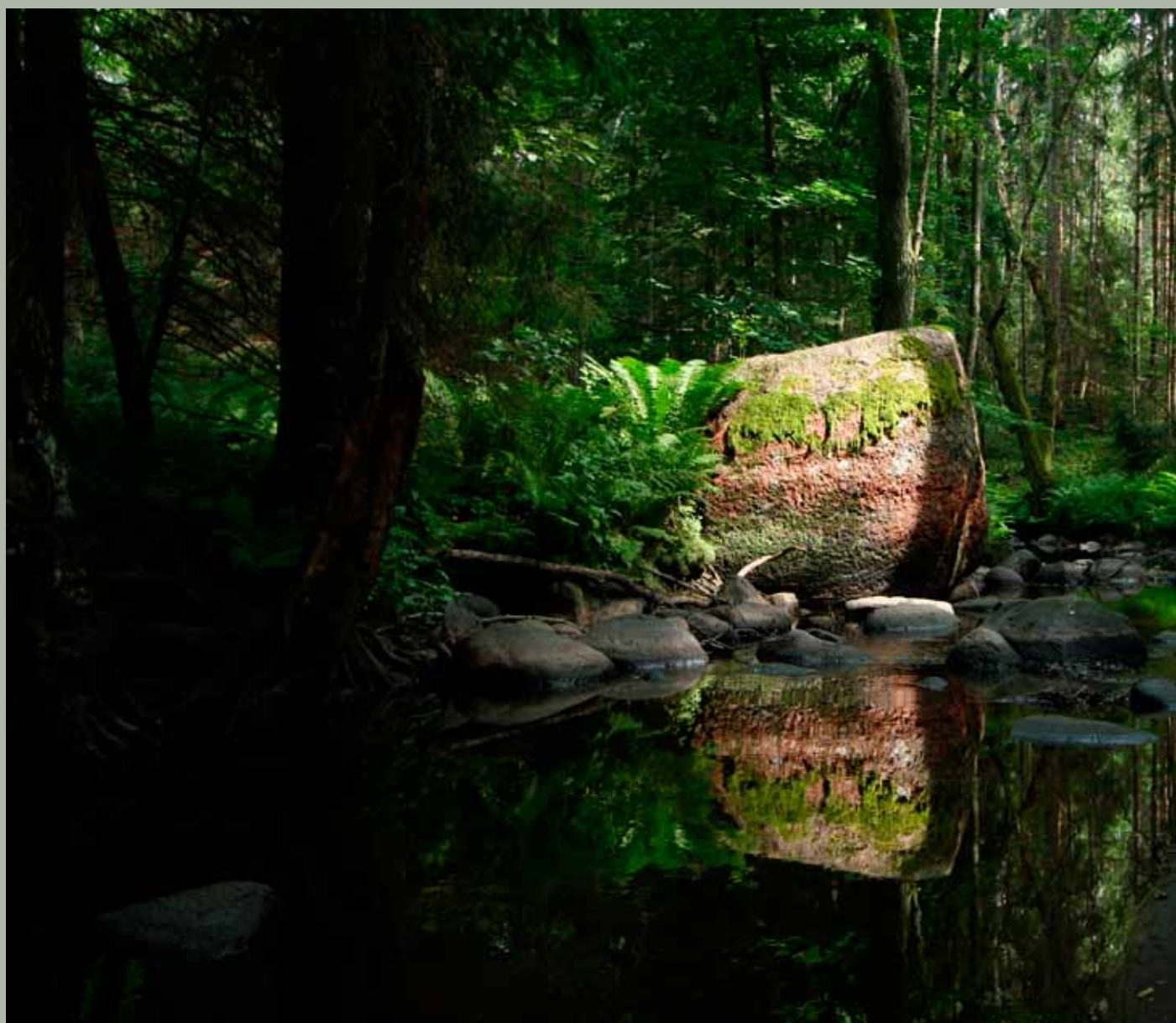


Veiko Belials

2012

„Suur rändrahn mõnuleb päikeses”

Pildistatud metsa-aasta fotoprojekti „Meil on elu keset metsa” raames.





EESTI PANGA RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

31. detsembril
2011 lõppenud
majandusaasta
kohta

JUHATUSE KINNITUS 31. DETSEMBRIL 2011 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus deklareerib oma vastutust Eesti Panga aastaaruande koostamise eest 31. detsembril 2011 lõppenud majandusaasta kohta.

Eesti Panga aastaaruanne on koostatud vastavalt Euroopa Keskpankade Süsteemi ja Euroopa Keskpanga (EKP) põhikirja artikli 26.4 alusel kehtestatud eeskirjadele. Osades, mida EKP suunised ei reguleeri, on lähtutud Eesti hea raamatupidamistava nõuetest. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Eesti Panga vara, kohustusi, kapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine eelmises lõigus kirjeldatud nõuete kohaselt eeldab juhatuselt hinnanguid, mis mõjutavad Eesti Panga varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad kättesaadaval infol Eesti Panga seisundi ning kavatsuste ja riskide kohta raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Raamatupidamise aastaaruandes kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda juhatuse antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandele on 19. märtsil 2012 alla kirjutanud kõik sellel päeval juhatusse kuulunud liikmed.

Andres Lipstok Eesti Panga president,
juhatuse esimees

Ülo Kaasik asepresident,
juhatuse liige

Madis Müller asepresident,
juhatuse liige

BILANSS SEISUGA 31. DETSEMBER 2011 JA 2010
tuhat eurot

	Kirje	31.12.2011	31.12.2010
VARAD			
Kuld ja nõuded kullas	1	10 039	8702
Nõuded välisvääringus euroalaväliste residentide vastu		151 829	132 790
Nõuded Rahvusvahelise Valuutafondi vastu	2	74 133	72 653
Pankade saldod, väärtpaberiinvesteeringud ja muud välisvarad	3	77 696	60 137
Nõuded välisvääringus euroala residentide vastu	4	4929	5388
Nõuded eurodes euroalaväliste residentide vastu	5	1650	431 011
Rahapoliitiliste operatsioonidega seotud laenuid eurodes euroala krediitiasutustele	6	0	0
Muud nõuded eurodes euroala krediitiasutuste vastu	7	12 128	15 227
Euroala residentide väärtpaberid eurodes		544 214	1 179 538
Rahapoliitika eesmärgil hoitavad väärtpaberid	8	344 311	0
Muud väärtpaberid	9	199 903	1 179 538
Eurosüsteemisesed nõuded		2 333 169	116 280
Kapitaliosalus Euroopa Keskpangas	10	79 911	722
Välisvaluutareservide ülekandmisega samaväärsed nõuded	11	103 116	0
Netonõuded seoses europangatähtede jaotamisega eurosüsteemis	12	1 501 976	0
Muud eurosüsteemisesed nõuded (neto)	13	648 166	115 558
Muud varad		43 557	55 940
Materiaalne põhivara	14	23 272	22 407
Muud finantsvarad	15	217	217
Bilansiväliste instrumentide ümberhindluse erisus	16	317	4 681
Viitlaekumised ja ettemakstud kulud	17	11 959	5501
Mitmesugused muud varad	18	7792	23 134
Aruandeaasta kahjum		0	1723
VARAD KOKKU		3 101 515	1 946 599
KOHUSTUSED			
Ringluses olevad pangatähed	19	2 140 879	364 192
Rahapoliitiliste operatsioonidega seotud kohustused eurodes euroala krediitiasutuste ees		465 676	1 125 386
Arvelduskontod (kohustusliku reservi katmiseks)	20	252 624	1 125 386
Hoiustamise püsivõimalus	21	54 052	0
Tähtajalised hoiused	22	159 000	0
Kohustused eurodes teiste euroala residentide ees	23	8737	6509
Kohustused eurodes euroalaväliste residentide ees	24	14	214
Rahvusvahelise Valuutafondi arvestusühikute (SDR) vastaskirje	25	73 536	72 066
Muud kohustused		38 909	26 297
Bilansiväliste instrumentide ümberhindluse erisus	16	2695	584
Viitvõlad ja ettemakstud tulud	26	2910	10 342
Mitmesugused muud kohustused	27	33 304	15 371
Eraldised	28	18	81
Ümberhindluskontod	29	9740	8798
Kapital ja reservid	30	341 333	343 056
Kapital		130 233	38 347
Reservid		211 100	304 709
Aruandeaasta kasum		22 673	0
KOHUSTUSED KOKKU		3 101 515	1 946 599

Selgitused lk 101–123 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa.

2011. JA 2010. AASTA TULUDE-KULUDE ARUANNE

tuhat eurot

	Kirje	2011	2010
Intressitulu		31 524	23 128
Intressikulu		-10 901	-11 295
Puhas intressitulu	31	20 623	11 833
Realiseeritud kasum finantstehingutest		4684	9268
Finantsvarade allahindlused		-509	-2222
Finantstehingute, allahindluste ja riskieraldiste puhastulem	32	4 175	7 046
Tulu tehingu- ja muudest tasudest		825	926
Kulu tehingu- ja muudest tasudest		-101	-67
Puhastulu tehingutasudest ja muudest tasudest	33	724	859
Tulu aktsiatelt ja osalustelt	34	1738	174
Rahatulu netotulem	35	8520	0
Muud tulud	36	6248	3261
Puhastulu kokku		42 028	23 173
Personalikulu	37	-7701	-7715
Halduskulu	38	-5312	-5422
Materiaalse põhivara kulum	14	-2233	-2000
Muud kulud	39	-4109	-9759
Põhitegevuskulud		-19 355	-24 896
Aruandeaasta kasum (+) / kahjum (-)		22 673	-1723

Selgitused lk 101–123 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa.

EESTI PANGA RAAMATUPIDAMISE AASTARUANDE LISAD

RAAMATUPIDAMISE AASTARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Üldpõhimõtted

Eesti Panga aastaaruanne on koostatud vastavalt Euroopa Keskpankade Süsteemi ja Euroopa Keskpanga (EKP) põhikirja artikli 26.4 alusel kehtestatud eeskirjadele. Osades, mida EKP suunised ei reguleeri, on lähtutud Eesti hea raamatupidamistava nõuetest.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuses nende toimumishetkel, välja arvatud juhtudel, mida on lähemalt selgitatud järgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine eeldab juhatuse hinnanguid 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.

Eesti Panga juhatus on seisukohal, et Eesti Panga kui keskpanga rolli arvestades ei pakuks rahavoo-
gude aruande avaldamine finantsaruande lugejatele olulist asjakohast teavet.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes, kui puudub viide mõnele teisele ühikule.

Eesti ühines 1. jaanuaril 2011 euroalaga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Eesti Pank konverteeris sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta finantsaruande koostati eurodes. 2011. aasta majandusaasta aruandes toodud 2010. aasta võrdlusandmed on konverteeritud ametliku üleminekukursiga 1 euro = 15,6466 krooni.

Eesti liitudes euroalaga on alates 2011. aastast muutunud Eesti Panga bilansi ja tulude-kulude aruande struktuur, mille tulemusena on bilansikirjed rühmitatud selliselt, et oleks tagatud bilansikirjete jaotus residentsuse (euroala, mitteeuroala) ja valuuta (euro, muud valuutad) järgi. Eraldi ridadel tuuakse välja rahapoliitikaga seotud nõuded ja kohustused. Tulenevalt eelnevast on käesolevas aruandes muudetud võrreldava perioodi andmete esitlusviisi. Selle tulemusena on võrreldava 2010. aasta andmeid järgmiselt korrigeeritud:

tuhat eurot

	Kirje	Esialgne 31.12.2010	Korrigeeri- mine	Korrigeeritud 31.12.2010
VARAD				
Kuld ja nõuded kullas	1	8702	0	8702
Nõuded välisvääringus euroalaväliste residentide vastu		1 955 330	-1 822 540	132 790
Nõuded IMFi vastu	2	148 470	-75 817	72 653
Pankade saldod, väärtpaberi-investeeringud ja muud välisvarad	3	1 806 860	-1 746 723	60 137
Nõuded välisvääringus euroala residentide vastu	4	0	5388	5388
Nõuded eurodes euroalaväliste residentide vastu	5	0	431 011	431 011
Muud nõuded eurodes euroala krediidasutuste vastu	7	0	15 227	15 227
Euroala residentide väärtpaberid eurodes		0	1 179 538	1 179 538
Muud väärtpaberid	9	0	1 179 538	1 179 538
Eurosüsteemisisesed nõuded		722	115 558	116 280
Kapitaliosalus EKPs	10	722	0	722
Muud eurosüsteemisisesed nõuded (neto)	13	0	115 558	115 558
Muud varad		55 940	0	55 940
Materiaalne põhivara	14	22 407	0	22 407
Muud finantsvarad	15	217	0	217
Bilansiväliste instrumentide ümberhindluse erisus	16	4681	0	4681
Viitlaekumised ja ettemakstud kulud	17	5501	0	5501
Mitmesugused muud varad	18	23 134	0	23 134
Aruandeaasta kahjum		0	1723	1723
KOKKU VARAD		2 020 694	-74 095	1 946 599
KOHUSTUSED				
Ringluses olevad pangatähed	19	373 128	-8936	364 192
Rahapoliitiliste operatsioonidega seotud kohustused eurodes euroala krediidasutuste ees		1 009 868	115 518	1 125 386
Arvelduskontod (kohustusliku reservi katmiseks)	20	1 009 868	115 518	1 125 386
Kohustused eurodes teiste euroala residentide ees	23	6509	0	6509
Kohustused eurodes euroalaväliste residentide ees	24	0	214	214
Kohustused välisvääringus euroala residentide ees		115 518	-115 518	0
Rahvusvahelise Valuutafondi arvestusühikute (SDR) vastaskirje	25	147 929	-75 863	72 066
Muud kohustused		17 530	8767	26 297
Bilansiväliste instrumentide ümberhindluse erisus	16	584	0	584
Viitvõlad ja ettemakstud tulud	26	10 298	44	10 342
Mitmesugused muud kohustused	27	6648	8723	15 371
Eraldised	28	81	0	81
Ümberhindluskontod	29	8798	0	8798
Kapital ja reservid	30	343 056	0	343 056
Kapital		38 347	0	38 347
Reservid		304 709	0	304 709
Aruandeaasta kasum		-1723	1723	0
KOKKU KOHUSTUSED		2 020 694	-74 095	1 946 599

Varad ja kohustused

Varad ja kohustused kajastatakse bilansis, kui on tõenäoline, et pank saab varast või kohustusest tulevikus majanduslikku kasu või kahju; peaaegu kõik varade ja kohustustega seotud riskid ning õigused on üle võetud; vara või kohustuse väärtust ja neist tekkivat tulu või kulu saab usaldusväärselt mõõta.

Finantsvarad ja kohustused

Finantsvarad hõlmavad raha, lepingulist õigust saada teiselt poolelt raha või muud finantsvara, ja lepingulisi õigusi vahetada teise poolega finantsvara eelduslikult kasulikel tingimustel. Finantskohustused hõlmavad lepingulisi kohustusi tasuda teisele poolele raha või muu finantsvaraga või vahetada teise poolega finantsvara eelduslikult kahjulikel tingimustel.

Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis on selle finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Finantskohustus võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis on selle eest saadud tasu õiglane väärtus. Finantsvara ja -kohustuse edasine arvestus toimub selle tüübist tulenevalt turuväärtuses, soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses. Turuväärtuse all mõistetakse summat, mille eest informeeritud, mitteseotud ning huvitatud pooled vahetavad varasid või arveldavad kohustusi. Turuväärtuses kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse ümber igal bilansipäeval.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatav finantsvara hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et selle kaetav väärtus on väiksem bilansilisest väärtusest. Olulise finantsvara väärtuse langust hinnatakse iga objekti puhul eraldi. Väärtuse langust hinnatakse kogumina niisuguse finantsvara puhul, mis ei ole individuaalselt oluline ja mille korral ei ole otseselt teada, et selle väärtus on langenud. Finantsvara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi tulude-kulude aruandes kuluna.

Välisvääringus toimunud tehingute kajastamine

Välisvääringus nomineeritud finantsinstrumentidega tehtud tehingud (v.a väärtpapieritehingud) kajastatakse tehingupäeval bilansivälistel kontodel. Arvelduspäeval pööratakse bilansivälised kanded ümber ja tehingud kajastatakse bilansis. Välisvaluuta ost ja müük mõjutavad välisvaluuta netopositsiooni tehingupäeval ning realiseeritud müügijutlem arvutatakse samuti tehingupäeval. Välisvääringus nomineeritud finantsinstrumentidelt kogunenud intress ning üle- või alakurss arvutatakse ja kirjendatakse iga päev. Need laekumised mõjutavad iga päev ka välisvaluuta positsiooni.

Välisvääringus nomineeritud varad ja kohustused konverteeritakse eurodeks bilansipäeval kehtiva vahetuskursi alusel. Tulud ja kulud konverteeritakse tehingu kajastamise päeval kehtiva vahetuskursi põhjal. Välisvaluutavarade ja -kohustuste, sealhulgas bilansiliste ja bilansiväliste instrumentide ümberhindlus toimub vääringute kaupa.

Rahvusvahelise Valuutafondi (IMF) arvestusühik (SDR) määratakse valuutakorvi alusel. Eesti Pangale kuuluvate IMFi arvestusühikute ümberhindamiseks arvutati SDRi väärtus nelja peamise vääringu (USA dollar, euro, Jaapani jeen ja naelsterling) vahetuskursside kaalutud summana eurosse seisuga 30. detsember 2011.

2011. ja 2010. aasta 31. detsembril kasutati järgmisi valuutakursse:

	31.12.2011	31.12.2010*
USD	1,2939	1,3361
GBP	0,8353	0,8621
JPY	100,2	108,6652
SDR	1,1867	1,1630

* Eesti Panga kurss konverteeritud EEK/EUR 15,6466.

Kuld

Kulla väärtust hinnatakse aastalõpu turuhinna alusel, eristamata hinna ja valuuta ümberhindluse erinevusi. 31. detsembril 2011 lõppenud aastal hinnati kulla väärtust sama aasta 30. detsembril kehtinud euro ja USA dollari vahetuskursi põhjal arvatatud kullauntsi eurohinna alusel.

Väärtpaberid

Turukõlblikke väärtpabereid (v.a väärtpaberid, mis on liigitatud tähtaja lõpuni hoitavateks) ja muid samalaadseid varasid hinnatakse konkreetsete väärtpaberite kaupa bilansipäeval kehtinud keskmiste turuhindade või asjakohase tulukõvera alusel. 31. detsembril 2011 lõppenud aasta puhul kasutati sama aasta 30. detsembril kehtinud keskmisi turuhindu.

Rahapoliitilistel eesmärkidel hoitavaid väärtpabereid, mis on liigitatud tähtaja lõpuni hoitavateks, hinnatakse amortiseeritud soetusmaksumuses eurosüsteemi väärtuse languse raamistiku kohaselt.

Tulude kajastamine

Tulud ja kulud on kajastatud tulude-kulude aruandes arvestusperioodi jooksul tekkepõhiselt, sõltumata raha laekumisest või tasumisest. Välisvaluuta, kulla ja väärtpaberite müügist saadud realiseeritud kasum ja kahjum kajastuvad tulude ja kulude aruandes. Need arvutatakse vastava vara keskmise hinna alusel.

Realiseerimata kasumit ei kajastata tulude-kulude aruandes, vaid bilansis real „Ümberhindluskontod“.

Realiseerimata kahjum kajastatakse aasta lõpu seisuga tulude-kulude aruandes real „Allahindlused“, kui see ületab asjaomasel ümberhindluskontol kajastatud eelnevate perioodide ümberhindluska-sumit. Ühe valuuta-, väärtpaberi- ja kullaposisiooni realiseerimata kahjumit ei tasaarvestata teise valuuta-, väärtpaberi- ega kullaposisiooni realiseerimata kasumiga.

Kui teatava kirje puhul tuvastatakse aasta lõpus realiseerimata kahjum, vähendatakse selle keskmist hinda, et see vastaks aastalõpu vahetuskursile või turuhinnale.

Ostetud väärtpaberite preemiad ja diskontod kajastatakse osana intressitulust ning amortiseeritakse väärtpaberi eluea lõpuni lineaarsel meetodil.

Pöördtehingud

Repotehingud ehk väärtpaberite müügi- ja tagasiostutehingud on kajastatud väärtpaberite tagatisel võetud laenuna, st väärtpaberid kajastatakse bilansis varana ning tagasiostusumma kohustusena. Intress, mis tuleb maksta, 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“ ning intressitulu tulude-kulude aruandes. Pöördrepotehingute tagatiseks olevaid väärtpabereid ei kajastata panga bilansis.

Investeeringud aktsiatesse

Investeeringud aktsiatesse on kajastatud turuväärtuses, kui seda saab usaldusväärselt hinnata. Aktsiate turuväärtust ei saa usaldusväärselt hinnata, kui aktsiatega aktiivselt ei kaubelda ning puuduvad nende väärtuse usaldusväärse hindamise alternatiivsed meetodid. Kõnealusel juhul kajastatakse aktsiad soetusmaksumuses. Aktsiate müügitulu ja -kulu on kirjendatud tulude-kulude aruandes pärast seda, kui kõik müügitingimused on täidetud. Dividenditulu on kajastatud perioodi tuluna.

Põhivara

Põhivaraks peetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3200 eurost. 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 muu pikaajalise kasutuseaga vara. Samuti kajastatakse põhivara hulgas ettemaksud põhivara eest.

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

	2011
Hooned ja ehitised	3%
Hoonete tehnosüsteemid	10%
Riistvara	20%
Tarkvara	15–50%
Muu põhivara	7–20%

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

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab tulevikus varaobjektiga seotud majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muu hooldus- ja remondikulu kajastatakse kuluna toimumishetkel.

Finantsinspeksiooniga seotud nõuded ja kohustused

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

Bilansivälised instrumendid

Välisvaluutainstrumendid, st välisvaluuta forvardtehingud, valuutavahetustehingute forvardosad ja muud välisvaluutainstrumendid, mis hõlmavad ühe valuuta vahetamist teise vastu tulevasel kuupäeval, arvatakse kursivahest tuleneva kasumi ja kahjumi arvutamisel välisvaluuta netopositsiooni hulka.

Intressimäära instrumendid hinnatakse ümber konkreetsete instrumentide põhisel. Intressimäära futuurlepingute marginaalide igapäevased muutused kajastatakse tulude ja kulude aruandes. Väärt-paberite forvardtehingute ja intressimäära vahetuslepingute hindamine põhineb üldtunnustatud meetoditel, milles kasutatakse kättesaadavaid turuhindu ja -kurse ning diskontoteid alates arvelduspäevast kuni hindamispäevani.

Tingimuslikud kohustused

Tingimuslike kohustustena avalikustatakse aastaaruande lisades lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on panga juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Varade ja kohustuste positsioone korrigeeritakse sündmuste korral, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega ja/või mõjutavad oluliselt varade ja kohustuste olukorda bilansipäeval. Olulised bilansipäevajärgsed sündmused, mis ei mõjuta varade ja kohustuste olukorda bilansipäeval, avaldatakse lisas.

Ringluses olevad pangatähed

Europangatähti lasevad ringlusse Euroopa Keskpank ja euroala riikide keskpangad, kes koos moodustavad eurosüsteemi.¹ Ringluses olevate europangatähtede koguväärtus jaotatakse eurosüsteemi riikide keskpankade vahel iga kuu viimasel tööpäeval vastavalt pangatähtede jaotamise alusele.²

Euroopa Kesk pangale jaotatud osa ringluses olevate europangatähtede koguväärtusest on 8%. Ülejäänud 92% on jaotatud eurosüsteemi riikide keskpankadele vastavalt nende osale EKP kapitali märkimise aluses. Eurosüsteemi riikide keskpankadele jaotatud pangatähtede osakaalud on avaldatud bilansi kohustuste poolal kirjel „Ringluses olevad pangatähed“.

Erinevus pangatähtede jaotamise alusel eurosüsteemi riikide keskpankadele jaotatud europangatähtede väärtuse ja keskpankade tegelikult ringlusse lastud europangatähtede väärtuse vahel tekitab tasustatavad eurosüsteemisaldod. Need intressi kandvad nõuded või kohustused³ avaldatakse allkirjel „Eurosüsteemisaldod: netonõuded/-kohustused seoses europangatähtede jaotamisega eurosüsteemis“ (vt teema „Eurosüsteemisaldod“ arvestuspõhimõtteid käsitlevas lisas).

Eurosüsteemis europangatähtede jaotamisest tulenevad eurosüsteemisaldod korrigeeritakse eurosularahale ülemineku aasta⁴ ja sellele järgneva viie aasta jooksul, et vältida suuri muutusi riikide keskpankade tuludes eelnevate aastatega võrreldes. Korrigeerimisel võetakse arvesse erinevust vaatlusalusel perioodil⁵ eurosüsteemi riikide keskpankade ringlusse lastud pangatähtede keskmise väärtuse ja nende pangatähtede keskmise väärtuse vahel, mis neile sel perioodil EKP kapitali märkimise aluse järgi oleks jaotatud. Korrigeerimisi vähendatakse aasta-aastalt kuni eurosularaha kasutuselevõtule järgnenud kuuenda aasta esimese päevani, kui tulu pangatähtedelt jaotatakse täielikult

¹ EKP 13. detsembri 2010. aasta otsus (EKP/2010/29) europangatähtede emiteerimise kohta (uuesti sõnastatud), ELT L 35, 9.2.2011, lk 26.

² Pangatähtede jaotamise alus – protsentuaalne väärtus, mis tuleneb EKP osa arvesse võtmisest europangatähtede koguväljalaskes ja kapitali märkimise aluse kohaldamisest riikide keskpankade osale selles kogusummas.

³ EKP 25. novembri 2010. aasta otsus (EKP/2010/23) eurot rahaühikuna kasutavate liikmesriikide keskpankade emissioonitulu jaotuse kohta (uuesti sõnastatud), ELT L 35, 9.2.2011, lk 17.

⁴ Eurosularahale ülemineku aasta on aasta, kui europangatähed saavad liikmesriigis seaduslikuks maksevahendiks.

⁵ Vaatlusperiood on 24 kuu pikkune ajavahemik, mis algab 30 kuud enne päeva, kui europangatähed saavad vaadeldavas liikmesriigis seaduslikuks maksevahendiks. Eesti Panga puhul oli see periood juuli 2008 kuni juuni 2010.

võrdeliselt eurosüsteemi riikide keskpankade EKP kapitali sissemakstud osadega. Nendelt saldodest saadav intressitulu ja -kulu tasaarveldatakse EKP kaudu ja avaldatakse kirjel „Puhas intressitulu”.

Kasumi vahejaotus

Euroopa Keskpannga nõukogu otsuse kohaselt tuleb EKP emissioonitulu, mis tekib 8% euro-pangatähtede jaotamisest EKP-le, ja EKP (puhas)tulu, mis tekib väärtpaberituriprogrammi (SMP) raames ostetud väärtpaberitelt, täies ulatuses maksta eurosüsteemi riikide keskpankadele samal majandusaastal, mil see tekib. Euroopa Keskpank jaotab selle tulu järgneva aasta jaanuaris kasumi vahejaotuse käigus.⁶ Kooskõlas EKP nõukogu otsusega võib EKP tulu summat ringluses olevatelt pangatähtedelt vähendada seoses kuludega, mida EKP on kandnud europangatähtede emiteerimise ja käitlemise tõttu. Euroopa Keskpannga nõukogu otsustab enne majandusaasta lõppu, kas EKP tulu SMP väärtpaberitelt, ja vajaduse korral EKP tulu ringluses olevatelt pangatähtedelt, tuleb tervikuna või osaliselt jaotamata jätta ulatuses, mis kindlustab, et jaotatud tulu summa ei ületa kõnealuse aasta EKP puhastulu.

Euroopa Keskpannga nõukogu võib samuti otsustada, et kannab tervikuna või osaliselt EKP tulu SMP väärtpaberitelt ja vajaduse korral EKP tulu ringluses olevatelt pangatähtedelt eraldise moodustamiseks valuutakursi, intressimäära ja kullahinnariskide katmiseks. Eurosüsteemi riikide keskpankadele jaotatud tulu avaldatakse tulude ja kulude aruandes kirjel „Tulu aktsiatelt ja osalustelt”.

Eurosüsteemisesed saldod

Euroopa Keskpankade Süsteemi (EKPS) sisesteks tehinguteks nimetatakse Euroopa Liidu kahe keskpanga omavahelisi piiriüleseid tehinguid. Euroopa Keskpankade Süsteemi siseseid tehinguid eurodes töödeldakse põhiliselt TARGET2 kaudu (üleeuroopaline automatiseeritud reaalaajaline brutoarvelduste kiirülekanal; vt aastaaruande peatükk „Arveldussüsteemid”) ja nende põhjal tekivad vastastikku saldod Euroopa Liidu keskpankade kontodel, mis on liitunud TARGET2ga. Need saldod suunatakse iga päev EKP-le, mille tulemusena jääb iga liikmesriigi keskpangale üksainus netopositsioon EKP-s. Euroala riikide keskpankade eurosüsteemisesed nõuete ja kohustuste positsioonid EKP suhtes, mis tulenevad nende osalusest TARGET2s, ning muud eurosüsteemisesed positsioonid eurodes (nt kasumi vahejaotus keskpankadele) esitatakse bilansis ühtse varade või kohustuste netopositsioonina kirjetel „Muud eurosüsteemisesed nõuded (neto)” või „Muud eurosüsteemisesed kohustused (neto)”.

Eurosüsteemis europangatähtede jaotamisest tulenevad eurosüsteemisesed saldod esitatakse ühtse netovara või -kohutusena kirjetel „Netonõuded/-kohustused seoses europangatähtede jaotamisega eurosüsteemis” (vt „Ringluses olevad pangatähed” arvestuspõhimõtteid käsitlevas lisas).

Eurosüsteemisesed saldod, mis tulenevad eurosüsteemiga liituvate riikide EKP-le üle kantud välisvaluutareservidest, nomineeritakse eurodes ja esitatakse kirjel „Välisvaluutareservide ülekandmisega samaväärsed nõuded”.

⁶ EKP 25. novembri 2010. aasta otsus (EKP/2010/24) ringluses olevatelt europangatähtedelt ja väärtpaberituriprogrammi raames ostetud väärtpaberitelt Euroopa Keskpangale koguneva tulu vahepealse jaotamise kohta (uuesti sõnastatud), ELT L 6, 11.1.2011, lk 35.

Bilansi lisa

KIRJE 1 – KULD JA NÕUDED KULLAS

Eesti Panga kullareservide väärtuse muutusest annab ülevaate alltoodud tabel.

	Kogus (untsi)	Untsi turuhind (eurot)	Turuväärtus (tuhat eurot)
Jääk 2010. aasta lõpus	8250,171	1054,77*	8702
Ümberhindlus	-	-	1337
Jääk 2011. aasta lõpus	8250,171	1216,86	10 039

* Eesti Panga kurss konverteeritud EEK/EUR 15,6466.

KIRJE 2 – NÕUDED RAHVUSVAHELISE VALUUTAFONDI VASTU

Nõue Rahvusvahelise Valuutafondi vastu sisaldab IMFi arvestusühiku (SDR) kontot IMFis, reservpositsiooni IMFis ning muid nõudeid.

	tuhat eurot	
	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded IMFi vastu	74 133	72 653
SDRi konto IMFis	73 607	72 137
Muud nõuded IMFi vastu	518	508
Reservpositsioon IMFis	8	8

SDRi konto Rahvusvahelises Valuutafondis

Igale IMFi liikmesriigile avatakse SDRi konto, mida kasutatakse laenu tehingute ja mitmesuguste muude IMFi ning liikmesriigi samalaadsete operatsioonide korral.

Reservpositsioon Rahvusvahelises Valuutafondis

Eesti Vabariigi ja IMFi suhetes tegutseb Eesti Pank fiskaalagendina ning IMFi eurohoiuste ja võlakohustuste depotaarina. Igale IMFi liikmesriigile on kehtestatud kvoot, mis määrab tema osaluse (liikmemaksu) suuruse ja hääleõiguse IMFis. Rahvusvahelises Valuutafondi liikmeks olek on kajastatud varades ja võrdub liikmesriigi kvoodiga. Eesti Vabariigi kvoot Rahvusvahelises Valuutafondis oli 2011. aasta lõpul 65 200 000 SDRi.

Eesti Vabariik on tasunud oma liikmemaksu valitsuse võlakohustustega, mis on deponeeritud Eesti Pangas. Nimetatud võlakohustused ei kannu intressi.

Reservpositsiooni IMFis moodustab kvoodi ja nimetatud võlakohustuste netosumma.

	tuhat eurot	
	31.12.2011	31.12.2010
Reservpositsioon IMFis	8	8
Osalus IMFis	77 373	75 827
IMFi võlakirjakonto ja konto nr 1 (passiva)	-77 365	-75 819

Muud nõuded Rahvusvahelise Valuutafondi vastu

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

tuhat eurot

	31.12.2011	31.12.2010
Muud nõuded IMFi vastu	518	508
Eesti Pank, SBA laenuga seotud nõue	399	391
Valitsus, STFi laenuga seotud nõue	119	117

KIRJE 3 – PANKADE SALDOD, VÄÄRTPABERIINVESTEERINGUD JA MUUD VÄLISVARAD

Kirjel 3 kajastatakse pangakontode jäägid ja USA dollarites nomineeritud väärtpaberiinvesteeringud. Eesti Panga välisvaluutareservid olid 2011. aastal paigutatud peamiselt Ameerika Ühendriikide madala riskiastmega väärtpaberitesse (vt investeerimise kohta lähemalt aastaaruande alapeatükis „Reservihaldus”).

tuhat eurot

	31.12.2011	31.12.2010
	77 696	60 137
Väärtpaberid	66 018	48 887
Arvelduskontod	11 678	11 250

tuhat eurot

	31.12.2011	31.12.2010	Muutus
	77 696	60 137	17 559
USD	76 910	59 438	17 472
GBP	214	361	-147
CAD	197	152	45
SEK	159	71	88
AUD	90	31	59
JPY	63	23	40
NZD	18	17	1
DKK	17	18	-1
CHF	15	12	3
NOK	13	14	-1

KIRJE 4 – NÕUDED VÄLISVÄÄRINGUS EUROALA RESIDENTIDE VASTU

Kirjel 4 kajastatakse pangakontode jäägid välisväärings euroala residentide vastu.

tuhat eurot

	31.12.2011	31.12.2010	Muutus
	4929	5388	-459
USD	2782	3483	-701
GBP	978	242	736
AUD	640	371	269
JPY	217	143	74
SEK	179	406	-227
CAD	94	326	-232
NOK	30	401	-371
CHF	8	15	-7
NZD	1	1	0

KIRJE 5 – NÕUDED EURODES EUROALAVÄLISTE RESIDENTIDE VASTU

Kirje 5 hõlmas eurodes nomineeritud väärtpaberiinvesteeringuid euroalaväliste residentide väärtpaberitesse 2011. aasta 31. detsembri seisuga. Kirje vähenemine oli tingitud sellest, et 2010. aasta lõpul kajastusid sellel kirjel ka tähtajalised hoised ja pöördreotehingud.

KIRJE 6 – RAHAPOLIITILISTE OPERATSIOONIDEGA SEOTUD LAENUD EURODES EUROALA KREDIIDIASUTUSTELE

Eurosüsteemi omanduses on kokku 863 568 miljoni euro väärtuses rahapoliitilisi nõudeid. Kooskõlas EKPSi põhikirja artikliga 32.4 peavad eurosüsteemi riikide keskpangad rahapoliitiliste operatsioonidega seotud riske, kui need realiseeruvad, täies ulatuses jagama võrdeliselt nende EKP kapitali sissemakstud osadega. Eesti Panga asjaomane osakaal on 0,25582%.

KIRJE 7 – MUUD NÕUDED EURODES EUROALA KREDIIDIASUTUSTE VASTU

Kirjel 7 kajastatakse pangakontode jäägid eurodes euroala krediidasutuste vastu.

KIRJE 8 – RAHAPOLIITIKA EESMÄRGIL HOITAVAD VÄÄRTPABERID

Kirjel 8 kajastatakse väärtpaberid, mis Eesti Pank on omandanud tagatud võlakirjade ostu kava raames⁷, ja avaliku sektori võlakirjad, mis on omandatud väärtpaberituriprogrammi (SMP) raames.⁸

Eurosüsteemi riikide keskpankade omanduses olevate SMP väärtpaberite kogusumma on 211 947 miljonit eurot, millest Eesti Panga omanduses on 342 miljonit eurot. Kooskõlas EKPSi põhikirja artikliga 32.4 peavad eurosüsteemi riikide keskpangad SMP väärtpaberite omamisega seotud riske, kui need realiseeruvad, täies ulatuses jagama võrdeliselt nende EKP kapitali sissemakstud osadega.

Väärtpaberituriprogrammi ja tagatud võlakirjade ostu kava raames ostetud väärtpaberid liigitatakse tähtaja lõpuni hoitavateks ning neid hinnatakse amortiseeritud soetusmaksumuses, väärtpaberite allahindlus tehakse väärtuse languse puhul (vt teema „Väärtpaberid” arvestuspõhimõtteid käsitlevas lisas). Iga-aastane vara väärtuse languse test tehakse aasta lõpu seisuga olemasoleva teabe ja hinnanguliste hüvitatavate summade põhjal.

Sellega seoses hindas EKP nõukogu 2011. aastal teatavaks tehtud erasektori kaasatuse (*Private Sector Involvement*, PSI) algatuse mõju. Kõnealune algatus pani ette Kreeka Vabariigi võla osalise restruktureerimise, et tagada võla jätkusuutlikkus pikas perspektiivis. Osa EKP väärtpaberituriprogrammi raames hangitud väärtpabereid on emiteerinud Kreeka Vabariik. Arvestades aga, et kõnealune algatus tehti erasektori võla vabatahtlikuks restruktureerimiseks, ei oodata, et see võib kaasa tuua muutusi EKP asjaomaste väärtpaberitega seotud tulevastes rahavoogudes. 31. detsembril 2011 leidis EKP nõukogu, et puudub alus kahelda algatuse edukas elluviimises, mistõttu väärtuse langusest tulenevat kahjumit aasta lõpus ei tekkinud.

⁷ EKP 2. juuli 2009. aasta otsus (EKP/2009/16) tagatud võlakirjade ostu kava rakendamise kohta (ELT L 175, 4.7.2009, lk 18) ja EKP 3. novembri 2011. aasta otsus (EKP/2011/17) teise tagatud võlakirjade ostu kava rakendamise kohta (ELT L 297, 16.11.2011, lk 70).

⁸ EKP 14. mai 2010. aasta otsus (EKP/2010/5) väärtpaberituriprogrammi loomise kohta (ELT L 124, 20.5.2010, lk 8).

Samuti ei näidanud läbiviidud test muude väärtpaberituruprogrammi ega kahe tagatud võlakirjade ostu kava raames ostetud väärtpaberite väärtuse langusest tulenevat kahjumit. Euroopa Keskpannga nõukogu hindab väärtpaberituruprogrammi ja kahe tagatud võlakirjade ostukava raames ostetud väärtpaberitega seotud finantsriske regulaarselt.

KIRJE 9 – MUUD VÄÄRTPABERID

Kirjel 9 kajastatakse eurodes nomineeritud investeeringud euroala residentide väärtpaberitesse. Nende positsioonide vähenemine 2011. aastal oli tingitud investeerimisportfelli mahu vähenemisest aasta alguses.

KIRJE 10 – KAPITALIOSALUS EUROOPA KESKPANGAS

Kirjel 10 kajastatakse Eesti Panga osalust Euroopa Keskpangas. Euroopa Keskpankade Süsteemi põhikirja artikli 28 järgi on EKPSi liikmesriikide keskpangad ainsad EKP kapitali märkijad. Märgitava kapitali arvutamise alus on kapitaliosaluse määr, mis on kehtestatud EKPSi põhikirja artikli 29.3 kohaselt ning seda korrigeeritakse iga viie aasta järel. Viimati korrigeeriti kapitaliosaluse määra 1. jaanuaril 2009, mille tulemusena tõusis Eesti Panga osalus EKP kapitalis 0,1703%lt 0,1790%le.

2010. aasta detsembris otsustas EKP suurendada oma märgitud kapitali 5 miljardi euro võrra 5,76 miljardilt eurolt 10,76 miljardile eurole alates 29. detsembrist 2010. Euroala riikide keskpangad teevad kapitali täiendavad sissemaksed kolmes võrdses osas kolme aasta jooksul.

Euroopa Keskpannga nõukogu 13. juuli 2010. aasta otsuse 2010/416/EÜ kohaselt, mis tehti kooskõlas Euroopa Liidu toimimise lepingu artikli 140 lõikega 2, võttis Eesti 1. jaanuaril 2011 kasutusele ühisraha. Euroopa Keskpankade Süsteemi põhikirja artikli 48.1 ja EKP nõukogu 13. detsembril ja 30. detsembril 2010 vastu võetud õigusaktide kohaselt tegi Eesti Pank 2011. aasta 1. jaanuari seisuga EKP kapitali 12 572 592 euro suuruse sissemaksu. Selles summas on arvesse võetud EKP kapitali suurendamist alates 29. detsembrist 2010, pidades nõuetekohaselt silmas seda, kui suur osa lisakapitalist on juba sisse makstud.

Kooskõlas EKP nõukogu vastu võetud õigusaktidega EKP kapitali suurendamise kohta 29. detsembril 2010 ja suurendatud kapitali sissemaksmise kohta kolme osamakse kaupa⁹ on Eesti Pank maksnud EKP-le 28. detsembril 2011 teise osamaksena täiendavalt 2 983 333 eurot.

Selle tulemusena on Euroopa Liidu riikide keskpankade EKP kapitali sissemakstud osad järgmised:

⁹ EKP 13. detsembri 2010. aasta otsus (EKP/2010/26) Euroopa Keskpannga kapitali suurendamise kohta (ELT L 11, 15.1.2011, lk 53); EKP 13. detsembri 2010. aasta otsus (EKP/2010/27) Euroopa Keskpannga suurendatud kapitali sissemaksmise kohta eurot rahaühikuna kasutavate liikmesriikide keskpankade poolt (ELT L 11, 15.1.2011, lk 54); EKP 31. detsembri 2010. aasta otsus (EKP/2010/34) kapitali sissemaksmise, välisvaluutareservide ülekande ja sissemaksete kohta Euroopa Keskpannga reservidesse ja eraldistesse Eesti Panga poolt (ELT L 11, 15.1.2011, lk 58); 31. detsembri 2010. aasta leping Eesti Panga ja Euroopa Keskpannga vahel, mis käsitleb Euroopa Keskpannga poolt Eesti Panga krediteerimist nõudega Euroopa Keskpankade Süsteemi ja Euroopa Keskpannga põhikirja artikli 30.3 alusel (ELT C 12, 15.2.2011, lk 6).

	Märgitud kapital alates 1. jaanua- rist 2009	Märgitud kapital alates 29. det- sembrist 2010	Sissemakstud kapital 31. det- sembril 2010	Sissemakstud kapital 31. det- sembril 2011
	%	€	€	€
Nationale Bank van België / Banque Natio- nale de Belgique	2,4256	261 010 385	180 157 051	220 583 718
Deutsche Bundesbank	18,9373	2 037 777 027	1 406 533 694	1 722 155 361
Eesti Pank	0,1790	19 261 568	722 309	16 278 234
Central Bank of Ireland	1,1107	119 518 566	82 495 233	101 006 900
Bank of Greece	1,9649	211 436 059	145 939 392	178 687 726
Banco de España	8,3040	893 564 576	616 764 576	755 164 576
Banque de France	14,2212	1 530 293 899	1 056 253 899	1 293 273 899
Banca d'Italia	12,4966	1 344 715 688	928 162 355	1 136 439 021
Central Bank of Cyprus	0,1369	14 731 333	10 168 000	12 449 666
Banque centrale du Luxembourg	0,1747	18 798 860	12 975 526	15 887 193
Central Bank of Malta	0,0632	6 800 732	4 694 066	5 747 399
De Nederlandsche Bank	3,9882	429 156 339	296 216 339	362 686 339
Oesterreichische Nationalbank	1,9417	208 939 588	144 216 254	176 577 921
Banco de Portugal	1,7504	188 354 460	130 007 793	159 181 126
Banka Slovenije	0,3288	35 381 025	24 421 025	29 901 025
Národná banka Slovenska	0,6934	74 614 364	51 501 030	63 057 697
Suomen Pankki – Finlands Bank	1,2539	134 927 820	93 131 154	114 029 487
Vahesumma – euroala riikide kesk- pangad*		7 529 282 289	5 184 359 697	6 363 107 289
Българска народна банка (Bulgarian National Bank)	0,8686	93 467 027	3 505 014	3 505 014
Česká národní banka	1,4472	155 728 162	5 839 806	5 839 806
Danmarks Nationalbank	1,4835	159 634 278	5 986 285	5 986 285
Latvijas Banka	0,2837	30 527 971	1 144 799	1 144 799
Lietuvos bankas	0,4256	45 797 337	1 717 400	1 717 400
Magyar Nemzeti Bank	1,3856	149 099 600	5 591 235	5 591 235
Narodowy Bank Polski	4,8954	526 776 978	19 754 137	19 754 137
Banca Națională a României	2,4645	265 196 278	9 944 860	9 944 860
Sveriges Riksbank	2,2582	242 997 053	9 112 389	9 112 389
Bank of England	14,5172	1 562 145 431	58 580 454	58 580 454
Vahesumma – euroalaväliste liikmesrii- kide keskpangad*		3 231 370 113	121 176 379	121 176 379
Kokku*	100,0000	10 760 652 403	5 305 536 076	6 484 283 669

* Tabelis esitatud vahe- ja kogusummad ei pruugi ümardamise tõttu ühtida kõikide arvude summaga.

Euroopa Keskpanga põhikapitali suurendamisega seotud kolmanda sissemakse teeb Eesti Pank 2012. aasta lõpus kogusummas 2 983 333 eurot.

Euroalaga liitumisel kohaldati Eesti Pangale EKPSi põhikirja artikli 48.2 sätet, mille järgi on keskpang kohustatud tasuma osa EKP reservidest, ümberhindluskontodest ning EKP riskiprovisjonist vastavalt oma kapitaliosalusele EKPs. Kokku moodustas reservide, ümberhindluskontode ning EKP riskiprovisjoni eest üle kantud summa 63 633 111 eurot.

KIRJE 11 – VÄLISVALUUTARESERVEDE ÜLEKANDMISEGA SAMAVÄÄRSED NÕUDED

Euroopa Keskpankade Süsteemi põhikirja artikli 48.1 kohaselt koostoimes artikliga 30.1 kandis Eesti Pank alates 2011. aasta 1. jaanuarist EKP-le üle välisvaluutareserve 103 115 678 euro väärtuses.

Kõnealune välisvaluutareserv koosnes 85% ulatuses Jaapani jeenidest ja 15% ulatuses kullast. Nõuded on nomineeritud eurodes nende ülekandmise ajal kindlaks määratud väärtuse alusel. Nõuetelt makstakse intressi eurosüsteemi põhiliste refinantseerimisoperatsioonide hiliseima kehtiva intressi piirmäära kohaselt, arvestamata kulda, millelt intressi ei maksta.

KIRJE 12 – NETONÕUDED SESES EUROPANGATÄHTEDE JAOTAMISEGA EUROSÜSTEEMIS

Kirje 12 hõlmab Eesti Panga nõudeid eurosüsteemile seoses europangatähtede jaotamisega eurosüsteemis (vt teemad „Ringluses olevad pangatähed” ja „Eurosüsteemisesed saldod” arvestuspõhimõtteid käsitlevas lisas).¹⁰

KIRJE 13 – MUUD EUROSÜSTEEMISESED NÕUDED (NETO)

Kirjel 13 kajastatakse netonõuded, mis tulenevad TARGET-konto saldost, eurosüsteemi riikide keskpangadelt kokku kogutava ja ümberjaotatava rahatulu vahest tulenevast nõudest ning EKP europangatähtedelt laekuva kasumi jaotamise nõudest.

KIRJE 14 – MATERIAALNE PÕHIVARA

tuhat eurot

Soetusmaksumus	Hooned	Riistvara	Inventar	Tarkvara	Kokku
Jääk 2010. aasta lõpul	26 287	3305	5432	4483	39 507
Soetatud	1382	283	953	305	2923
Maha kantud, müüdüd	0	-406	-199	-685	-1290
Jääk 2011. aasta lõpul	27 669	3182	6186	4103	41 140
Akumuleeritud kulum					
Jääk 2010. aasta lõpul	7368	2691	3444	3698	17 201
Arvestatud	1172	208	524	329	2233
Vähendatud	0	-406	-200	-685	-1291
Jääk 2011. aasta lõpul	8540	2493	3768	3342	18 143
Jääkväärtus					
2010. aasta lõpul	18 919	614	1988	785	22 306
2011. aasta lõpul	19 129	689	2418	761	22 997
Ettemaksud põhivara eest					
Jääk 2010 aasta lõpul	73	1	27	0	101
Jääk 2011. aasta lõpul	0	0	0	275	275
Kokku põhivara					
2010. aasta lõpul	18 992	615	2 015	785	22 407
2011. aasta lõpul	19 129	689	2418	1036	23 272

¹⁰ Eurosüsteemi poolt europangatähtedega seoses valitud arvestusmetoodika kohaselt jaotatakse EKP-le ringluses olevate europangatähtede koguväärtusest 8% iga kuu. Ülejäänud 92% ringluses olevate europangatähtede väärtusest jaotatakse riikide keskpangadele iga kuu, kusjuures riikide keskpangad kajastavad oma bilansis oma europangatähtede osakaalu nende EKP kapitali sissemaksitud osa kohaselt. Eespool nimetatud arvestusmetoodika kohaselt riigi keskpangale jaotatud europangatähtede väärtuse ja ringlusesse lastud europangatähtede erinevus kajastatakse kirjel „Eurosüsteemisesed netonõuded/-kohustused seoses europangatähtede jaotamisega eurosüsteemis”.

Põhivara soetati 2011. aastal 2,9 miljoni euro eest (2010. a 6,8 mln eurot). Üle poole soetussummast (kokku 1,5 mln eurot) kulutati Eesti Panga muuseumi uuendamise ehitustööde, riistvara ja interaktiivse ekspositsiooni tarkvara, mööbli ning ekspositsiooniseadmete hangetele. Peale selle hangiti varunduskeskuse laienduse ja andmesidevõrgu riistvara ning rahaturuoperatsioonide arvestuse tarkvara uus andmebaas. Inventari hangetest soetati veel turvaseadmeid ja rahatöötlemisseadmeid.

KIRJE 15 – MUUD FINANTSVARAD

Eesti Pangal on 214 aktsiat (200 hääleõigusega aktsiat) Rahvusvaheliste Arvelduste Pangas soetusmaksumusega 217 118 eurot.

KIRJE 16 – BILANSIVÄLISTE INSTRUMENTIDE ÜMBERHINDLUSE ERISUS

Kirjel 16 kajastatakse aasta lõpuks lõpetamata valuutavahetustehingute ja valuutaforvardite ümberhindlusest tulenevaid muutusi. Muutused tulenevad sellest, et tehingud hinnatakse ümber bilansipäeval kehtiva vahetuskursi alusel, võrreldes väärtusega eurodes, mis saadakse tehingute konverteermisel vastava välisvääringu keskmise maksumuse alusel kõnealusel päeval.

Kirje hõlmab ka pooleliolevate intressimäära vahetustehingutega seotud ümberhindluskasumit.

KIRJE 17 – VIITLAEKUMISED JA ETTEMAKSTUD KULUD

	<i>tuhat eurot</i>	
	2011	2010
Intressitulu	10 469	3718
Väärtpaberid	7670	3466
Eurosüsteemisisesed saldod	2676	0
Tuletistehingud	91	191
Tähtajalised hoiused ja arvelduskontod	24	53
Laenud	8	8
Ettemakstud kulud	583	856
Nõuded Finantsinspektsiooni vastu	518	524
Muud nõuded	389	403
Kokku	11 959	5 501

KIRJE 18 – MITMESUGUSED MUUD VARAD

	<i>tuhat eurot</i>	
	2011	2010
Eurosularaha	0	16 160
Eesti Panga töötajate laenud	5056	4907
Valuutavahetustehingud	1361	356
Numismaatilised Eesti krooni pangatähed ja mündid	952	1125
Lisatagatise nõudega seotud laenud	209	419
Muud	214	167
Kokku	7792	23 134

Valuutavahetustehingute saldod tulenevad sellest, et tehingud hinnatakse eurodesse ümber bilansipäeval kehtiva vastava valuuta keskmise kursi alusel, võrreldes seda euro väärtusega, millega tehingud esialgu kajastati.

Eesti Panga töötajatele on antud kinnisvaraga tagatud eluasemelaene maksimaalselt 30 aastaks ja tarbimislaene tähtajaga kuni kaks aastat. Tarbimislaenu intressimäär kehtestab igaks aastaks oma otsusega Eesti Panga nõukogu. Tarbimislaenu intressimäär on võrreldav Eesti krediitiasutuste samasugustel tingimustel väljastatavate laenu intressimääraga. Eluasemelaenu intressimäär on krediitiasutustele makstav hoiustamise püsivõimaluse intress, millele lisandub riskimarginaal, kuid kokku mitte üle rahandusministri kehtestatud laenuintressi alammäär. Hoiustamise püsivõimaluse intressimäär oli võrdne Euroopa Keskpanga hoiuseintressimääraga, mis 2011. aastal oli vahemikus 0,25–0,75%. Peale selle on antud õppelaene tähtajaga kuni kümme aastat ja intressimääraga 5%. Laenu allahindluse kohta on täiendav teave esitatud kirjel 32.

KIRJE 19 – RINGLUSES OLEVAD PANGATÄHED

Kirje 19 kajastab Eesti Panga osa ringluses olevate europangatähtede koguväärtusest (vt „Ringluses olevad pangatähed” arvestuspõhimõtteid käsitlevas lisas).

	<i>tuhat eurot</i>	
	2011	2010
Eesti krooni pangatähed	48 161	364 192
Europangatähed	590 743	0
Europangatähtede korrigeerimine	1 683 840	0
EKP pangatähed (8%)	-181 865	0
Kokku	2 140 879	364 192

2012. aasta algusest saab Eesti kroone eurode vastu vahetada Eesti Panga muuseumis keskkursiga (1 euro = 15,6466 krooni), teenustasuta, piiramatul koguses ja tähtajatult. 2012. aasta esimesel poolel jätkavad nimetatud tingimustel kroonide vahetamist eurodeks Swedbank ja SEB Pank kõikides sularahatoiminguid teostavates kontorites üle Eesti. Kroone saab vahetada ka osas Sampo Panga ja Krediitipanga kontorites.

KIRJE 20 – ARVELDUSKONTOD (KOHUSTUSLIKU RESERVI KATMISEKS)

Kirjel 20 on kajastatud Eesti krediitiasutuste arvelduskontod Eesti Pangas kohustusliku reservi katmiseks. Krediitiasutuste arvelduskontodel kohustusliku reservi katmiseks hoitava raha eest makstav intressimäär on eurosüsteemi põhiliste refinantseerimisoperatsioonide hiliseim kehtiv intressi piirmäär.

KIRJE 21 – HOIUSTAMISE PÜSIVÕIMALUS

Kirjel 21 kajastatakse eurosüsteemi hoiustamise püsivõimalus, mida Eesti krediitiasutused võivad kasutada üleõhoiustamiseks keskpangas ning mille eest makstakse eelnevalt kindlaks määratud intressi.

KIRJE 22 – TÄHTAJALISED HOIUSED

Kirjel 22 kajastatakse Eesti krediitiasutuste tähtajalised hoiused keskpangas. Tähtajaliste hoiuste kogumine toimub muutuva intressimääraga pakkumise korral nii, et osapooled teevad pakkumisi rahasumma ja intressimääraga kohta, millega nad soovivad tehinguid teha. EKP jaotamisotsusest sõltub, millised osapoolte pakkumised rahuldatakse.

KIRJE 23 – KOHUSTUSED EURODES TEISTE EUROALA RESIDENTIDE EES

Kirje 23 sisaldab peamiselt Eesti Pangas avatud Finantsinspektsiooni arvelduskonto saldot, millele arvestatakse intresse kord kvartalis arvelduskonto keskmise jäägi alusel. Intressimäär on eelmise kvartali Eesti Panga välisvaluutareserve tootlus.

KIRJE 24 – KOHUSTUSED EURODES EUROALAVÄLISTE RESIDENTIDE EES

Kirjel 24 kajastatakse euroalaväliste residentide hoiused eurodes. Nendele hoiustele intresse ei arvestata.

KIRJE 25 – RAHVUSVAHELISE VALUUTAFONDI ARVESTUSÜHIKUTE (SDR) VASTASKIRJE

Kirjel 25 kajastatakse kohustus IMFi ees, mis tuleneb IMFi 2009. aasta 7. augusti otsusest suurendada kõigile liikmesriikidele suunatud SDRide emissiooni. Eesmärk oli ülemaailmse likviidsuse suurendamine, toetades liikmesriikide välisreserve. SDRide jagamise tulemusena sai Eesti 61 965 241 SDRI.

KIRJE 26 – VIITVÕLAD JA ETTEMAKSTUD TULUD

	<i>tuhat eurot</i>	
	2011	2010
Kohustus Soome Rahapaja ees euromüntide valmistamise eest	0	6259
Maksukohustused	688	868
Intressikulu	244	412
Krediitiasutuste hoiused	125	221
Tuletistehingud	90	147
SDRI emissioon	22	44
Rahapoliitilised operatsioonid	7	0
Muud kohustused	1978	2804
Kokku	2910	10 342

Muudes kohustustes kajastatakse bilansipäeval tähtaega ootavad arveldamata kohustused, millest peamise osa moodustasid töötajatele väljamaksmata töötasu ja puhkusereserv summas 1,1 miljonit eurot ning maksmata arved Eesti Pangale osutatud teenuste eest summas 0,9 miljonit eurot.

KIRJE 27 – MITMESUGUSED MUUD KOHUSTUSED

	<i>tuhat eurot</i>	
	2011	2010
Euromündid	25 076	0
Eesti krooni mündid	7632	9583
Valuutaforvardtehingud	227	3590
Eesti Panga töötajate laenud	201	137
Lisatagatise nõudega seotud laenud	23	531
Valuutavahetustehingud	0	898
Muud kohustused	145	632
Kokku	33 304	15 371

Valuutaforvardtehingute saldod tulenevad sellest, et tehingud hinnatakse eurodesse ümber bilansi-päeval kehtiva vastava valuuta keskmise kursi alusel, võrreldes seda euro väärtusega, millega tehingud esialgu kajastati.

Muudes kohustustes kajastatakse Eesti Vabariigi valitsuse nõue Rahvusvahelise Valuutafondi vastu, mis näidatakse Eesti Panga bilansis kohustusena Eesti Vabariigi valitsuse ees. Nõue on seotud Eesti Vabariigi osalemisega IMFi finantsseisundi tugevdamises majandusarengu soodustamise sihtlaenu (STF) arvestatud lisaintressidega.

KIRJE 28 – ERALDISED

Kirjel 28 kajastatakse finantsturgude osakonna töötajate tulemuspreemia ja selle maksude eraldi majandusaasta investeerimistulemuste eest. Väljamakstava summa lõpliku suuruse kinnitab osakonda kureeriv asepresident pärast Eesti Panga auditeeritud aastaaruande kinnitamist Eesti Panga nõukogus.

KIRJE 29 – ÜMBERHINDLUSKONTOD

tuhat eurot

	2011	2010
Väärtpaberid	6044	2539
Välisvaluuta	3431	5511
Tuletistehingud	265	748
Kokku	9740	8798

Ümberhindluskontodel kajastatakse varade ja kohustuste realiseerimata tuludest tulenevad ümberhindlusreservid.

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

KIRJE 30 – KAPITAL JA RESERVID

Kapitali ja reservide muutused 2011. aastal:

tuhat eurot

	Jääk 2011. aasta lõpul	Põhikapitali suurendamine	2010. aasta kahjumi jaotus	Jääk 2010. aasta lõpul
Põhikapital	100 000	93 609	0	6391
Reservkapital	30 233	0	-1723	31 956
Erireserv	211 100	-93 609	0	304 709
Kokku	341 333	0	-1723	343 056

Eesti Panga seaduse paragrahvi 30 kohaselt suunatakse vähemalt 25% aastakasumist nii põhi- kui ka reservkapitali suurendamiseks. Pärast nimetatud eraldiste tegemist võidakse osa kasumist Eesti Panga nõukogu otsuse alusel suunata sihtkapitalide ja -fondide moodustamiseks ning täiendamiseks. Kasumi ülejäänud osa kantakse riigieelarvesse.

Tulude ja kulude aruande lisa

KIRJE 31 - PUHAS INTRESSITULU

tuhat eurot

	2011	2010
Puhas intressitulu	20 623	11 833
Intressitulu	31 524	23 128
Eurosüsteemisesed saldod	14 701	0
Väärtpaberid	13 026	19 158
Tuletistehingud	2977	2406
Arvelduskontod	312	229
Pöördrepotehingud	290	1039
Tähtajalised hoiused	113	211
Personaliaenud	105	85
Intressikulu	-10 901	-11 295
Eurosüsteemisesed saldod	-4681	0
Tuletistehingud	-2900	-2276
Väärtpaberid	-2688	-4911
Arvelduskontod	-282	-219
Repotehingud	-158	-61
Tähtajalised hoiused	-121	0
Eurohoiuste intressid	-71	-3828

tuhat eurot

Eurosüsteemisesed intressitulud	14 701
Rahapoliitilised operatsioonid	6538
Pangatähtede jaotamine eurosüsteemis	4911
TARGETi intressitulu	2149
Välisvaluutareserve ülekandmine	1103
Eurosüsteemisesed intressikulud	-4681
Kohustusliku reservi intressikulu	-2815
Rahapoliitilised operatsioonid	-1141
TARGETi intressikulu	-687
Kapitaliosaluse ülekandmine	-38

KIRJE 32 – FINANTSTEHINGUTE, ALLAHINDLUSTE JA RISKIERALDISTE PUHASTULEM

tuhat eurot

	2011	2010
Finantstehingute, allahindluste ja riskieraldiste puhastulem	4175	7046
Realiseeritud kasum finantstehingutest	4684	9268
Kursivahe kulud/tulud	4012	2587
Väärtpaberid	1819	7668
Tuletistehingud	-1137	184
Finantsvarahalduse kulu	-10	-1190
Muud	0	19
Finantsvarade allahindlused	-509	-2222
Tuletistehingud	-311	-616
Kursi allahindlus	-198	-1115
Väärtpaberid	-1	-478
Laenuportfelli allahindluse netomuutus	1	-13

KIRJE 33 – PUHASTULU TEHINGUTASUDEST JA MUUDEST TASUDEST

tuhat eurot

	2011	2010
Puhastulu tehingutasudest ja muudest tasudest	724	859
Tulu tehingu- ja muudest tasudest	825	926
Arveldusteeninduse tulud	825	921
Trahvid, viivised ja muud	0	5
Kulu tehingu- ja muudest tasudest	-101	-67
Futuuride ja optioonide komisjonitasud	-61	-63
TARGET2 kulud	-30	-1
Muud tasud	-10	-3

KIRJE 34 – TULU AKTSIATELT JA OSALUSTELT

Kirjel 34 kajastatakse Rahvusvaheliste Arvelduste Pangalt saadud dividendid. See kirje hõlmab ka EKP europangatähtedelt saadud tulu, mida on kokku 1,7 miljonit eurot (vt „Kasumi vahejaotus” arvestuspõhimõtteid käsitlevas lisas).

Euroopa Keskpanka nõukogu otsuse kohaselt valuutakursi-, intressimäära-, krediidi- ja kullahinnarisikude katteks eraldise moodustamise kohta ei jaotanud EKP oma 2011. aasta tulu SMP väärtpaberitelt ja jaotas osaliselt oma tulu ringluses olevatelt pangatähtedelt koguväärtuses 652 miljonit eurot.

KIRJE 35 – RAHATULU NETOTULEM

Eurosüsteemi riikide keskpankadelt 2011. aastal kokku kogutud rahatulu puhastulem oli kokku 15 685 891 079 eurot, mis sisaldab ka Eesti Panga osa.

Eurosüsteemi kokku kogutud rahatulu jaotatakse riikide keskpankadele vastavalt nende osale

EKP kapitali märkimise aluses. Erinevusest Eesti Panga kogutud 31 608 124 euro ulatuses rahatulu ja Eesti Pangale ümber jagatud 40 127 976 euro ulatuses rahatulu vahel tekkis netotulemina 8 519 852 euro ulatuses rahatulu.

Eurosüsteemi iga riigi keskpanga rahatulu määratakse, mõõtes tegelikku aastatulu, mis tuleneb riigi keskpanga kohustuste baasi kuuluvatest märgitud varadest. Kohustuste baas koosneb põhiliselt järgmistest kirjetest: ringluses olevad pangatähed; rahapoliitiliste operatsioonidega seotud kohustused eurodes euroala krediidasutuste ees; riikide keskpankade eurosüsteemisesed EKP võla-sertifikaatide väljastamisest tulenevad kohustused; eurosüsteemisesed netokohustused seoses TARGET2 tehingutega; eurosüsteemisesed netokohustused seoses europangatähtede jaotamisega eurosüsteemis. Kohustuste baasi kuuluvatelt kohustustelt makstav intress arvatakse kokku kogutavast rahatulust maha.

Märgitud varad koosnevad põhiliselt järgmistest kirjetest: rahapoliitiliste operatsioonidega seotud laenud eurodes euroala krediidasutustele; rahapoliitilistel eesmärkidel hoitavad väärt-paberid; eurosüsteemisesed EKP-le välisvaluuta-reservide ülekandmisega samaväärsed nõuded; eurosüsteemisesed netonõuded seoses TARGET2 tehingutega; eurosüsteemisesed netonõuded seoses europangatähtede jaotamisega eurosüsteemis; piiratud kogus riikide keskpankade kullavarudest võrdeliselt nende osakaaluga EKP kapitali märkimise aluses.

Kulda ei peeta tuluallikaks. Kooskõlas EKP 2. juuli 2009. aasta otsusega (EKP/2009/16) tagatud võlakirjade ostu kava rakendamise kohta ja 3. novembri 2011. aasta otsusega (EKP/2011/17) teise tagatud võlakirjade ostu kava rakendamise kohta võetakse rahapoliitika eesmärgil hoitavatest väärt-paberitest saadav tulu arvesse eurosüsteemi põhiliste refinantseerimisoperatsioonide hiliseima kehtiva intressi piirmäära alusel. Kui mõne riigi keskpanga märgitud varade väärtus ületab kohustuste baasi väärtust või jääb sellele alla, lisatakse erinevuse tasakaalustamiseks sellele väärtusele eurosüsteemi põhiliste refinantseerimisoperatsioonide hiliseim kehtiv intressi piirmäär.

KIRJE 36 – MUUD TULUD

	<i>tuhat eurot</i>	
	2011	2010
Muud tulud	6248	3261
Mündimetalli müügitulu	3474	0
Meenemüntide ning numismaatiliste toodete müügitulu	2057	2566
Finantsjärelevalve hüvitatavad kulud	547	549
Varahalduse tulu	107	100
Renditulu	39	34
Tulu vara müügist	1	2
Muud tulud	23	10

Finantsinspeksiooni ja Eesti Panga koostööprotokolli kohaselt tasus inspeksioon Eesti Pangale osutatud tugiteenuste eest iga kuu maksetena 100% tugiteenuste maksumusest. Eesti Pank osutab Finantsinspeksioonile infotehnoloogia-, raamatupidamis- ning kinnisvara- ja haldusteenust. Inspeksioon hüvitab neile soetatud põhivara amortisatsioonikulu.

Varahalduse tuludes kajastatakse Eesti Pangale makstav teenustasu Tagatisfondi vahendite investeerimise eest.

Rendituludes kajastatakse Eesti Panga koolituskeskuste renditulud.

Vara müügitulu sisaldab Eesti Pangale mittevajaliku põhivara ning laovaru müügitulu.

KIRJE 37 – PERSONALIKULU

tuhat eurot

	2011	2010
Personalikulu	-7701	-7715
Palgad	-5609	-5622
Sotsiaalmaks	-1881	-1884
Hüvitised ja soodustused	-134	-132
Töötuskindlustusmaks	-77	-77

Personalikulu sisaldab peamiselt palgakulu koos maksudega. Peale selle hõlmab personalikulu eraldi finantsturgude osakonna töötajatele tulemuspreemia maksmiseks majandusaasta tulemuste eest.

Hüvitiste ja soodustuste kuludes kajastatakse pensionihüvitised ning eluasemelaenu soodusintressimääralt ja koolituskeskuse ruumide rendi soodushinnalt arvestatav erisoodustusmaksu kulu.

Eesti Panga töötajate keskmine arv taandatud täistööajale oli 2011. aastal 241 töötajat (2010. aastal 232 töötajat).

KIRJE 38 – HALDUSKULU

tuhat eurot

	2011	2010
Halduskulu	-5312	-5422
Infotehnoloogia hoolduskulu	-1424	-1369
Finantsvara halduskulu	-972	-914
Kinnisvara remondi- ja halduskulu	-948	-1051
Lähetuskulu	-582	-478
Avalike suhete ja trükiste kulu	-415	-691
Koolituskulu	-206	-169
Bürookulud	-193	-193
Side- ja transpordikulu	-108	-111
Õigusteeninduse, -ekspertiisi ja kohtukulu	-22	-53
Muud halduskulud	-442	-393

Finantsvara halduskuludes kajastatakse turuinfo ostukulu, välisarvelduste teenustasu ja kulu ning välisreservide haldustasu.

Avalike suhete ja trükiste kuludes kajastatakse avalike ürituste kulu, trükiste kulu, infoagentuuride, avaliku veebi ja sidusandmebaaside kulu, avalikkussuhete uuringute ning teabekampaaniate ja reklaami kulu ning panga muuseumi kulu.

Lähetuskuludes kajastatakse töölähetusi, mis on seotud Eesti Panga esindamisega ja koostööga rahvusvaheliste organisatsioonide ning finantsasutustega. 2011. aastal toimus 727 töölähetust (2010. a 709 lähetust).

Muudest halduskuludest moodustasid peamise osa turvakulu, riigireitingu ja välisesindaja kulu ning majandusuuringute kulu.

KIRJE 39 – MUUD KULUD

tuhat eurot

	2011	2010
Muud kulud	-4109	-9759
Euromüntide valmistamine	-2855	-2595
Meenemüntide ja numismaatiliste toodete valmistamine	-532	-6542
Sularaha ringluse korraldamine	-524	-481
Muud kulud	-198	-141

KIRJE 40 – TULETISTEHINGUD

2011. aasta 31. detsembril oli pooleliolevaid futuuride ostutehinguid lepingulise väärtusega 18,7 miljonit ning müügitehinguid 169,6 miljonit eurot (2010. a vastavalt 53,0 miljonit ja 24,0 miljonit eurot). Pooleliolevaid intressimäära vahetustehinguid oli lepingulise väärtusega 148,5 miljonit eurot (2010. a 53,7 miljonit eurot). Valuutavahetus- ja forvardtehingute laekumata nõudeid ja täitmata kohustusi oli aasta lõpus vastavalt 126,3 miljonit ja 127,6 miljonit eurot (2010. a vastavalt 138,9 miljonit ja 138,1 miljonit eurot).

KIRJE 41 – TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED

tuhat eurot

	Jääk 2011. aasta lõpul	Jääk 2010. aasta lõpul
Tingimuslikud kohustused	2105	3139
Lepingulised kohustused sularaha valmistamiseks	1542	2594
BISI aktsiate 75%ne sissemaksmata osa	563	545

Pangatähtede ja müntide valmistamine

2011. aasta lõpul ulatusid Eesti Panga lepingulised kohustused Joint Euro Tenderi koostöölepingu alusel 2012. aastal europangatähtede valmistamiseks 1,5 miljoni euroni.

Eesti Pank osaleb 2012. aastal esimest korda europangatähtede tootmises. 2012. aastal on Eesti Pangal kohustus tagastada eurosüsteemile ehk euroala keskpankadele 2010. aasta sügisel eurole ülemineku tarvis laenuks saadud 44 miljonit pangatähte. Peale selle tuleb igal aastal toota euroala riikidele Euroopa Keskpanga nõukogu poolt määratav sularaha kogus. Eesti Pank hangib europangatähed koostöös kaheksa teise euroala keskpangaga ühishanke kaudu. Hanke alusel toodab Eesti Pank 20euroseid pangatähti, mis lähevad eurosüsteemi ühistesse varudesse.

Rahvusvaheliste Arvelduste Pank

Alates 1930. aastast eksisteerib tinglik kohustus Rahvusvaheliste Arvelduste Panga ees, mis tähendab 75%st sissemaksmata osa Šveitsi kuldfrankides nomineeritud Rahvusvaheliste Arvelduste Panga aktsiate eest, mille summa oli bilansipäeval 562 685 eurot (vt kirje 15).

KIRJE 42 – OLULISED BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED

Riigikogu võttis 15. detsembril 2011 vastu otsuse nõustuda Eesti kvoodi suurendamisega IMFis summas 28,7 miljonit SDRi ning volitas Eesti Panka tegema selleks vajalikud toimingud. Otsus jõustus 24. detsembril 2011.

Riigikogu võttis vastu Rahvusvahelise Valuutafondi liikmeks olekuga seotud õigusaktide muutmise seaduse, millega muu hulgas sätestati, et Eesti Pank sooritab Eesti Vabariigi nimel IMFi liikmelisusest tulenevaid sissemakseid ning valitsus kutsus tagasi senini Eesti kvoodi katteks emiteeritud võlakirjad, mis asendatakse Eesti Panga samaväärse maksega hiljemalt 31. jaanuariks 2012.

23. jaanuaril 2012 kandis Eesti Pank IMFi üle 8 528 600 eurot eesmärgiga omandada 7 175 000 SDRi, mis moodustab 25% Eesti Vabariigi kvoodi suurendusest. Samuti krediteeris Eesti Pank Rahvusvahelise Valuutafondi kontot nr 1 Eesti Pangas summas 25 540 291 euro ulatuses, mis võrdub 21 525 000 SDRiga ning moodustab 75% Eesti Vabariigi kvoodi suurendusest.

Rahvusvahelise Valuutafondi liikmeks olekuga seotud õigusaktide muutmise seaduse kohaselt krediteeris Eesti Pank Rahvusvahelise Valuutafondi kontot nr 1 Eesti Pangas 24. jaanuaril 2012 summas 77 121 595 eurot, mis võrdub 64 997 000 SDRiga. Eesti Vabariigi Ülemnõukogu 22. aprilli 1992. aasta otsuse „Nõusoleku andmise kohta Eesti Vabariigi astumiseks Rahvusvahelise Valuutafondi, Rahvusvahelise Rekonstrueerimis- ja Arengupanga ning nende juurde kuuluvate organisatsioonide liikmeks” punkti 7² alusel tagastas Eesti Pank rahandusministrile Vabariigi Valitsuse võlakirjad, mis olid emiteeritud Eesti kvoodi katteks Rahvusvahelises Valuutafondis.

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Eesti Panga nõukogule:

Oleme auditeerinud Eesti Panga raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2011, antud kuupäeval lõppenud aruandeaasta kohta koostatud tulude-kulude aruandest ja oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ja muudest selgitavatest lisadest.

Juhatusse vastutus raamatupidamise aastaaruande koostamise eest

Juhatus vastutab nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Euroopa Keskpannga nõukogu poolt 11. novembril 2010 kehtestatud juhendi ECB/2010/20 (muudetud) ja Eesti Panga seadusega ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks tagamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamise.

Vandeauditiitori vastutus

Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me järgime eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi saamaks põhjendatud kindlust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmab protseduuride läbiviimist eesmärgiga saada tõendusmaterjali raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta. Sooritatavad auditi protseduurid sõltuvad vandeauditiitori hinnangutest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada olulisi vigu, mis tulenevad pettusest või eksimusest. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeauditiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja juhatuse poolt antud arvestushinnangute põhjendatuse ning raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õiglaselt Eesti Panga finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ja aruandeaasta majandustulemust kooskõlas Euroopa Keskpannga nõukogu poolt 11. novembril 2010 kehtestatud juhendi ECB/2010/20 (muudetud) ja Eesti Panga seadusega.

27. märts 2012



Veiko Hintsov
Vandeauditiitor nr 328
AS Deloitte Audit Eesti
Tegevusluba nr 27