

INVESTEERIMISFONDI MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeperioodi algus: *01.01.2022*

Aruandeperioodi lõpp: *31.12.2022*

Fondi nimetus: *FB Opportunity Fund*

Fondivalitseja nimetus: *FB Asset Management AS*

Fondivalitseja reg. kood: *12493634*

Address: *Pärnu mnt. 31-55
10119 Tallinn*

Telefon: *+372 8810300*

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

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Lisa 1. Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2. Investeeringud	10
Lisa 3. Raha ja rahaekvivalendid	10
Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5. Viitvõlad	10
Lisa 6. Võetud laenud	10
Lisa 7. Muud kohustused	10
Lisa 8. Realiseeritud kasum investeeringutelt	11
Lisa 9. Realiseerimata kasum investeeringutelt	11
Lisa 10. Muu tulu	11
Lisa 11. Muud kulud	12
Lisa 12. Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 13. Seotud osapooled	12
Fondijuht ja fondivalitseja juhatus	14

TEGEVUSARUANNE

Fonditegevuse lühikirjeldus, investeerimisstrateegia ning ülevaade fondi portfellist

Mitteavalik lepinguline investeerimisfond FB Opportunity Fund alustas aktiivset investeerimistegevust 2016.a. aprillis. Fondi valitseb väikemahuliste investeerimisfondide valitseja FB Asset Management AS.

Fondi vara investeeriti tuletisinstrumentidesse (optionside pikad ja lühikesed positsioonid, futuurid) ning aktsiatesse, keskendudes peamiselt Ameerika Ühendriikide ja Euroopa reguleeritud turgudele.

Kuna investeerimisperiood positsiooni võtmisest kasumi realiseerimiseni ei ületa üldjuhul 1-3 nädalat, oli avatud väärtpaperite positsioonide maht seisuga 31.12.2022.a. suhteliselt madal.

95,8% fondi varast olid rahalised vahendid kauplemiskontol, mis on samas ka lühikeste väärtpaperite positsioonide tagatis. Avatud pikade väärtpaperite positsioonide maht oli 4,19% fondi varadest. Lühikeste väärtpaperite positsioonide väärtus (võlgnevus vastaspoolele) oli ca 2,14% fondi puhasväärtusest.

2022. aastal jätkas taastumine pärast COVID 19 pandeemiaga tekitatud finantskriisi. Sõda Ukrainas ei mõjutanud fondi tegevust, kuna fond ei investeerinud Ukrainas, Venemaal ega Valgevenes väärtpaperitesse.

Ülevaade fondi tulemusnäitajatest

Fondi kasum 2022.a eest oli ca 171 tuh. eurot ning fondiosaku puhasväärtus (NAV) kasvas aasta jooksul 13,7%, kuigi jääb oluliselt madalamaks võrreldes selle tippasemega 2020.a jaanuari lõpu seisuga.

Fondi strateegia 2022. aastal eriti ei muutunud, kuna see kinnitas oma efektiivsust.

Peamised riskid

FB Opportunity Fund on mitteavalik fond, millele ei laiene avaliku fondi investorikaitse nõuded. Investeeringu Fondi võib Osakuomanikule tuua nii kasumit kui ka kahjumit, investeeringu väärtuse säilimine ei ole garanteeritud. Investeeringu Fondi on alati seotud teatud riskidega, mis realiseerumisel võivad vähendada investeeringu väärtust. Koostoimes või erakorralises turusituatsioonis võib riskide realiseerumise mõju investeeringu väärtusele olla suur. Riskide mõju täpset ulatust ei ole võimalik prognoosida. Teatud juhtudel võib Fondi tehtud investeeringu väärtus muutuda enam, kui on tavaliselt omane Fondiga analoogsesse riskiklassi kuuluvatele finantsinstrumentidele.

Fondiosakutesse investeerimisega seotud riskid on üksikasjalikult kirjeldatud Fonditingimuste peatükkides 3.3-3.4 (https://www.fbassets.eu/wp-content/uploads/2020/02/FB-Opportunity-Fund-tingimused_est-12022020.pdf, lk. 4-8).

2022.a aasta jooksul peamisteks riskideks, mis jäid õnneks realiseerimata, olid:

* Poliitiline risk – risk, et riigis, kus alusvaraks olevat kaupa toodetakse või turustatakse, toimuvad sündmused, mis mõjutavad selle riigi või piirkonna poliitilist või majanduslikku stabiilsust või edasist arengut ning mille tulemusena võib tekkida järsk alusvara turuhinna kõikumine. Poliitilise riskina on käsitletavat näiteks radikaalsed muudatused majandus- ja õiguspoliitilises keskkonnas (nt natsionaliseerimisprotsessid), sotsiaalsed ja sisepoliitilised kriisilukorrad (nt terrorismiaktid, sõda) vms.

* Õigussüsteemi risk – Fondi tegutsemist ja Fondi investeerimist puudutavad õigusaktid võivad muutuda, muuhulgas võib muutuda tulumaksuseadus.

* Valuutarisk – Fondivarasid investeeritakse väärtpaberitesse, mis võivad olla emiteeritud muudes valuutades kui Fondi baasvaluuta. Seetõttu mõjutab Fondi valuutarisk, mis tuleneb valuutakursside muutustest. Valuutakursside liikumise tõttu ebasoodsas suunas võib väheneda baasvaluutast erinevas valuutas noteeritud investeeringu väärtus baasvaluutas mõõdetuna.

* Investorite ja turgude irratsionaalse käitumise risk – väärtpaberitehinda ei määra vaid objektiivsed faktorid ja ratsionaalsed hinnangud varade väärtusele. Finantsturgudel toimuvat mõjutavad muuhulgas investorite subjektiivsed arvamused, kahtlused, massikäitumine. Isegi, kui objektiivne analüüs investeeringut soosib, võib turgude käitumine periooditi olla irratsionaalne ning mõjutada negatiivselt investeeringu lõpptulemust.

* Optsiooniga seotud riskid – riskid võivad oluliselt erineda tulenevalt optsiooni kasutamiskiisist. Optsioonide ostmisel on risk, et alusvaraks olev väärtpaber liigub vastupidises suunas kui soovitud. Optsioonitehingutega kasumi teenimiseks peab alusvaraks oleva väärtpaberi turuhinna ja tehinguhinna vahe ületama optsiooni ostmisel makstud preemia. Optsiooni ostmisel tehtud investeering kaotatakse 100%, kui ostuoptsiooni puhul ei ületa alusvaraks oleva väärtpaberi turuhind lõpptähtajal optsioonilepingus täitmishinda (strike price). Müügioptsiooni puhul kehtib sama reegel, kui täitmishind on alla turuhinna.

* Lühikeseks müügiga seotud riskid – lühikeseks müük on väga riskantne. Juhul, kui lühikeseks müüdud väärtpaberi hind muutub ebasoodsas suunas, võivad tehingust tekkivad kahjud olla väga suured. Seega tähendab lühikeseks müük sisuliselt finantsvõimenduse kasutamist ning tavaliselt nõutakse sellega seoses tekkivate kohustuste tagamiseks ka tagatise andmist (nt tagatisdeposiit).

* Likviidsusrisk – likviidsusrisk on seotud vahendite puudumisega margin-nõuete täitmisel, st olukord, kus tagatise raha ei kata suurest hinnaliikumisest tulenevat alusvara väärtuse muutust ning selleks peab lühikese aja jooksul leidma täiendavaid tagatise, vastasel juhul eksisteerib positsiooni sulgemise oht ja investeeringu kaotuse oht. Likviidsusrisk tähendab ka olukorda, kus väärtpaberiturgude vähese likviidsuse tõttu ei pruugi Fondil õnnestuda müüa varasid soovitud ajal soovitud hinnaga või varade müük võib mitte õnnestuda. Likviidsusrisk on seotud ka olukorraga, kus sõltuvalt turgudel valitsevast olukorrast ei ole Fondi Osakuid võimalik tagastada Tingimustes ettenähtud ajal ja tingimustel, mistõttu võidakse Fondi Osakute tagasivõtmine peatada või edasi lükata vastavalt Tingimustele.

Fondivalitseja poolt makstud töötasu (eurodes)

Aruandeperioodi jooksul ja sellele eelnenud perioodil fondivalitsejale mingit osa FB Opportunity Fund-i kasumist töötasudeks ei makstud.

Fondivalitseja 2022.aasta tekkepõhised töötasu kulud olid ühtekokku 7 964 eurot.

Töötasu sai üks fondivalitseja üks juhatuse liige, kes oli ühtlasi FB Opportunity Fund-i fondijuht.

Muudatused investoritele esitatavas teabes

FB Opportunity Fund-il ei olnud 2022. aastal muudatusi investoritele esitatavas teabes.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

BILANSS (EUR)

31.12.2022 31.12.2021 Lisa nr

VARAD

Investeeringud	86 959	1 089 088	2
Raha ja rahaekvivalendid	1 990 373	1 098 597	3
Nõuded ja ettemaksud	83	469	4
Varad kokku	2 077 415	2 188 154	

KOHUSTUSED

Kreditoorne võlgnevus	319	705	
sh viitvõlad	319	705	5
Võetud laenud	0	71 239	6
Muud kohustused	43 484	853 894	7
Kohustused kokku	43 803	925 838	

Osakuomanikele kuuluv fondi vara puhasväärtuses	2 033 612	1 262 316	
--	------------------	------------------	--

KASUMIARUANNE (EUR)

01.01.2022 - 01.01.2021 - *Lisa nr*
31.12.2022 31.12.2021

TULUD

Investeerimistulu	5 075	685	
sh intressitulu	5 075	685	
Realiseeritud kasum investeeringutelt	267 571	226 002	8
Realiseerimata kasum investeeringutelt	44 130	14 292	9
Muu tulu	2 077	12 829	10
Tulud kokku	318 853	253 808	

KULUD

Muud kulud	-147 556	-29 882	11
Kulud kokku	-147 556	-29 882	

KASUM VÕI KAHJUM KOKKU	171 297	223 926	
-------------------------------	----------------	----------------	--

Lisa 1. Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FB Opportunity Fund-i 2022. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, FB Opportunity Fundi 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 FB Opportunity Fund on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Investeerimisfondide seaduse § 270 lg 2 p-s 1-3 nimetatud informatsioon on avalikustatud käesoleva aruande 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.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud, mis koosnevad väärtpaberitest ja tuletisinstrumentidest, võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud väärtpaberi või tuletisinstrumenti eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Nende edasine kajastamine toimub õiglasel väärtusel. Õiglaseks väärtuseks loetakse vastava väärtpaberi või tuletisinstrumenti börsi sulgemishinda aruandeperioodi viimase pangapäeva seisuga.

Väärtpaberite lühikeseks müümisel (inglise keeles: short selling) müüb FB Opportunity Fund väärtpabereid, mille ta on laenanud maaklerit. Kui väärtpaberite lühikeseks müümisel toimub väärtpaberi müügitehing aruandeaasta jooksul, kuid maaklerilt laenatud ja ära müüdnud väärtpaberi tagastamise tähtpäev saabub alles järgneval aruandeaastal, on FB Opportunity Fund-il aruandekuupäeva seisuga olemas laenukohustus maakleri ees. Taolist kohustust kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste seas kirjel "Muud kohustused" tagastamisele kuuluva väärtpaberi aruandekuupäeva turuhinnas.

Kui FB Opportunity Fund laenab väärtpabereid maaklerile (selliselt, et maakleril on õigus sooritada nendega erinevaid tehinguid, sealhulgas need müüa), tekib FB Opportunity Fund-il laenuõue maakleri vastu. Taolist nõuet kajastatakse bilansis Investeeringute hulgas maaklerile laenatud väärtpaberite aruandekuupäeva turuhinnas.

Fondi investeerimisega finantsinstrumentidesse kaasnevad mitmesugused riskid, mis võivad mõjutada investeeringu tootlust.

Peamised investeerimisriskid on: valuutarisk, tehingu vastaspoole risk, likviidsusrisk, tururisk, kontsentratsioonirisk, varade hoidmise risk, finantsvõimenduse risk, volatiilsusrisk (hinna kõikumise risk), varade hindamise risk, poliitiline risk, looduskatastroofi risk, tegevusrisk, õigussüsteemi risk, majandustsükli risk, ettenägematute asjaolude risk, investorite ja turgude irratsionaalse käitumise risk, varade taaskasutamise risk.

Ülalnimetatud riskide mõiste ning võimalik mõju fondi tootlustele on üksikasjalikud kirjeldatud fonditingimuste peatükkides 3.3 ja 3.4 (investeerimisfondi FB Opportunity Fund tingimused on kättesaadavad fondi investoritele ja investeerimises huvitatud isikutele Interneti aadressil https://www.fbassets.eu/wp-content/uploads/2020/02/FB-Opportunity-Fund-tingimused_est-12022020.pdf).

Kuna optioonidega kauplemine on üldjuhul riskantsem kui investeeringud muu väärtpaberitesse, investorid peavad pöörama erilise tähelepanu optioonidega seotud spetsiifilistele riskidele.

Optsoonide ostmisel on risk, et alusvaraks olev väärtpaber liigub vastupidises suunas kui soovitud. Optsoonitehingutega kasumi teenimiseks peab alusvaraks oleva väärtpaberi turuhinna ja tehinguhinna vahe ületama optiooni ostmisel makstud preemia. Optiooni ostmisel tehtud investeering kaotatakse 100%, kui ostuoptiooni puhul ei ületa alusvaraks oleva väärtpaberi turuhind lõpptähtajal optioonilepingus täitmishinda (strike price). Optiooni müügi puhul kehtib sama reegel, kui täitmishind on alla turuhinna. Reguleerimata turgude (OTC) optioonid võivad lisaks sisaldada emitendi krediidiriski, kuna turu vähese likviidsuse tõttu võib mitte õnnestuda OTC optiooni müümine kasumliku hinnaga enne aegumistähtaega.

Optsoonide lühikeste positsioonide (vt. lisa 7) müük on väga riskantne. Juhul, kui lühikeseks müüdnud väärtpaberi hind muutub ebasoodsas suunas, võivad tehingust tekkivad kahjud olla väga suured.

Iga finantsinstrumentidest tuleneva riskiliigi juhtimine põhineb rangetel, investeerimisfondis FB Opportunity Fund kehtestatud riskihaldusreeglitel, milleks on:

- kauplemissinstrumendi valikukriteerium;
- tasemete valikukriteeriumid;
- vara liikumise arvutuse tõenäosusmudelid võimaliku volatiilsuse arvestusega ;
- kontroll riski väärtuse muutuse üle e VaR (Value at Risk).

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 osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid).

Optionide lühikesed positsioonid kajastatakse bilansis õiglases väärtuses (börsihinnas), muud finantskohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Realiseeritud kasum või kahjum väärtpaberite kauplemisest arvutatakse väärtpaberi positsiooni sulgemisel. Realiseerimata kasum või kahjum väärtpaberitest arvutatakse aasta viimasel päeval börsihindade järgi.

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.

Seotud osapooled

Seotud osapooled FB Opportunity Fund-i jaoks on tema fondivalitseja, fondijuht, fondivalitseja juhatuse ja nõukogu liikmed ning nende lähisugulased, neile kuuluvad teised äriühingud ning nime-
tatud äriühingute juhtorganite liikmed.

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. Investeeringud (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Opsionide pikad positsioonid	86 959	1 242
Aktsiate pikad positsioonid	0	185 285
Futuuride pikad positsioonid	0	0
Kokku	86 959	186 527

Lisa 3. Raha ja rahaekvivalendid (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Märkimiskonto	15	13
Pangakonto	146	187
Trader-konto väärtpaberitega kauplemiseks	1 990 212	817 892
Kokku	1 990 373	818 092

Fond ei saa kasutada märkimiskontol olev raha osakute väljalaseni ning raha kandmiseni fondi põhikontole.

Trader-konto on rahaline konto väärtpaberitega online-kauplemissüsteemis.

Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Laekumata intressid	83	0
Laekumata dividendid	0	203
Brokeritasu ettemaks	0	266
Kokku	83	469

Lisa 5. Viitvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tasumata intressid brokerile	282	60
Tasumata brokeritasu	37	645
Kokku	319	705

Lisa 6. Võetud laenud (eurodes)

	31.12.2022	sh 12 kuu jooksul	Intressimäär	Alus- valuuta	Löpp- tähtaeg
Rahalise kauplemiskonto negatiivne jääk	0	0	1,58%	USD	2023.a
Kokku	0	0	X	X	X

	31.12.2021	sh 12 kuu jooksul	Intressimäär	Alus- valuuta	Löpp- tähtaeg
Rahalise kauplemiskonto negatiivne jääk	71 239	71 239	1,58%	USD	2022.a
Kokku	71 239	71 239	X	X	X

Lisa 7. Muud kohustused (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Opsionide lühikesed positsioonid	43 484	79 369
Aktsiate lühikesed positsioonid	0	39 281
Võlgnevus börsimaaklerile futuuride eest	0	735 244
Kokku	43 484	853 894

Lühikesed positsioonid (inglise keeles: short positions) tekivad väärtpaberite lühikeseks müümisel, st juhul, kui fond müüb väärtpaberite turuhinna languse ootuses väärtpabereid, mille ta on laenanud (st mis talle ei kuulu). Ostes seejärel nimetatud väärtpaberid madalama hinnaga, teenib fond kasumi (sulgeb asjaomase positsiooni kasumiga).

Lisa 8. Realiseeritud kasum investeeringutelt (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kasum väärtpaberitega kauplemisest ja futuuridelt	267 571	226 002
Kokku	267 571	226 002

Lisa 9. Realiseerimata kasum investeeringutelt (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kasum väärtpaberite ümberhindlusest	44 130	14 292
Kokku	44 130	14 292

Lisa 10. Muu tulu (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kasum valuutakursi muutusest	1 477	9 457
Kasum dividendidelt	599	3 372
Ümardused	1	0
Kokku	2 077	12 829

Lisa 11. Muud kulud (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Intressid börsimaaklerile lühikeste positsioonide ning võetud laenude järgi	-5 286	-2 732
Tasu börsimaaklerile väärtpaberite ostu- ja müügiorderite eest	-116 568	-17 628
Riskitasu lühikeste positsioonide järgi	-4 029	-889
Väärtpaberitega kauplemisega seotud muud tasud	-4 226	-2 037
Dividendikulud aktsiate lühikeste positsioonide järgi	-3 251	0
Pangateenused	-21	-20
Brokeritasu	-14 175	-6 576
Kokku	-147 556	-29 882

Brokeritasu (inglise keeles "Broker fee") koosneb järgmistest osadest:

* Valutapositsioonidelt makstav või arvestatav intress. Muutuvad, 31.12.2021.a seisuga USD puhul 0.08% aastas ja EUR puhul -0.664% aastas.

* Aktsiapositsioonidelt makstav või arvestatav intress. Lühikese positsiooni puhul tuleb maksta ja pikkade positsioonide pealt võidakse tagasi maksta (stock yield enhancementprogram). Intressimäärad on aktsiate põhised ja muutuvad pidevalt.

* Võimenduse kasutamisel arvestatav intressimäär.

Lisa 12. Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

FB Opportunity Fund-il puuduvad tingimuslikud kohustused ja varad.

Lisa 13. Seotud osapooled (eurodes)
Seotud osapoolte investeringud fondi osakutesse

	2022		
	Fondi- osakute saldo 31.12.2022	Fondi- osakute väljalase	Fondi- osakute tagasi- võtmine
Fondivalitseja tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	914 595	0	0

	2021		
	Fondi- osakute saldo 31.12.2021	Fondi- osakute väljalase	Fondi- osakute tagasi- võtmine
Fondivalitseja tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	567 487	0	0

FONDIJUHT

Ragnar Plees /Allkirjastatud digitaalselt/

FONDIVALITSEJA JUHATUSE LIKMEMED

Vladimir Šapovalenko /Allkirjastatud digitaalselt/

Ragnar Plees /Allkirjastatud digitaalselt/

Aruande lõpetamise kuupäev **04.04.2023**