

TRIGON ACTIVE ALPHA FOND

2010.a. POOLAASTA ARUANNE

Sisukord

Investeeringufondi Trigon Active Alpha Fondi lühiseloostus ja kontaktandmed.....	3
RAAMATUPIDAMISE POOLAASTAARUANNE.....	4
Fondivalitseja juhatuse kinnitus raamatupidamise poolaastaruandele	4
Balanss	5
Investeeringute aruanne	6
Tulude – kulude aruanne.....	8
Vara liikumise aruanne	9
Raamatupidamise poolaastaruande lisad.....	10
LISA 1 Arvestuspõhimõtted	10
LISA 2 Viitlaekumised	14
LISA 3 Tehingutasude aruanne	14
LISA 4 Puhasväärtuse võrdlusaruanne	14

Investeeringifondi Trigon Active Alpha Fondi lühiiseloostus ja kontaktandmed

Nimi

Investeeringifond Trigon Active Alpha Fond

Juriidiline aadress

Viru Väljak 2
10111 Tallinn
Eesti Vabariik

Tel.: + 372 6 679 200

Fax: + 372 6 679 221

Põhitegevusala

Fond pakub osakuomanikele võimalust kaudselt investeerida Kesk- ja Ida-Euroopa riikide aktsiaturgudele. Fondi vara investeeritakse väikesesse arvu Fondivalitseja poolt valitud ettevõtetesse, mistõttu on Fondi hajutus madal. Fondi eesmärk on omandada igas investeerimisobjektis suhteliselt suur osalus, et mõjutada ettevõtte tegevust ja seeläbi suurendada investeringu väärtust. Fondi tegevuse eesmärgiks on vara väärtuse pikaajaline kasv.

Fondivalitseja

AS Trigon Alternative Funds

Fondijuhid

Sami Henrik Sormunen

Depoopank

Swedbank AS

Audiitor

AS PricewaterhouseCoopers
Pärnu mnt. 15
10141 Tallinn
Eesti Vabariik

Tel.: + 372 6 141 800

Fax: + 372 6 141 900

Majandusaasta algus ja lõpp

01. jaanuar 2010.a. – 31. detsember 2010.a

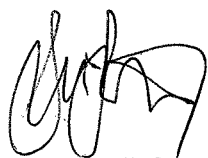
RAAMATUPIDAMISE POOLAASTAARUANNE

Fondivalitseja juhatuse kinnitus raamatupidamise poolaastaruandele

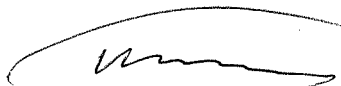
Fondivalitseja juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud Trigon Active Alpha Fondi 2010. poolaasta raamatupidamise koostamise õigsust ja täielikkust.

Fondivalitseja juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise poolaastaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas raamatupidamise seadusega, investeerimisfondide seadusega ning raamatupidamise üldtunnustatud põhimõtetega ja hea tavaga;
2. raamatupidamise poolaastaruanne kajastab Fondi finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. Trigon Active Alpha Fond on jätkuvalt tegutsev.



Sami Henrik Sormunen
AS Trigon Alternative Funds
Juhatus liige ja Fondijuht



Heiti Rüsberg
AS Trigon Alternative Funds
Juhatus liige



Aivar Kemp
AS Trigon Alternative Funds
Juhatus liige

Tallinnas 26.augustil 2010. aastal

Bilanss

Kroonides

AKTIVA	Lisa	30.06.2010	31.12.2009
Väärtpaberid			
Aktsiad ja osakud		250 855 891	176 592 261
Väärtpaberid kokku		250 855 891	176 592 261
Hoiused			
Raha ja pangakontod		1 333 133	46 791 400
Hoiused kokku		1 333 133	46 791 400
Muu vara			
Viitlaekumised	Lisa 2	44 639	40 807
Muu vara kokku		44 639	40 807
AKTIVA KOKKU		252 233 663	223 424 467
PASSIVA			
Kohustused			
Võlgnevus fondivalitsejale		431 698	384 950
Võlgnevus depoopangale		43 291	38 235
Muud kohustused		83 201	100
Kohustused kokku		558 190	423 284
Fondi puhasväärtus		251 675 473	223 001 182
PASSIVA KOKKU		252 233 663	223 424 467

Investeeringute aruanne

Kroonides seisuga 30. juuni 2010

Nimetus	Riigi Kood	Lõpp-tähtaeg	Nimi-väärtus	Valuuta	Kogus	Keskmine soetus-maksumus ühikule	Keskmine soetus-maksumus kokku	Turuväärtus ühikule	Turuväärtus kokku	Intruss	Osakaal fondi aktive turu-väärtusest
Aktsiad ja osakud											
BASHNEFT	RU		1	USD	38 000	403.46	15 331 362	457.36	17 379 698		6.89%
FONDUL PROPRIETATEA	RO		10	RON	20 000 001	1.73	34 608 930	1.50	30 094 391		11.93%
IMPEL SA	PL		5	PLN	435 174	67.68	29 452 036	107.84	46 929 247		18.61%
MASHINOSTROITELNY ZAVOD	RU		1 000	USD	6 500	4 299.96	27 949 732	3 100.21	20 151 348		7.99%
REYSAS LOGISTICS SHARE	TR		1	TRY	0	39.00		2	2		0.00%
RUCH SA	PL		1	PLN	378 017	100.17	37 867 626	32.24	12 186 867		4.83%
SELCUK ECZA DEPOSU TICA. VE SA	TR		1	TRY	1 905 385	9.94	18 931 090	17.43	33 211 432		13.17%
SILOVYE MASHINY OAO	RU		1	USD	17 224 600	0.89	15 381 139	2.84	48 988 015		19.42%
VEROPHARM-CLS	RU		1	USD	100 000	138.70	13 870 124	419.15	41 914 892		16.62%
Aktsiad ja osakud kokku							193 392 042		250 855 891		99.45%
Väärtpaberid kokku							193 392 042		250 855 891		99.45%
Deposiidid											
ARVELDUSKONTO	EE								1 333 133		0.53%
Deposiidid kokku									1 333 133		0.53%
Investeeringud kokku							193 392 042		252 189 024		99.98%
Muu vara											
Viitlaekumised (laekumata tulumaks dividendidel)									44 639		0.02%
Muu vara kokku									44 639		0.02%
FONDI VARA KOKKU									252 233 663		100.00%

Investeeringute jaotus, 30.06.2010

<i>Kroonides</i>	Summa	Osakaal
Börsinimekirjadesse kantud väärtpaberid	220 761 500	87.5%
Muud väärtpaberid	30 094 391	11.9%
Raha, deposiidid, mitmesugused nõuded ja viitlaekumised	1 377 772	0.5%
<i>Kokku</i>	<i>252 233 663</i>	<i>100.0%</i>

Kroonides seisuga 31.detsember 2009

Nimetus	Riigi Kood	Löpp-tähtaeg	Nimi-väärtus	Valuuta	Kogus	Keskmine soetus-maksumus ühikule	Keskmine soetus-maksumus kokku	Turuväärtus ühikule	Turuväärtus kokku	Intress	Osakaal fondi aktive turu-väärtusest
Aktsiad ja osakud											
FARMACOL SHARE	PL		1	PLN	195,920	183.19	35,890,465	144.74	28,357,912		12.69%
IMPEL SA	PL		5	PLN	482,674	71.60	34,559,173	81.93	39,546,331		17.70%
REYSAS LOGISTICS SHARE	TR		1	TRY	0	39.00		2	2		0.00%
RUCH SA	PL		1	PLN	378,017	100.17	37,867,627	29.67	11,216,585		5.02%
SELÇUK ECZA DEPOSU TIGA. VE SA	TR		1	TRY	1,587,821	11.92	18,931,090	18.09	28,718,029		12.85%
SİLOVYE MASHINY OAO	RU		1	USD	17,224,600	0.89	15,381,139	2.19	37,673,342		16.86%
VEROPHARM-CLS	RU		1	USD	100,000	138.70	13,870,124	310.80	31,080,060		13.91%
Aktsiad ja osakud kokku							156,499,621		176,592,261		79.04%
Väärtpaberid kokku											
							156,499,621		176,592,261		79.04%
Deposiidid											
ARVELDUSKONTO	EE			PLN					814,956		0.36%
ÜLEÕODEPOSITI:SWEDBANK(EUR)	EE	01/01/2010	0	EUR	0	0.00	45,976,443	0	45,976,720	0.22%	20.58%
Deposiidid kokku							45,976,443		46,791,677		20.94%
<i>*Deposiidide puhul on lisatud tekkepäriselt arvestatud intress summas 277.08 krooni, mis kajastatakse bilansis real "Viitlaekumised".</i>											
Investeeringud kokku											
							202,476,064		223,383,938		99.98%
Muu vara											
Viitlaekumised (laekumata tulumaks dividendidelt)									40,529		0.02%
Muu vara kokku									40,529		0.02%
FONDI VARA KOKKU											
									223,424,467		100.00%

Investeeringute jaotus, 31.12.2009

<i>Kroonides</i>	Summa	Osakaal
Börsinimekirjadesse kantud väärtpaberid	176 592 261	79.0%
Raha, deposiidid, mitmesugused nõuded ja viitlaekumised	46 832 206	21.0%
<i>Kokku</i>	<i>223 424 467</i>	<i>100.0%</i>

Tulude – kulude aruanne

Kroonides

	Lisa	01.01-30.06.2010	01.01-30.06.2009
I. Netotulem investeeringutelt			
1.1. Aktsiatelt ja osakutelt			
1.1.1. Müügikahjum		-3 272 055	-78 641 739
1.1.2. Realiseerimata kasum/kahjum		27 121 171	136 153 803
1.1.3. Dividendid		1 520 459	717 260
1.2. Deposiididelt			
1.2.1 Intressitulu depositeidelt		25 462	80 030
1.3. Tuletisinstrumentidelt			
1.3.1. Müügikasum/kahjum		0	-208 085
1.3.1 Realiseerimata kasum		0	519 379
Netotulem investeeringutelt kokku		25 395 037	58 620 648
II. Muud tulud			
2.1. Kasum/kahjum valuutakursi muutusest		6 581 518	-18 868 338
Muud tulud kokku		6 581 518	-18 868 338
TULUD KOKKU		31 976 555	39 752 311
KULUD			
III. Tegevuskulud			
3.1. Valitsemistasud		2 585 569	1 213 022
3.2. Edukustasud		113 922	1 338
3.3. Depootasud		259 479	135 284
3.4. Tehingutasud	Lisa 3	16 822	29 944
Tegevuskulud kokku		2 975 792	1 379 588
KULUD KOKKU		2 975 792	1 379 588
FONDI TULEM		29 000 763	38 372 723

Vara liikumise aruanne

Kroonides

	01.01-30.06.2010	01.01-30.06.2009
Fondi vara puhasväärtus aruandeperioodi alguses	223 001 182	109 731 554
Osakute eest laekunud raha	0	78 228
Osakute eest tasutud raha	326 472	0
Fondivalitsejale tasutud märkimis- ja lunastustasud (kokku)	0	0
Fondi tulem	29 000 763	38 372 723
Fondi vara puhasväärtus perioodi lõpus	251 675 473	148 182 505
Ringluses olevate osakute arv aruandeperioodi lõpus	1 689 737.959	1 690 860.418
s.h. Liik 1	1 688 892.934	1 690 810.418
Liik 2	845.025	50.000
Osaku puhasväärtus aruandeperioodi lõpus		
Liik 1	147.7742	87.5904
Liik 2	2 485.9140	1675.4896

Raamatupidamise poolaastaruande lisad

LISA 1 Arvestuspõhimõtted

Investeeringufondi Trigon Active Alpha Fondi raamatupidamise poolaastaruanne on koostatud Eesti kroonides ning lähtudes raamatupidamise seadusest, investeeringufondide seadusest ning raamatupidamise üldtunnustatud heast tavast ja printsiipidest.

Raha ja pangakontod

Bilansis kirjel raha ja pangakontod on kajastatud arveldusarvel olev raha, üleöödeposiidid ning tähtajalised deposiidid.

Väärtpaberitehingute arvestus

Väärtpaberitehingud võetakse arvesse tehingupäeval. Mitte avalikult kaubeldavate fikseeritud tulumääraga väärtpaberite kupongiintressi arvestatakse tekkepõhiselt. Väärtpaberite realiseerimisel tekkinud kasumid/kahjumid arvestatakse FIFO meetodi alusel.

Osakute väljalase

Osakuid võib välja lasta ainult avalikult. Osakute väljalaset korraldab fondivalitseja õigusaktides sätestatud korras. Liik 2 Osakute väljalase ei ole ajaliselt ega koguseliselt piiratud.

Osaku võib välja lasta üksnes osaku puhaväärtusega võrdse summa laekumisel Fondi varasse. Murdosaku väljalaskmisel peab Fondi varasse laekuma raha, mis vastab sellele osale Osaku puhaväärtusest.

Fondil on kahte liiki osakud (edaspidi: "Liik 1" ja "Liik 2").

Liik 1 Osakuid võetakse tagasi ja Liik 2 Osakuid lastakse välja ja võetakse tagasi jaanuari, aprilli, juuli ja oktoobri viimasel pangapäeval („Tehingupäev“)

Alates 30.04.2009.a. ei emiteerita Liik 1 Osakuid. Liik 2 osak loodi 30.04.2009.a.

Liik 2 Osaku väljalaskehind on Tehingupäevale järgneval pangapäeval arvutatud Liik 2 Osaku puhaväärtus, millele võib olla lisatud väljalasketasu.

Osak lastakse välja 1 kalendrikuu jooksul Tehingupäevast.

Osak loetakse väljalastuks osakute registris vastava kande tegemise hetkest.

Osakute tagasivõtmine

Osakuomaniku nõudel peab fondivalitseja osaku tagasi võtma.

Osakuid võetakse tagasi jaanuari, aprilli, juuli ja oktoobri viimasel pangapäeval („Tehingupäev“).

Osaku tagasivõtmishind on Tehingupäevale järgneval pangapäeval arvutatud Osaku puhaväärtus, millest võib olla maha arvatud tagasivõtmistasu.

Osak võetakse tagasi 1 kalendrikuu jooksul Tehingupäevast

Osaku tagasivõtmisel tehakse osakuomanikule Fondi varast rahaline väljamakse osakuomaniku väärtpaberikontoga seotud arvelduskontole. Fondivalitseja võib peatada Osakute tagasivõtmise investeerimisfondide seaduses ette nähtud tingimustel ja korras.

Osak loetakse tagasivõetuks osakute registris vastava kande tegemise hetkest.

Väljalaske- ja tagasivõtmistasud

Osaku märkimisel ja lunastamisel on Fondivalitsejal õigus väljalaske- ja tagasivõtmistasule, mis laekuvad Fondi arveldusarvele.

Liik 2 Osaku väljalasketasu määr on maksimaalselt 1,0% Liik 2 Osaku puhasväärtusest

Nii Liik 1 kui Liik 2 Osaku tagasivõtmistasu on maksimaalselt 2,0% vastavat liiki Osaku puhasväärtusest

Osakute vahetamine

Osakuid ei ole lubatud vahetada teiste Fondivalitseja valitsetavate fondide osakute vastu.

Investeerimisfondi puhasväärtuse arvutamine

Fondi vara puhasväärtus määratakse kindlaks lähtudes investeerimisfondide seadusest, Rahandusministri kehtestatud „Investeerimisfondide vara puhasväärtuse määramise korras”, AS-i Trigon Alternative Funds (fondivalitseja) sisemistest protseduurireeglitest ja Fondi tingimustest.

Fondi vara puhasväärtus määratakse kindlaks Fondi varasse kuuluvate väärtpaberite ja muu vara turuväärtuse alusel, millest on maha arvatud nõuded Fondi vastu.

Osaku puhasväärtus saadakse antud liigi Osakute kogupuhasväärtuse jagamisel kõigi arvutuse hetkeks väljalastud ja tagasivõtmata antud liigi Osakute arvuga.

Fondi varade ja kohustuste üle peetakse arvestust Eesti kroonides.

Osaku puhasväärtust väljendatakse euros.

Fondi aktive väärtuse määramine vara liikide kaupa toimub järgmiselt:

1. Sularaha ja hoiuste väärtuse määramine
 - 1.1. Sularaha ja hoiuste väärtus määratakse nende bilansilise väärtuse alusel, milleks on tema õiglane väärtus.
 - 1.2. Hoiuste tekkepõhiselt arvestatud, kuid laekumata intresside väärtus määratakse hindamispäeva seisuga viitlaekumistena. Hindamispäev on päev, millise seisuga fondi vara puhasväärtus kindlaks määratakse.
2. Välisvaluutas fikseeritud aktive väärtuse määramine ja kasutatavate kursside valiku põhimõtted
 - 2.1. Välisvaluuta ja välisvaluutas fikseeritud aktivad hinnatakse Eesti kroonides, võttes aluseks depoopanga AS-i Swedbank kehtestatud hindamispäeva viimase teadaoleva ostukursi. Kui hindamispäeva viimane ostukurss ei ole kättesaadav, siis võib AS Swedbank kasutada hindamispäevale järgneva tööpäeva hommikust kurssi.

3. Reguleeritud väärtpaberiturul kaubeldava aktsia väärtuse määramine
 - 3.1. Reguleeritud väärtpaberiturul (edaspidi ka: „börs“) kaubeldava aktsia väärtus määratakse antud börsi hindamispäeva ametliku sulgemishinna alusel (close price). Kui sulgemishind ei ole kättesaadav, kasutatakse ametlikku keskmist hinda (mid price). Kui ka keskmine hind pole kättesaadav, kasutatakse viimast ametlikku ostunoteeringut (bid price).
 - 3.2. Lähtudes osakuomanike õigustatud huvidest võib fondivalitseja erandjuhul, kui see on vajalik kaubeldava väärtpaberi õiglase väärtuse määramiseks, lähtuda ükskõik missugusest hindamispäevale eelnenud 20 tööpäeva jooksul teadaolevast ostunoteeringust, keskmisest hinnast või sulgemishinnast.
 - 3.3. Kui kaubeldava väärtpaberiga ei ole viimase 20 tööpäeva jooksul tehtud ühtegi tehingut ühelgi reguleeritud turul, kus väärtpaber on kaubeldav, käsitletakse väärtpaberit kui mittekaubeldavat väärtpaberit.

4. Mittekaubeldava aktsia väärtuse määramine
 - 4.1. Mittekaubeldava aktsia väärtus määratakse turutegija infosüsteemist saadud puhasväärtuse arvutamise päevale eelneva päeva viimase tehingu hinna (last price) põhjal. Selle puudumisel kasutatakse turutegija infosüsteemist saadud puhasväärtuse arvutamise päevale eelneva päeva viimase ostu ja müügi hinna keskmist. Selle puudumisel kasutatakse turutegija infosüsteemist saadud viimast teadaolevat keskmist hinda.
 - 4.2. Kui ükski punktis 4.1 nimetatud hindadest pole kättesaadav, kasutatakse fondivalitseja poolt kinnitatud väärtpaberi õiglast väärtust.
 - 4.3. Väärtpaberi õiglase väärtuse määrab fondi investeerimiskomitee. Õiglane väärtus on väärtpaberi tõenäoline müügihind, mis on määratud arukalt, heas usus ja osakuomanike parimatest huvidest lähtudes ning millega sõltumatud ja kompetentsed osapooled oleksid nõus tehingut teostama.
 - 4.4. Investeerimiskomiteele teeb ettepaneku konkreetse mittekaubeldava aktsia väärtuse hindamiseks või ümberhindamiseks fondijuht või middle office spetsialist.
 - 4.5. Investeerimiskomitee võtab õiglase väärtuse määramisel arvesse osa või kõiki järgmisi asjaolusid, kuid pole loeteluga piiratud:
 - aktsiaga tehtud viimaste tehingute hindu;
 - aktsiaga tehtud viimaste tehingute koguseid;
 - emitendi viimase aktsiaemissiooni hinda;
 - emitendi majandustulemusi;
 - muid emitenti puudutavaid olulisi uudiseid.
 Investeerimiskomitee on kohustatud Finantsinspeksiooni nõudel oma otsust kirjalikult põhjendama.

5. Reguleeritud turgude, mille hindade alusel kaubeldavate aktsiate väärtus määratakse, valimise põhimõtted
 - 5.1. Juhul, kui aktsia on kaubeldav mitmel reguleeritud väärtpaberiturul, eelistatakse aktsia emitendi asukohariigi börsi hindu.
 - 5.2. Juhul, kui aktsia emitendi asukohariigi börsil väärtpaberiga ei kaubelda, kui see pole piisavalt aktiivne või puudub vajalik hind, siis kasutatakse muu reguleeritud väärtpaberituru hinda
 - 5.3. Põhiliseks kriteeriumiks börsi valimisel on vastava aktsia likviidsus antud väärtpaberiturul.

6. Tuletisväärtpaberite väärtuse määramine
 - 6.1. Reguleeritud väärtpaberiturul kaubeldava tuletisväärtpaberi väärtus määratakse vastavalt punktile 3.
 - 6.2. Valuuta-forwardi väärtus määratakse hindamispäeva spot kursi ja forward punktide põhjal, vastavalt tähtajale interpoleerituna.

- 6.3. Börsil mittekaubeldavate optsoonide väärtus määratakse Black & Scholes mudeli põhjal, kusjuures arvutuseks vajalikud sisendid määrab fondivalitseja.
7. Muude aktivite väärtuse määramine
- 7.1. Viitlaekumiste ja ettemakstud järgmiste perioodide kulude all summeeritakse tekkepõhiselt arvestatud, kuid laekumata tulud, sh intressid ja intressi iseloomuga nõuded, dividendinõuded ning muud viitlaekumised, samuti ettemakstud tulevaste perioodide kulud.
- 7.2. Muu debitoorse võlgnevuse turuväärtuse määramisel tuleb need debitoorsed võlgnevused hinnata tõenäoliselt laekuvates summades.

Finantskohustuste kajastamine

Kõik finantskohustused (võlad fondivalitsejale ja depoopangale ning muud võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus 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.

Tulude ja kulude kajastamine

Tulusid ja kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

1. Valitsemis- ja edukustasu kajastamine

Liik 1 ja Liik 2 valitsemistasu määr on maksimaalselt 2,0% aastas Fondi varade turuväärtusest.

Valitsemistasu arvestatakse Fondi varade turuväärtusest maha igapäevaselt ja makstakse arvestusele järgneval kuul.

Lisaks makstakse Fondivalitsejale Liik 1 ja Liik 2 osaku tootluse põhjal Edukustasu. Fondivalitsejal on õigus Edukustasule, kui Liik 1 ja Liik 2 osaku puhasväärtus ületab ajaloo kõrgeimat Tehingupäeva puhasväärtust, millele on lisatud nõutav miinimumtootlus. Nõutav miinimumtootlus on 12 kuu Euribor. Edukustasu määr on 20% vastava liigi osaku puhasväärtuse tõusust, mis ületab ajaloo kõrgeimat Tehingupäeva vastava liigi osaku puhasväärtust, millele on lisatud nõutav miinimumtootlus. Fondivalitseja juhatus võib otsustada mõnel perioodil rakendada madalamat valitsemistasu ja Edukustasu määra.

2. Depoopanga tasu aastane määr on 0,18% Fondi varade turuväärtusest, kuid mitte vähem kui 3 000 Eesti krooni kuus. Kui Fondi varade turuväärtus ületab 150 miljonit Eesti krooni, siis seda piiri ületava osa pealt on tasu määr 0,15%. Kui Fondi varade turuväärtus ületab 500 miljonit Eesti krooni, siis seda piiri ületava osa pealt on tasu määr 0,13%. Eeltoodud Depootasu määradele lisandub käibemaks.

Depootasu arvestatakse Fondi varade turuväärtusest maha igapäevaselt ja makstakse välja arvestuskuule järgneva kuu jooksul.

3. Tehingutasude kajastamine
 - 3.1. Väärtpaberite soetamise ja müümisega tekkinud, kuid maksmata komisjoni- ja tehingutasud arvestatakse tekkepõhiselt, makstakse arvestusele järgneval kuul, kajastatakse kasumiaruande real "Tehingutasud" ja ei arvestata väärtpaberite soetusmaksumusse.
 - 3.2. Väärtpaberite soetamisel tekkinud ja makstud selgesti mitte identifitseeritavad komisjonitasud kajastatakse väärtpaberite soetusmaksumuse osana.
 - 3.3. Tehingukulud arvestatakse tekkepõhiselt.
4. Põhitegevuse tulude ja kulude kajastamine.

Investeeringute ümberhindluse netotulem kajastatakse tulude-kulude aruande kirjetel "Realiseerimata kasum/kahjum" grupeerituna investeeringu liikide lõikes (aktsiad ja osakud, võlakirjad jm). Investeeringute müügikasum/-kahjum kajastatakse tulude-kulude aruande kirjetel "Müügikasum/-kahjum" grupeerituna investeeringu liikide lõikes (aktsiad ja osakud, võlakirjad jm). Müügikasumist/-kahjumist eraldatakse ostu- ja müügipäeva vaheline valuutakursi muutus, mis kajastatakse tulude-kulude aruande kirjetel "Kasum valuutakursi muutusest" või "Kahjum valuutakursi muutusest".

LISA 2 Viitlaekumised

Kroonides

	30.06.2010	31.12.2009
Laekumata intress deposiitidelt	0	277
Laekumata tulumaks dividendidelt	44 639	40529
Kokku	<i>44 639</i>	<i>40 807</i>

LISA 3 Tehingutasude aruanne

Tehingutasud kokku 2010. aasta esimesel poolaastal moodustasid 16 822 (01.01-30.06.2009: 29 944) krooni. Tehingutasud koosnevad depoopanga poolt väärtpaberitehingute teostamise eest võetud tasudest, tehingutasudest alamdepoodele või korrespondentpankadele ning maksekorralduste sooritamise eest võetud tasudest.

2010. aasta esimesel poolaastal tehti Trigon Active Alpha Fondis 25 (01.01-30.06.2009: 70) tehingut, tehingute maht oli 104 909 326 (01.01-30.06.2009: 105 979 905) krooni.

LISA 4 Puhasväärtuse võrdlusaruanne

Kroonides

Aasta	Fondi puhasväärtus	Fondiosaku puhasväärtus	
		Liik 1	Liik 2
31.12.2007	837 347 293	159.6567	-
31.12.2008	109 731 554	64.8988	-
31.12.2009	223 001 182	130.7331	2 315.1551
30.06.2010	251 675 473	147.7742	2 485.9140