



ASSET
MANAGEMENT

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus:	6.03.2015
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2015
Fondi nimetus:	GPF Fund
Fondivalitseja nimetus:	FB Asset Management AS
Fondivalitseja reg, kood:	12493634
Address:	Tartu mnt. 16-35 10117 Tallinn
Telefon:	8810300
E-posti address:	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)

	31.12.2015	6.03.2015
VARAD		
Varad kokku	0	0
KOHUSTUSED		
Kohustused kokku	0	0
Osakuomanikele kuuluv fondi vara puhasväärtuses	0	0

TULUDE JA KULUDE ARUANNE (EUR)

06.03.2015 -31.12.2015

TULUD

Tulud kokku

0

TEGEVUSKULUD

Tegevuskulud kokku

0

Tegevuskasum / kahjum

0

FONDI TULEM

0

PUHASVÄÄRTUSE MUUTUMISE ARUANNE (EUR)

	06.03.2015 -31.12.2015
Fondi puhasväärtus aruandeperioodi alguses	0
Laekumised väljastatud osakute eest	0
Väljaminekud tagasivõetud osakute eest	0
Fondi tulem	0
Fondi puhasväärtus aruandeperioodi lõpus	0

31.12.2015

Fondi puhasväärtus ühe osaku kohta aruandeperioodi lõpu seisuga	0.000
Ringluses olevate osakute arv	0.000

RAHAVOOGUDE ARUANNE (EUR)

	06.03.2015 -31.12.2015
Kokku rahavood	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0

Lisa 1. Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GPF Fund-i 31.12.2015.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 GPF Fund-i finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

GPF Fund on jätkuvalt tegutsev.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolt 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 ettemaksed

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 finantsvabasid 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. Korrigeeri-

vate 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 Fund-il puuduvad tingimuslikud kohustused ja varad.

Lisa 3. Seotud osapooled (eurodes)

GPF Fund-il ei olnud 2015. aastal tehinguid seotud osapooltega.

FONDI INVESTEERINGUTE ARU- ANNE

GPF Fund-il ei olnud investeringuid seisuga 31.12.2015.a.

TEHINGUTASUDE ARUANNE

GPF Fund ei maksnud 2015. aastal tehingutasu väärtpaberite ja muu vara vahendajatele.

FONDIJUHT

Arseni Lõhmus

/Allkirjastatud digitaalselt/

FONDIVALITSEJA JUHATUSE LIIKMED

Vladimir Šapovalenko

/Allkirjastatud digitaalselt/

Arseni Lõhmus

/Allkirjastatud digitaalselt/

Aruande lõpetamise kuupäev**15.04.2016**

