

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: FB Asset Management AS

registrikood: 12493634

tänava/talu nimi, Tartu mnt 25

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 8810300

e-posti aadress: info@fbassets.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Aktsiakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Üldhalduskulud	12
Lisa 15 Muud äritulud	12
Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 17 Intressitulud	12
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 19 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

AS FB Asset Management põhitegevusalaks on fondide valitsemine (väikefondi valitseja). 2020. aastal valitseti [kaks](#) kinnist, mitteavaliku investeerimisfondi.

COVID19 pandeemia tekitas maailma finantsturgudel tugevat paanikat, mis tõi kaasa olulisi kahjumeid mõlemas fondis. Nende osakute puhasväärtused (NAV) vähenesid 2020.a veebruaris-märtsis tiptasemest 82-83% võrra.

FB Opportunity Fund jätkas oma tegevust. Taastumine algas aprilli kuus, puhaskasum aprilli-detsembri kuu eest ületas 170 tuhat eurot ning fondiosaku NAV seisuga 31.12.2020.a kasvas 324,9771 euroni võrreldes 263,1588 euroga seisuga 31.03.2020.a.

FB Income Fund-i investorid otsustasid fondi lõpetada, ühtegi kaebust esitatud ei ole.

Löögi alla sattusid ka FB Asset Management AS-i finantsinvesteeringud. Antud laenude allahindluse tõttu sai ettevõtte märkimisväärse kahjumi, kuid eelmiste perioodide jaotamata kasum välistab makseraskuste ohtu ning võimaldab tegevust fondivalitsejana jätkata.

FB Opportunity Fund-is on 2020.a märtsis määratud uus fondijuht ning fond jätkab investermistegevust, kuid kauplemisstrateegia on adapteeritud turuolukorraga.

FB Asset Management AS-i peamised finantssuhtarvud:

Näitaja	Valem	2020	2019
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	238,06	25,33
Omakapitali puhasrentaablus	$\text{Puhaskasum} / ((\text{Omakapital aasta alguses} + \text{Omakapital aasta lõpus}) \times 0,5)$	-26.3%	-10,2%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 991	12 768	2
Finantsinvesteeringud	0	31 799	3
Nõuded ja ettemaksud	346 713	440 133	4
Kokku käibevarad	359 704	484 700	
Kokku varad	359 704	484 700	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	1 511	17 878	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 511	17 878	
Kokku kohustised	1 511	17 878	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	130 000	130 000	10
Ülekurss	25 000	25 000	
Kohustuslik reservkapital	13 000	13 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	298 822	348 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-108 629	-50 123	
Kokku omakapital	358 193	466 822	
Kokku kohustised ja omakapital	359 704	484 700	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	41 003	264 899	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 416	-6 246	12
Brutokasum (-kahjum)	37 587	258 653	
Üldhalduskulud	-63 265	-108 847	14
Muud äritulud	0	167	15
Äriksaum (kahjum)	-25 678	149 973	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-102 627	-224 685	16
Intressitulud	19 672	20 973	17
Muud finantstulud ja -kulud	4	3 616	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-108 629	-50 123	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-108 629	-50 123	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FB Asset Management AS-i 2020. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, FB Asset Management AS finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. 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 FB Asset Management AS on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud 2. skeemi järgi.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

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 investeringuid, 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.

Finantsinvesteeringud

Investeeringufondide osakud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, kuna nad ei ole avalikult kaubeldavad ning nende õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Vähetõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (20/80 netodividendina väljamakstud summalt).

Seotud osapooled

Seotud osapooled FB Asset Management AS-i jaoks on tema poolt valitsetavad fondid, ainuaktsionär ja tema lähisugulased, ainuaktsionärile kuuluvad teised äriühingud, juhatuse ja nõukogu liikmed, ainuaktsionärile kuuluvate teiste äriühingute juhatuse ja nõukogu liikmed.

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakontod	12 991	12 768
Kokku raha	12 991	12 768

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2018	0		
Muud		31 799	31 799
31.12.2019	0	31 799	31 799
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil		31 799	31 799
Müük müügihinnas või lunastamine		-31 799	-31 799
31.12.2020		0	0
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil		0	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu		0	
Ostjatelt laekumata arved		0	
Muud nõuded	346 173	346 173	5
Laenuõuded	322 220	322 220	
Intressinõuded	23 953	23 953	
Ettemaksed	540	540	
Tulevaste perioodide kulud	540	540	
Kokku nõuded ja ettemaksed	346 713	346 713	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	26 732	26 732	
Ostjatelt laekumata arved	26 732	26 732	
Muud nõuded	412 831	412 831	5
Laenuõuded	395 839	395 839	
Intressinõuded	16 992	16 992	
Ettemaksed	570	570	
Tulevaste perioodide kulud	570	570	
Kokku nõuded ja ettemaksed	440 133	440 133	

Ostjatelt laekumata arveteks seisuga 31.12.2019.a loetakse laekumata valitsemis- ning edukustasu valitsetavatelt investeerimisfondidelt.

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenu nõuded	322 220	322 220				
Antud lühiajalised laenud	322 220	322 220	6%	EUR	2021.a.	
Intressinõuded	23 953	23 953				
Kokku muud nõuded	346 173	346 173				4
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenu nõuded	395 839	395 839				
Antud lühiajaline laen	242 051	242 051	6%	EUR	2020.a.	
Laen kontsernikonto kaudu (EUR)	153 788	153 788	3%	EUR	2020.a.	
Intressinõuded	16 992	16 992				
Kokku muud nõuded	412 831	412 831				4

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 486	1 486	
Muud võlad	25	25	
Muud viitvõlad	25	25	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 511	1 511	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 162	4 162	
Võlad töövõtjatele	7 710	7 710	7
Maksuvõlad	5 981	5 981	8
Muud võlad	25	25	
Muud viitvõlad	25	25	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 878	17 878	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	0	3 811
Puhkusetasude kohustis	0	3 899
Kokku võlad töövõtjatele	0	7 710

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	3 344
Sotsiaalmaks	0	1 258
Töötuskindlustusmaksed	0	91
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 288
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 981

"Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" seisuga 31.12.2019.a on tekkepõhine sotsiaalmaks välja maksmata palgast.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	152 154	239 058
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	38 039	59 764
Kokku tingimuslikud kohustised	190 193	298 822

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	130 000	130 000
Aktsiate arv (tk)	130	130
Aktsiate nimiväärtus	1 000	1 000

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 003	264 899
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 003	264 899
Kokku müügitulu	41 003	264 899
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Investeeringifondi valitsemistasu	12 963	82 983
Investeeringifondi edukustasu	28 040	180 921
Fondiosakute väljalasketasu	0	995
Kokku müügitulu	41 003	264 899

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2020	2019
Muud fondivalitseja teenustasukulud	-3 416	-6 246
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 416	-6 246

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Palgakulu	-12 116	-46 156	
Sotsiaalmaksud	-4 095	-15 408	
Kokku tööjõukulud	-16 211	-61 564	14
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	1	1	

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Üür ja rent	-6 096	-13 104	
Tööjõurent	-9 000	0	
Tööjõukulud	-16 211	-61 564	13
Amortisatsioonikulu	0	-16	
Muud	-1	-18	
Raamatupidamine, audiit jne	-30 473	-32 283	
Panga- ja väärtpaberikonto kulud	-191	-556	
Info- ja IT-teenused	-93	-106	
Liikmetasud erialalistes ühingutes	-1 200	-1 200	
Kokku üldhalduskulud	-63 265	-108 847	

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum valuutakursi muutustest	0	167
Kokku muud äritulud	0	167

Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	0	-88 201
Kahjum laenu- ja intressinõuete allahindlusest	-102 627	-136 484
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-102 627	-224 685

Lisa 17 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu laenudelt	19 672	20 973
Kokku intressitulud	19 672	20 973

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	4	3 616
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4	3 616

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	346 173	1 025	412 831	25
Valitsetavad investeerimisfondid			26 732	

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Antud laen kontsernikonto kaudu		153 788	0	3%	EUR	2020.a.
Antud lühiajalised laenud	299 597	118 932	19 672	6%	EUR	2021.a.

2019	Antud laenud	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Antud laen kontsernikonto kaudu	42 907	5 653	3%	EUR	2020.a.
Antud lühiajalised laenud	110 700	15 320	6%	EUR	2020.a.

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 096	41 003	13 104	264 899

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	12 116	46 156

"Kaupade ja teenuste müügid" sisalduvad valitsetavate fondide valitsemistasu, edukustasu, fondi osakute väljalaske- ja tagasivõtmistasu.

Veerus "Saadud intressid" on kajastatud tekkepõhised intressitulud antud laenude järgi, sõltumata nende laekumisest.

FB Asset Management AS-i kahjum nõuete allahindlusest juhatuse liikme kaudu seotud ettevõtte vastu oli 2020. aastal 102 627 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2021

FB Asset Management AS (registrikood: 12493634) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR ŠAPOVALENKO	Juhatuse liige	28.04.2021
RAGNAR PLEES	Juhatuse liige	28.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

FB Asset Management AS-i aktsionäridele

Arvamus

Olen auditeerinud FB Asset Management AS-i raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisaasid.

Minu arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, kõigis olulistest osades õiglaselt FB Asset Management AS-i finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ja sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Minu kohustused, mis tulenevad nimetatud standarditest, on täiendavalt kirjeldatud käesoleva aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Ma olen FB Asset Management AS-i suhtes sõltumatu, nagu seda nõuab kutsete arvestusekspertide eetikakoodeksi (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja olen täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu arvamusele.

Muu informatsioon

FB Asset Management AS-i juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega käesolevat vandeauditori aruannet.

Minu arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei puuduta muud informatsiooni. Ma ei tee ega väljenda muu informatsiooni kohta mitte mingit kindlustandvat järeldust.

Seoses raamatupidamise aastaaruande auditi läbiviimisega on minu kohustuseks tutvuda muu informatsiooniga, kaalumaks, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandes sisalduvast informatsioonist või teadmistest, mille olen auditi käigus saanud, või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui ma teen tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, olen kohustatud sellest käesolevas aruandes teatama. Mul ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

FB Asset Management AS-i juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, mis on mõistlikult vajalik, võimaldamaks koostada raamatupidamise aastaaruande ilma pettusest ja vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud (i) hindama FB Asset Management AS-i suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, (ii) esitada infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta, kui taolise info esitamine on asjakohane, ja (iii) lähtuma tegevuse jätkuvuse alusprintsibiist (välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatab lõpetada kas FB Asset Management AS-i või selle tegevuse või kui juhtkonnal puudub sellele realistlik alternatiiv).

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad järelevalve teostamise eest FB Asset Management AS-i raamatupidamise aruandlusprotsessi üle.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Minu eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on nii pettusest kui vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab minu arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse olulisteks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Viies läbi auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti), kasutan kutsealast otsustust ja säilitan kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Auditi käigus

- teen kindlaks raamatupidamise aastaaruande nii pettusest kui veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid ja hindan neid riske, kavandan ja teostan auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangin piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks minu arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva olulise väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistite tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandan arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, kavandamiseks nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks FB Asset Management AS-i sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindan kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teen järelduse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruande koostamine lähtuvalt tegevuse jätkuvuse printsibiist on põhjendatud, ja – saadud auditi tõendusmaterjali põhjal – selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust FB Asset Management AS-i suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui ma teen järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, olen kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infote või, kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Minu järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada FB Asset Management AS-i suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindan raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab asjaomaseid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Ma vahetan nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi käigus tehtud tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille olen auditi käigus tuvastanud.

/digitaalselt allkirjastatud/

Stella Zdobnõh

Vandeauditori number 85

ECOVIS Stella Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 167

Väike-Ameerika tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10129

29.04.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

FB Asset Management AS (registrikood: 12493634) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STELLA ZDOBNŌH	Vandeaudiitor	29.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	298 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-108 629
Kokku	190 193
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	190 193
Kokku	190 193

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	41003	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 8810300
E-posti aadress	info@fbassets.eu