

POOLAASTA ARUANNE

Aruandeperioodi algus: *06.03.2015*

Aruandeperioodi lõpp: *30.06.2015*

Fondi nimetus: *GPF Energy 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. Tingimuslikud kohustused ja varad	9
Lisa 3. Seotud osapooled	9
Fondi investeringute aruanne	10
Tehingutasude aruanne	11
Fondijuht ja fondivalitseja juhatus	12

BILANSS (EUR)

	<i>30.06.2015</i>	<i>06.03.2015</i>
VARAD		
Varad kokku	0	0
KOHUSTUSED		
Kohustused kokku	0	0
Osakuomanikele kuuluv fondi vara puhasväärtuses	0	0

TULUDE JA KULUDE ARUANNE (EUR)

	06.03- 30.06.2015	06.03- 06.03.2015
TULUD		
Tulud kokku	0	0
TEGEVUSKULUD		
Tegevuskulud kokku	0	0
Tegevuskasum / kahjum	0	0
FONDI TULEM	0	0

PUHASVÄÄRTUSE MUUTUMISE ARUANNE (EUR)

	06.03- 30.06.2015	06.03- 06.03.2015
Fondi puhasväärtus aruandeperioodi alguses	0	0
Fondi puhasväärtus aruandeperioodi lõpus	0	0

	30.06.2015	06.03.2015
Fondi puhasväärtus ühe osaku kohta aruandeperioodi lõpu seisuga	0,000	0,000
Ringluses olevate osakute arv (liikide lõikes)	0,000	0,000

RAHAVOOGUDE ARUANNE (EUR)

	<i>06.03- 30.06.2015</i>	<i>06.03- 06.03.2015</i>
Kokku rahavood	0	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	0

Lisa 1. Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GPF Energy Fund-i 2015.a. 1. poolaasta majandusaasta raamatupidamisaruanne 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.

GPF Energy 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 kaasnevaid 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 tuletisinstrumendid).

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. Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

GPF Energy Fund-il puuduvad tingimuslikud kohustused ja varad.

Lisa 3. Seotud osapooled (eurodes)

GPF Energy Fund-il puudusid tehingud seotud osapooltega 2015.a. 1. poolaastal, fondijuht ei saanud fondivalitsejalt tasu GPF Energy Fund-i juhtimise eest

GPF Energy Fund

FONDI INVESTEERINGUTE ARUANNE

seisuga 30.06.2015.a

GPF Energy Fund-il ei olnud investeeringuid ega muu vara seisuga 30.06.2015.a.

TEHINGUTASUDE ARUANNE

GPF Energy Fund ei maksnud 2015. aasta 1. poolaastal tehingutasu väärtpaberite ja muu vara vahendajatele.

FONDIJUHT

Arseni Lõhmus /Allkirjastatud digitaalselt/

FONDIVALITSEJA JUHATUSE LIIKMED

Vladimir Šapovalenko

Arseni Lõhmus /Allkirjastatud digitaalselt/

Aruande lõpetamise kuupäev 26.08.2015