

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: *01.01.2018*

Aruandeaasta lõpp: *31.12.2018*

Fondi nimetus: *GPF Fund*

Fondivalitseja nimetus: *FB Asset Management AS*

Fondivalitseja reg, kood: *12493634*

Address: *Tartu mnt. 25-46/47
10117 Tallinn*

Telefon: *8810300*

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

SISUKORD

| | |
|---|---|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Bilanss | 4 |
| Kasumiaruanne | 5 |
| Lisa 1. Arvestuspõhimõtted | 6 |
| Lisa 2. Tingimuslikud kohustused ja varad | 8 |
| Lisa 3. Seotud osapooled | 8 |
| Fondijuht ja fondivalitseja juhatus | 9 |

TEGEVUSARUANNE

Fonditegevuse lühikirjeldus

Mitteavalik kinnine lepinguline riskikapitalifond GPF Fund on moodustatud 06.03.2015.a., kuid ei alustanud veel aktiivset tegevust. Loodame, et esimeste osakute väljalase ning investeerimistegevus algavad 2019. aasta teisel poolaastal.

Fondi tingimuste järgi, Fond hakkab investeerima vähemalt 60% Fondi varast reguleeritud turul mittekaubeldavatesse aktsiatesse või osadesse, võlaväärtpaberitesse või teiste riskikapitalifondide aktsiatesse või osakutesse, keskendudes peamiselt võlaväärtpaberitesse investeerimisele.

Muudatused investoritele esitatavas teabes

Kuna GPF Fund-il ei ole veel investoreid, tal ei olnud ka 2018. aastal muudatusi investoritele esitatavas teabes.

Fondivalitseja poolt makstud töötasu

Ei aruandeaasta jooksul ega sellele eelnenud perioodil fondivalitsejale mingit osa GPF Fund-i kasumist ei makstud.

Fondivalitseja maksis 2018.a jooksul töötasusid ühtekokku 20 250 euro ulatuses; 2017. aastal moodustas vastav näitaja 19 755 eurot. Tulemustasu fondivalitseja ei aruandeperioodil ega sellele eelnenud perioodil ei maksnud. Mõlemal perioodil sai töötasu üks inimene: fondivalitseja juhatuse liige, kes on ühtlasi FB Income Fund-i fondijuht.

BILANSS (EUR)

| | <i>31.12.2018</i> | <i>31.12.2017</i> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| VARAD | | |
| Varad kokku | 0 | 0 |
| KOHUSTUSED | | |
| Kohustused kokku | 0 | 0 |
| OMAKAPITAL | 0 | 0 |

KASUMIARUANNE (EUR)01.01.2018 - 01.01.2017 -
31.12.2018 31.12.2017**TULUD**

| | | |
|-------------|---|---|
| Tulud kokku | 0 | 0 |
|-------------|---|---|

TEGEVUSKULUD

| | | |
|--------------------|---|---|
| Tegevuskulud kokku | 0 | 0 |
|--------------------|---|---|

| | | |
|-----------------------|---|---|
| Tegevuskasum / kahjum | 0 | 0 |
|-----------------------|---|---|

| | | |
|-------------------------------|----------|----------|
| KASUM VÕI KAHJUM KOKKU | 0 | 0 |
|-------------------------------|----------|----------|

Lisa 1. Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GPF Fund-i 2018. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, GPF Fund-i finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud investeerimisfondide seaduse, Euroopa Komisjoni delegeeritud määruse (EL) nr 231/2013 ja Eesti finantsaruandluse standardi alusel. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et GPF Fund on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Investeerimisfondide seaduse § 270 lg 2 p-s 1-3 nimetatud informatsioon on avalikustatud käesoleva aastaaruande osaks olevas tegevusaruandes.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

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 osapoollega 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 suurus 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 Fund-il puuduvad tingimuslikud kohustused ja varad.

Lisa 3. Seotud osapooled (eurodes)

GPF Fund-il ei olnud 2017-2018. aastatel tehinguid seotud osapooltega.

FONDIJUHT

Arseni Lõhmus /Allkirjastatud digitaalselt/

FONDIVALITSEJA JUHATUSE LIIKMED

Vladimir Šapovalenko /Allkirjastatud digitaalselt/

Arseni Lõhmus /Allkirjastatud digitaalselt/

Aruande lõpetamise kuupäev 22.04.2019