



Bondkick USALDUSFOND

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus:	05.02.2018
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2018
Ärinimi:	BONDKICK USALDUSFOND
Registrikood:	14422851
Aadress:	Eesti, Tallinn, Pärnu mnt 21/1, 10141
Telefon:	+372 6 400 400
E-posti aadress:	info@bondkick.com

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
BILANSS	4
KASUMIARUANNE	5
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	6
LISA 1 ARVESTUSPÕHIMÕTTED	6
LISA 2 LÜHIAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD	9
LISA 3 PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD	10
LISA 4 NÕUDED JA ETTEMAKSED	10
LISA 5 TÖÖJÕUKULUD	10
LISA 6 MUUD FINANTSTULUD JA KULUD	10
LISA 7 INTRESSITULUD	10
LISA 8 SEOTUD OSAPOOLED	11
LISA 9 FONDI PUHASVÄÄRTUSE MUUTUMISE ARUANNE	11
ARUANDE ALLKIRJAD	12

Tegevusaruanne

BONDKICK USALDUSFOND on 05.02.2018 registreeritud kinnine alternatiivne investeerimisfond. Fondi täisosanikuks on BONDKICK ASSET MANAGEMENT OÜ, samuti fondil on 109 lihtosaniku, kes investeerisid kokku 1 664 774 eurot. Fondi põhieesmärk on äri-laenu andmine ning investeerimine võlainstrumentidesse.

Usaldusfondi valitseja on Finantsinspeksioonis väikefondivalitsejana registreeritud, samuti finantseerimisasutusena (tegevusluba nr FFA000250) tegutsev Bondkick AS.

Juhatuse hinnangul usaldusfond on jätkuvalt tegutsev ühing.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	05.02.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Finantsinvesteeringud	357 593	0	2
Nõuded ja ettemaksed	226 380	0	4
Kokku käibevarad	583 973	0	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	532 728	0	3
Nõuded ja ettemaksed	682 557	0	4
Kokku põhivarad	1 215 285	0	
Kokku varad	1 799 258	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	31 630	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	31 630	0	
Pikaajalised kohustised			
Usaldus- ja täisosanikele kuuluv fondi vara puhasväärtus	1 767 628	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 767 628	0	
Kokku kohustised	1 799 258	0	
Kokku kohustised ja omakapital	1 799 258	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-31 630	8
Ärikasum (-kahjum)	-31 630	
Intressitulud	59 902	7
Muud finantstulud ja -kulud	74 582	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	102 854	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	102 854	
Osakuomanikele kuuluva fondi vara puhasväärtuse muutus	102 854	9

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BONDKICK USALDUSFOND 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Fondi valitseb Bondkick AS (fondivalitseja). Fondi täisosanik on Bondkick AS-i tütarfirma Bondkick Asset Management OÜ.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

BONDKICK USALDUSFOND kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Fondi 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt RTJ 15 §59 nõuetele väikeettevõtja lühendatud aastaaruandena.

Finantsvarad

Fondil on järgmised finantsvarad: muud nõuded (vt ka arvestuspõhimõtte Nõuded ja ettemaksed). Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäevadel.

Finantsvarad ja finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi, välja arvatud finantsvarad, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

- a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja laenud) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);
- b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

c) Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Väärtuse languse tühistamised:

a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

b) Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi ei tühistata.

c) Õiglates väärtuses väärtuse muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi kajastatavate finantsvarade allahindluse tühistamisel lähtutakse järgnevast: aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine omakapitali ümberhindluse reservis; võlakirjade ja muude võlainstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o Fondi arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi aluse.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (omakapitaliinvesteeringud ja konverteeritavad laenud). Lühiajalised

finantsinvesteeringud on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsinvesteeringute õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks fondivalitseja hinnang, mis on tehtud vastavalt fondivalitseja hindamispoliitikale. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse pikaajalised finantsinvesteeringud bilansis soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Pikaajaliste finantsinvesteeringute õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Antud laenu ja muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenu, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi

finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Seotud osapooled

Fond loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab olulist valitsevat mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

1. omanikud ehk investorid ning nende üle valitsevat mõju omavad isikud;
2. täisosanik;
3. fondivalitseja;
4. fondivalitseja juhatuse liikmed;
5. eelpool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende valitseva mõju all olevad ettevõtted;
6. portfelli investeringud, mille üle Fondil on oluline mõju.

Investorite sissemaksed

Fondi investorite poolt on võetud kohustis Fondi ees ning võetud kohustiste maksimaalne summa on toodud lisas 6. Vastavalt Fondi ja investorite vahelisele lepingule (ühinguleping) nõuab Fond investoritelt investeerimiskohustuse tasumist vastavalt vajadusele, esitades selleks investoritele kirjaliku taotluse.

Fondi investorid (usaldusosanikud) vastutavad Fondi ees maksimaalselt võetud investeerimiskohustisega ning vastavalt Äriseadustikule vastutavad Fondi poolt võetud kohustiste ees kuni investeerimiskohustuse maksimaalse summani.

Fondivalitseja (täisosanik) on samuti võtnud maksimaalse investeerimiskohustuse, kuid tulenevalt Äriseadustikust vastutab täisosanik Fondi ees kogu oma varaga.

Investorite sissemakseid (usaldusosanikud ja täisosanikud) kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kohustisena, kuna Fondi likvideerimisel on kohustis investoritele tagastada nende proportsionaalne osa Fondi netovarades, investorite sissemakseid Fondi ei registreerita kapitalina ning investorite kohustised Fondi ees ei ole identsed.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

Finantsinstrumendid	31.12.2018	05.02.2018
Kõrgema riskiga võlakirjad	140 285	0
Krüptovaluuta	217 308	0
Kokku	357 593	0

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

Finantsinstrumendid	31.12.2018	05.02.2018
Kinnisvarafondi osad	352 932	0
Madalama riskiga võlakirjad	179 796	0
Kokku	532 728	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	05.02.2018
Väljaantud kõrgema riskiga tagamata lühiajalised laenud koos intressidega	226 380	0
Väljaantud muu tagatud ja tagamata pikaajalised laenud	682 557	0

Lisa 5 Tööjõukulud

Aruandeperioodil ei olnud BONDKICK USALDUSFOND-il palgalisi töötajaid.

Lisa 6 Muud finantstulud ja kulud

Finantsinstrumentide ümberhindamine	31.12.2018	05.02.2018
Tulu võlakirjade ümberhindamisest	20 422	0
Tulu krüptovaluuta ümberhindamisest	34 183	0
Tulu kinnisvarafondi osade ümberhindamisest	19 977	0
Kokku	74 582	0

Lisa 7 Intressitulud

	31.12.2018	05.02.2018
Intressid laenudelt	59 902	0
Kokku	59 902	0

Lisa 8 Seotud osapooled

Fondi täisosanik on Bondkick Asset Management OÜ, fondivalitseja on Bondkick AS. Usaldusosanikke on Bondkick Usaldusfondil aruandeperioodilõpu seisuga 109.

Aruandeperioodi fondivalitsemistasu moodustas 31 630 eurot.

Lisa 9 Fondi puhasväärtuse muutumise aruanne

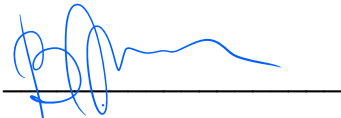
(eurodes)

	31.12.2018	05.02.2018
Fondi puhasväärtus aruandeperioodi alguses	1 664 774	0
Laekumised väljalastud osade eest	1 664 774	0
Väljaminekud tagasivõetud osakute eest	0	0
Fondiosade täisarv	15 568	0
Ühe fondiosa puhasväärtus	113,55	0
Ühe fondiosa puhasväärtuse muutus	113,55	0
Osakuomanikele kuuluva fondi vara puhasväärtuse muutus	102 854	0
Fondi vara puhasväärtus perioodi lõpus	1 767 628	0

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019.

BONDKICK USALDUSFOND (registrikood: 14422851) 05.02.2018 - 31.12.2018
majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:



Valentin Ivanov

Bondkick Usaldusfondi juht ja
Fondivalitseja AS Bondkick juhatuse liige

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6400400
E-posti aadress	funds@bondkick.com
Veebilehe aadress	https://www.bondkick.com