

POOLAASTA ARUANNE

Aruandeperioodi algus: *01.01.2015*

Aruandeperioodi lõpp: *30.06.2015*

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)**30.06.2015 31.12.2014 Lisa nr****VARAD**

Raha ja rahaekvivalendid	2 002	9 255	2
Lunastamistähtajani hoitavad finantsvarad	4 975 145	4 506 360	3
Varad kokku	4 977 147	4 515 615	

KOHUSTUSED

Muud finantskohustused	19 361	5 379	4
Kohustused kokku	19 361	5 379	

Osakuomanikele kuuluv fondi vara puhasväärtuses	4 957 786	4 510 236	
--	------------------	------------------	--

TULUDE JA KULUDE ARUANNE (EUR)

	2015.a 1. poolaasta	2014	Lisa nr
TULUD			
Intressitulu	225 709	44 151	5
Neto kasum/kahjum valuutakursi muutustes	289 260	78 304	
Tulud kokku	514 969	122 455	
TEGEVUSKULUD			
Valitsemistasud	-37 231	-6 878	
Muud tegevuskulud	-3 547	-715	6
Tegevuskulud kokku	-40 778	-7 593	
Tegevuskasum / kahjum	474 191	114 862	
FONDI TULEM	474 191	114 862	

PUHASVÄÄRTUSE MUUTUMISE ARUANNE (EUR)

	2015.a. 1. poolaasta	2014
Fondi puhasväärtus aruandeperioodi alguses	4 510 236	0
Laekumised väljastatud osakute eest	159 204	4 395 374
Väljaminekud tagasivõetud osakute eest	-185 845	0
Fondi tulem	474 191	114 862
Fondi puhasväärtus aruandeperioodi lõpus	4 957 786	4 510 236

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

30.06.2015

	E-osak	S-osak
Fondi puhasväärtus ühe osaku kohta aruandeperioodi lõpu seisuga	1 051,567	938,174
Ringluses olevate osakute arv (liikide lõikes)	1 373,944	3 744,501

RAHAVOOGUDE ARUANNE (EUR)

	6 kuud 2015	2014	Lisa nr
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-159 000	-4 393 952	
Laekunud intressid	10 262	9 994	
Muud väljamaksud investeerimistegevusest	-26 887	-2 288	
Muud laekumised investeerimistegevusest			
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-175 625	-4 386 246	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud fondiosakute emiteerimisest	159 204	4 395 374	
Tasutud fondiosakute tagasivõtmisel	-185 845	0	
Laekunud võlakirjade lunastamisest	191 581	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	164 940	4 395 374	
Kokku rahavood	-10 685	9 128	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 255	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 685	9 128	
Valuutakursside muutuste mõju	3 432	127	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 002	9 255	2

Lisa 1. Arvestuspõhimõtted**Üldine informatsioon**

FB Income 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.

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 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 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)

	30.06.2015	31.12.2014
Pangakontod	2 002	9255
Kokku	2 002	9 255

Lisa 3. Lunastamistähtajani hoitavad finantsvarad (eurodes)

	30.06.2015	31.12.2014
Võlakirjade nominaalväärtus	4 717 100	4 471 791
Laekumata intressid	258 045	34 568
Kokku	4 975 145	4 506 360

Lisa 4. Muud finantskohustused (eurodes)

	30.06.2015	31.12.2014
Valitsemistasu võlgnevus	19 361	5 379
Kokku	19 361	5 379

Lisa 5. Intressitulu (eurodes)

	2015.a. 1. poolaasta	2014
Intressid võlakirjade järgi	225 709	44 149
Pangaintressid	0	2
Kokku	225 709	44 151

Lisa 6. Muud tegevuskulud (eurodes)

	2015.a. 1. poolaasta	2014
Pangateenused	1 147	715
Audiit	2 400	0
Kokku	3 547	715

Lisa 7. Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

FB Income Fund-il puuduvad tingimuslikud kohustused ja varad.

Lisa 8. Seotud osapooled (eurodes)

	30.06.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Fondivalitseja	0	19 361	0	5 379
Fondivalitseja tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 583 341	0	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

2015.a. 1 poolaasta			
	Tulud	Kulud	Ostetud võlakirjad
Fondivalitseja		37 231	
Fondivalitseja tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	153 951		

	2015.a. 1. poolaasta	2014
Fondijuhi tasu (fondivalitseja kulud)	4 385	0

FONDI INVESTEERINGUTE ARUANNE

seisuga 30.06.2015.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 USD
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)	1 037,75	927,48	1 043,56	1 066,79
Amortiseeritud soetusmaksumus kokku (EUR)	103 775	47 301	208 712	320 038
Osakaal fondi puhasväärtuses	0,0209	0,0095	0,0419	0,0643

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

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)	1 066,79	953,43	953,43
Amortiseeritud soetusmaksumus kokku (EUR)	320 038	333 701	333 701
Osakaal fondi puhasväärtuses	0,0643	0,0670	0,0670

(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)	932,67	1 037,75	932,67	953,43
Amortiseeritud soetusmaksumus kokku (EUR)	279 800	103 775	350 683	358 490
Osakaal fondi puhasväärtuses	0,0562	0,0209	0,0705	0,0720

(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	163	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)	163 000 USD	374 000 USD	374 000 USD
Keskmine soetusmaksumus kokku (EUR)	131 198	301 030	301 030
Amortiseeritud soetusmaksumus ühikule (EUR)	953,43	932,48	945,40
Amortiseeritud soetusmaksumus kokku (EUR)	155 409	348 749	353 580
Osakaal fondi puhasväärtuses	0,0312	0,0701	0,0710

(jätkub)

Väärtpaberid

Investeeringu liik	Võlakiri	Võlakiri	Võlakiri	Võlakiri
Emitendi nimetus	Parkhouse Invest OÜ	Oiliken Invest OÜ	Baltred OÜ	Parkhouse Invest 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	Parkhouse Invest 18-12-2017_11,5%_EUR
Emitendi päritoluriik	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti
ISIN-kood	Puudub	Puudub	Puudub	Puudub
Väärtpaberi nimiväärtus	1 000 USD	1 000 USD	1 000 USD	1 000 EUR
Valuuta	USD	USD	USD	EUR
Kupongiintressimäär	10,00%	10,00%	7,50%	11,50%
Tähtaeg	2017-12-04	2017-12-11	2017-12-11	2017-12-18
Kogus aruandeperioodi lõpus	374	324	323	60
Keskmine soetusmaksumus ühikule (valuutas)	1 000 USD	1 000 USD	1 000 USD	1 000 EUR
Keskmine soetusmaksumus ühikule (EUR)	805	808	808	1 000
Keskmine soetusmaksumus kokku (valuutas)	374 000 USD	324 000 USD	323 000 USD	60 000 EUR
Keskmine soetusmaksumus kokku (EUR)	301 030	261 945	261 137	60 000
Amortiseeritud soetusmaksumus ühikule (EUR)	945,40	943,69	931,20	1 062,07
Amortiseeritud soetusmaksumus kokku (EUR)	353 580	305 754	300 777	63 724
Osakaal fondi puhasväärtuses	0,0710	0,0614	0,0604	0,0128

(jätkub)

Väärtpaberid

Investeeringu liik	Võlakiri	Võlakiri	Võlakiri
Emitendi nimetus	Oiliken Invest OÜ	Baltred OÜ	Parkhouse Invest OÜ
Väärtpaberi nimetus	Oiliken Invest 18-12-2017_11,5%_EUR	Baltred 18-12-2017_7,5%_EUR	Parkhouse Invest 22-01-2018_9%_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%	7,50%	9,00%
Tähtaeg	2017-12-18	2017-12-18	2018-01-22
Kogus aruandeperioodi lõpus	80	80	159
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)	80 000 EUR	80 000 EUR	159 000 EUR
Keskmine soetusmaksumus kokku (EUR)	80 000	80 000	159 000
Amortiseeritud soetusmaksumus ühikule (EUR)	1 062,07	1 040,48	1 039,95
Amortiseeritud soetusmaksumus kokku (EUR)	84 965	83 238	165 351
Osakaal fondi puhasväärtuses	0,0171	0,0167	0,0332

TEHINGUTASUDE ARUANNE

FB Income 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