.

Rahatähtede ja müntide valmistamine

2006. aasta lõpul ulatusid Eesti Panga lepingulised kohustused sularaha valmistamiseks 2007. aastal 27,8 miljoni kroonini.