

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: *25.08.2014*

Aruandeaasta lõpp: *31.12.2014*

Fondi nimetus: *FB Income Fund*

Fondivalitseja nimetus: *FB Asset Management AS*

Fondivalitseja reg, kood: *12493634*

Address: *Tartu mnt. 16-35
10117 Tallinn*

Telefon: *8810300*

E-posti aadress: *arseni@fbassets.eu*

SISUKORD

Bilanss	3
Tulude ja kulude aruanne	4
Puhasväärtude muutumise aruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Lisa 1. Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2. Raha	9
Lisa 3. Lunastamistähtajani hoitavad finantsvarad	9
Lisa 4. Muud finantskohustused	9
Lisa 5. Intressitulu	9
Lisa 6. Muud tegevuskulud	9
Lisa 7. Tingimuslikud kohustused ja varad	9
Lisa 8. Seotud osapooled	9
Fondi investeringute aruanne	11
Tehingutasude aruanne	17
Fondijuht ja fondivalitseja juhatus	18

BILANSS (EUR)**31.12.2014 25.08.2014 Lisa nr****VARAD**

Raha ja rahaekvivalendid	9 255	0	2
Lunastamistähtajani hoitavad finantsvarad	4 506 360	0	3
Varad kokku	4 515 615	0	

KOHUSTUSED

Muud finantskohustused	5 379	0	4
Kohustused kokku	5 379	0	

Osakuomanikele kuuluv fondi vara puhasväärtuses	4 510 236	0	
--	------------------	----------	--

TULUDE JA KULUDE ARUANNE (EUR)

	2014	2013	<i>Lisa nr</i>
TULUD			
Intressitulu	44 151	0	5
Neto kasum/kahjum valuutakursi muutustes	78 304	0	
Tulud kokku	122 455	0	
TEGEVUSKULUD			
Valitsemistasud	-6 878	0	
Muud tegevuskulud	-715	0	6
Tegevuskulud kokku	-7 593	0	
Tegevuskasum / kahjum	114 862	0	
FONDI TULEM	114 862	0	

PUHASVÄÄRTUSE MUUTUMISE ARUANNE (EUR)

	2014	2013
Fondi puhasväärtus aruandeperioodi alguses	0	0
Laekumised väljastatud osakute eest	4 395 374	0
Fondi tulem	114 862	0
Fondi puhasväärtus aruandeperioodi lõpus	4 510 236	0

31.12.2014

	E-osak	S-osak
Fondi puhasväärtus ühe osaku kohta aruandeperioodi lõpu seisuga	1 011,846	832,252
Ringluses olevate osakute arv (liikide lõikes)	1 217,160	3 939,501

RAHAVOOGUDE ARUANNE (EUR)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-4 393 952	0	
Laekunud intressid	9 994	0	
Muud väljamaksud investeerimistegevusest	-2 288	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 386 246	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud fondiosakute emiteerimisest	4 395 374		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 395 374	0	
Kokku rahavood	9 128	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 128	0	
Valuutakursside muutuste mõju	127		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 255	0	2

Lisa 1. Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FB Income Fund-i 31.12.2014.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Euroopa Komisjoni poolt vastu võetud rahvusvaheliste finantsaruandluse standartidega ning Investeeringufondide seadusega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes (täisarvudes).

Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusets kajastatud otsesel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt FB Income Fund-i finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

FB Income Fund on jätkuvalt tegutsev.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid;
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel;
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument.

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevat tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha hõlmab sularaha kassas ja raha pangakontodel. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Finantsinvesteeringud

Võlakirjad võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, nende edasine kajastamine toimub amortiseeritud soetusmaksumuses kasutades efektiivse intressimäära meetodit IAS 39 järgi.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid; või

(b) vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2. Raha (eurodes)

	31.12.2014	25.08.2014
Pangakontod	9 255	0
Kokku	9 255	0

Lisa 3. Lunastamistähtajani hoitavad finantsvarad (eurodes)

	31.12.2014	25.08.2014
Võlakirjade nominaalväärtus	4 471 791	0
Laekumata intressid	34 568	0
Kokku	4 506 360	0

Lisa 4. Muud finantskohustused (eurodes)

	31.12.2014	25.08.2014
Valitsemistasu võlgnevus	5 379	0
Kokku	5 379	0

Lisa 5. Intressitulu (eurodes)

	2014	2013
Intressid võlakirjade järgi	44 149	0
Pangaintressid	2	0
Kokku	44 151	0

Lisa 6. Muud tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Pangateenused	715	0
Kokku	715	0

Lisa 7. Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

FB Income Fund-il puuduvad tingimuslikud kohustused ja varad.

Lisa 8. Seotud osapooled (eurodes)

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Fondivalitseja	0	5 379
Fondivalitseja tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 228 734	0

	2014		
	Tulud	Kulud	Ostetud võlakirjad
Fondivalitseja		6 878	
Fondivalitseja tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 056		3 150 595

Fondijuht ei saanud 2014.aastal fondivalitsejalt tasu ega soodustusi.

FONDI INVESTEERINGUTE ARUANNE

seisuga 31.12.2014.a

Väärtpaberid

Investeeringu liik	Võlakiri	Võlakiri	Võlakiri	Võlakiri
Emitendi nimetus	Baltred OÜ	Baltred OÜ	Baltred OÜ	Parkhouse Invest OÜ
Väärtpaberi nimetus	Baltred 04-11-2017_6,5%_EUR	Baltred 04-11-2017_6,5%_USD	Baltred 13-11-2017_7,5%_EUR	Parkhouse Invest 13-11-2017_11,5%_EUR
Emitendi päritoluriik	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti
ISIN-kood	Puudub	Puudub	Puudub	Puudub
Väärtpaberi nimiväärtus	1 000 EUR	1 000 USD	1 000 EUR	1 000 EUR
Valuuta	EUR	USD	EUR	EUR
Kupongiintressimäär	6,50%	6,50%	7,50%	11,50%
Tähtaeg	2017-11-04	2017-11-04	2017-11-13	2017-11-13
Kogus aruandeperioodi lõpus	100	51	200	300
Keskmine soetusmaksumus ühikule (valuutas)	1 000 EUR	1 000 USD	1 000 EUR	1 000 EUR
Keskmine soetusmaksumus ühikule (EUR)	1 000	799	1 000	1 000
Keskmine soetusmaksumus kokku (valuutas)	100 000 EUR	51 000 USD	200 000 EUR	300 000 EUR
Keskmine soetusmaksumus kokku (EUR)	100 000	40 754	200 000	300 000
Amortiseeritud soetusmaksumus ühikule (EUR)	1 005,52	828,20	1 006,37	1 009,77
Amortiseeritud soetusmaksumus kokku (EUR)	100 552	42 238	201 274	302 930
Osakaal fondi puhasväärtuses	0,0223	0,0094	0,0446	0,0671

Võlakirjadel ei ole õiglase väärtuse, nad on kajastatud aruandes amortiseeritud soetusmaksumuses kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

(jätkub)

Väärtpaberid

Investeeringu liik	Võlakiri	Võlakiri	Võlakiri
Emitendi nimetus	Oiliken Invest OÜ	Parkhouse Invest OÜ	Oiliken Invest OÜ
Väärtpaberi nimetus	Oiliken Invest 13-11-2017_11,5%_EUR	Parkhouse Invest 20-11-2017_11,5%_USD	Oiliken Invest 20-11-2017_11,5%_USD
Emitendi päritoluriik	Eesti	Eesti	Eesti
ISIN-kood	Puudub	Puudub	Puudub
Väärtpaberi nimiväärtus	1 000 EUR	1 000 USD	1 000 USD
Valuuta	EUR	USD	USD
Kupongiintressimäär	11,50%	11,50%	11,50%
Tähtaeg	2017-11-13	2017-11-20	2017-11-20
Kogus aruandeperioodi lõpus	300	350	350
Keskmine soetusmaksumus ühikule (valuutas)	1 000 EUR	1 000 USD	1 000 USD
Keskmine soetusmaksumus ühikule (EUR)	1 000	799	799
Keskmine soetusmaksumus kokku (valuutas)	300 000 EUR	350 000 USD	350 000 USD
Keskmine soetusmaksumus kokku (EUR)	300 000	279 687	279 687
Amortiseeritud soetusmaksumus ühikule (EUR)	1 009,77	831,70	831,70
Amortiseeritud soetusmaksumus kokku (EUR)	302 930	291 095	291 095
Osakaal fondi puhasväärtuses	0,0671	0,0645	0,0645

(jätkub)

Väärtpaberid

Investeeringu liik	Võlakiri	Võlakiri	Võlakiri	Võlakiri
Emitendi nimetus	Baltred OÜ	Baltred OÜ	Baltred OÜ	Oiliken Invest OÜ
Väärtpaberi nimetus	Baltred 20-11-2017_7,5%_USD	Baltred 20-11-2017_6,5%_EUR	Baltred 27-11-2017_7,5%_USD	Oiliken Invest 27-11-2017_11,5%_USD
Emitendi päritoluriik	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti
ISIN-kood	Puudub	Puudub	Puudub	Puudub
Väärtpaberi nimiväärtus	1 000 USD	1 000 EUR	1 000 USD	1 000 USD
Valuuta	USD	EUR	USD	USD
Kupongiintressimäär	7,50%	6,50%	7,50%	11,50%
Tähtaeg	2017-11-20	2017-11-20	2017-11-27	2017-11-27
Kogus aruandeperioodi lõpus	300	100	376	376
Keskmine soetusmaksumus ühikule (valuutas)	1 000 USD	1 000 EUR	1 000 USD	1 000 USD
Keskmine soetusmaksumus ühikule (EUR)	799	1 000	805	805
Keskmine soetusmaksumus kokku (valuutas)	300 000 USD	100 000 EUR	376 000 USD	376 000 USD
Keskmine soetusmaksumus kokku (EUR)	239 732	100 000	302 640	302 640
Amortiseeritud soetusmaksumus ühikule (EUR)	828,90	1 005,52	828,90	831,70
Amortiseeritud soetusmaksumus kokku (EUR)	248 671	100 552	311 667	312 719
Osakaal fondi puhasväärtuses	0,0551	0,0223	0,0690	0,0693

(jätkub)

Väärtpaberid

Investeeringu liik	Võlakiri	Võlakiri	Võlakiri
Emitendi nimetus	Parkhouse Invest OÜ	Baltred OÜ	Oiliken Invest OÜ
Väärtpaberi nimetus	Parkhouse Invest 27-11-2017_11,5%_USD	Baltred 04-12-2017_7,5%_USD	Oiliken Invest 04-12-2017_10%_USD
Emitendi päritoluriik	Eesti	Eesti	Eesti
ISIN-kood	Puudub	Puudub	Puudub
Väärtpaberi nimiväärtus	1 000 USD	1 000 USD	1 000 USD
Valuuta	USD	USD	USD
Kupongiintressimäär	11,50%	7,50%	10,00%
Tähtaeg	2017-11-27	2017-12-04	2017-12-04
Kogus aruandeperioodi lõpus	376	374	374
Keskmine soetusmaksumus ühikule (valuutas)	1 000 USD	1 000 USD	1 000 USD
Keskmine soetusmaksumus ühikule (EUR)	805	805	805
Keskmine soetusmaksumus kokku (valuutas)	376 000 USD	374 000 USD	374 000 USD
Keskmine soetusmaksumus kokku (EUR)	302 640	301 030	301 030
Amortiseeritud soetusmaksumus ühikule (EUR)	831,70	828,73	830,43
Amortiseeritud soetusmaksumus kokku (EUR)	312 719	309 946	310 579
Osakaal fondi puhasväärtuses	0,0693	0,0686	0,0688

Väärtpaberid

Investeeringu liik	Võlakiri	Võlakiri	Võlakiri
Emitendi nimetus	Parkhouse Invest OÜ	Oiliken Invest OÜ	Baltred OÜ
Väärtpaberi nimetus	Parkhouse Invest 04-12-2017_10,0%_USD	Oiliken Invest 11-12-2017_10%_USD	Baltred 11-12-2017_7,5%_USD
Emitendi päritoluriik	Eesti	Eesti	Eesti
ISIN-kood	Puudub	Puudub	Puudub
Väärtpaberi nimiväärtus	1 000 USD	1 000 USD	1 000 USD
Valuuta	USD	USD	USD
Kupongiintressimäär	10,00%	10,00%	7,50%
Tähtaeg	2017-12-04	2017-12-11	2017-12-11
Kogus aruandeperioodi lõpus	374	324	323
Keskmine soetusmaksumus ühikule (valuutas)	1 000 USD	1 000 USD	1 000 USD
Keskmine soetusmaksumus ühikule (EUR)	805	808	808
Keskmine soetusmaksumus kokku (valuutas)	374 000 USD	324 000 USD	323 000 USD
Keskmine soetusmaksumus kokku (EUR)	301 030	261 945	261 137
Amortiseeritud soetusmaksumus ühikule (EUR)	830,43	828,85	827,55
Amortiseeritud soetusmaksumus kokku (EUR)	310 579	268 546	267 298
Osakaal fondi puhasväärtuses	0,0688	0,0595	0,0592

(jätkub)

Väärtpaberid

Investeeringu liik	Võlakiri	Võlakiri	Võlakiri
Emitendi nimetus	Parkhouse Invest OÜ	Oiliken Invest OÜ	Baltred OÜ
Väärtpaberi nimetus	Parkhouse Invest 18-12-2017_11,5%_EUR	Oiliken Invest 18-12-2017_11,5%_EUR	Baltred 18-12-2017_7,5%_EUR
Emitendi päritoluriik	Eesti	Eesti	Eesti
ISIN-kood	Puudub	Puudub	Puudub
Väärtpaberi nimiväärtus	1 000 EUR	1 000 EUR	1 000 EUR
Valuuta	EUR	EUR	EUR
Kupongiintressimäär	11,50%	11,50%	7,50%
Tähtaeg	2017-12-18	2017-12-18	2017-12-18
Kogus aruandeperioodi lõpus	60	80	80
Keskmine soetusmaksumus ühikule (valuutas)	1 000 EUR	1 000 EUR	1 000 EUR
Keskmine soetusmaksumus ühikule (EUR)	1 000	1 000	1 000
Keskmine soetusmaksumus kokku (valuutas)	60 000 EUR	80 000 EUR	80 000 EUR
Keskmine soetusmaksumus kokku (EUR)	60 000	80 000	80 000
Amortiseeritud soetusmaksumus ühikule (EUR)	1 005,04	1 005,04	1 003,29
Amortiseeritud soetusmaksumus kokku (EUR)	60 302	80 403	80 263
Osakaal fondi puhasväärtuses	0,0134	0,0178	0,0178

TEHINGUTASUDE ARUANNE

FB Income Fund ei maksnud 2014.aastal tehingutasu väärtpaberite ja muu vara vahendajatele.

FONDIJUHT

Arseni Lõhmus /Allkirjastatud digitaalselt/

FONDIVALITSEJA JUHATUSE LIKMEMED

Vladimir Šapovalenko

Arseni Lõhmus /Allkirjastatud digitaalselt/

Aruande lõpetamise kuupäev 28.04.2015