

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: *01.01.2016*

Aruandeaasta lõpp: *30.06.2016*

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 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>30.06.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
<b>VARAD</b>		
Varad kokku	0	0
<b>KOHUSTUSED</b>		
Kohustused kokku	0	0
Osakuomanikele kuuluv fondi vara puhasväärtuses	0	0

**TULUDE JA KULUDE ARUANNE (EUR)**01.01.2016 - 06.03.2015 -  
30.06.2016 31.12.2015**TULUD**

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

**TEGEVUSKULUD**

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

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

**FONDI TULEM**

0 0

## PUHASVÄÄRTUSE MUUTUMISE ARUANNE (EUR)

	01.01.2016 - 30.06.2016	06.03.2015 - 31.12.2015
<b>Fondi puhasväärtus aruandeperioodi alguses</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Laekumised väljastatud osakute eest	0	0
Väljaminekud tagasivõetud osakute eest	0	0
Fondi tulem	0	0
<b>Fondi puhasväärtus aruandeperioodi lõpus</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Fondi puhasväärtus ühe osaku kohta aruandeperioodi lõpu seisuga	0.000	0.000
Ringluses olevate osakute arv	0.000	0.000

**RAHAVOOGUDE ARUANNE (EUR)**

	<i>06.03.2015 - 31.12.2015</i>	<i>06.03.2015 - 31.12.2015</i>
Kokku rahavood	0	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	0

## Lisa 1. Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

GPF Fund-i 2016.a 1. poolaasta majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Euroopa Komisjoni poolt vastu võetud rahvusvaheliste finantsaruandluse standartidega ning Investeerimisfondide 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 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) tasuta 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 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 aastaaruandes 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 2016. aasta 1. poolaastal tehinguid seotud osapooltega.

## **FONDI INVESTEERINGUTE ARUANNE**

GPF Fund-il ei olnud investeringuid seisuga 30.06.2016.a.

## **TEHINGUTASUDE ARUANNE**

GPF Fund ei maksnud 2016. a. 1. poolaastal 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        25.08.2016**