

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing QFM

registrikood: 12748650

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Roseni tn 12

postisihnumber: 10111

e-posti aadress: info@qfm.ee

veebilehe aadress: <https://www.qfm.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2023. aastal jätkas Osaühing QFM oma teekonda Eesti finantsteenuste turul, säilitades oma põhitegevusalad fondivalitsemise, varahaldusteenuste ja muude äriteenuste pakkumise valdkonnas. Ettevõtte majandustulemused peegeldavad tugevat kasvu ja arenevat finantsseisundit.

Majanduslikult on Osaühing QFM saavutanud märkimisväärsed tulemused. Käibevarad kasvasid 634 172 euroni, võrreldes eelmise aasta 523 260 euroga, mis viitab ettevõtte kasvavatele nõuetele ja ettemaksetele, samuti rahareservide olulisele suurenemisele. Rahareservid suurenesid peaaegu kaks korda, ulatudes 153 961 euroni võrreldes 72 549 euroga 2022. aastal, mis näitab tugevat rahavoogude juhtimist ja klientide usaldust meie teenuste vastu.

Põhivarade osas toimus märkimisväärne kasv immateriaalsete põhivarade väärtuses, ulatudes 1 698 002 euroni, mis peegeldab meie investeringuid ettevõtte immateriaalsesse kapitali ja intellektuaalomandisse.

Kohustuste osas püsisid meie lühiajalised kohustused stabiilsena, jäädes 615 477 euro tasemele. Samal ajal suurenes omakapital oluliselt, ulatudes 1 716 697 euroni võrreldes 105 781 euroga 2022. aastal, mis kajastab tugevat aruandeaasta kasumit summas 1 610 916 eurot.

Ettevõtte finantsnäitajad näitavad jätkuvalt positiivset trendi. Võlakordaja (D/R) oli 0.26, mis peegeldab ettevõtte madalat finantsvõimendust ja tugevat kapitalibaasi. Käibekordaja (C/R) oli 1.03, näidates piisavat likviidsust lühiajaliste kohustuste katmiseks. Omakapitali tootlikkus (ROE) oli 93.8%, mis näitab kõrget kasumlikkust aktsionäridele. Varade tootlikkus (ROA) oli 69.1%, peegeldades ettevõtte tõhusust vara kasutamisel tulu teenimiseks.

2023. aastal näitas meie tulu dünaamikat olulisi muutusi. Müügitulu ei kajastunud, kuid muud finantstulud ulatusid 2 410 146 euroni, mis toetas meie finantstulemusi ja aitas saavutada aruandeaasta kasumi 1 610 916 eurot. Põhivarade kulum ja väärtuse langus moodustasid 19 800 eurot, mis on kooskõlas meie investeringutega immateriaalsetesse põhivaradesse.

Osaühingu QFM juhtkond kinnitab, et ettevõtte on rahaliselt stabiilne ja jätkusuutlik. Meie meeskonna pühendumus ja strateegilised otsused koos tõhusate kliendihaangetega on aidanud kaasa meie edule. Jätkame kohanemist, uuendusi ja teenindamist sama pühendumuse ja sihikindlusega, mida meie kliendid on meilt oodanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	153 961	72 549	2
Nõuded ja ettemaksed	480 211	450 711	3
Kokku käibevarad	634 172	523 260	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	1 698 002	198 002	4
Kokku põhivarad	1 698 002	198 002	
Kokku varad	2 332 174	721 262	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	615 477	615 477	5
Võlad ja ettemaksed	0	4	
Kokku lühiajalised kohustised	615 477	615 481	
Kokku kohustised	615 477	615 481	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	70 000	70 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 781	20 927	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 610 916	14 854	
Kokku omakapital	1 716 697	105 781	
Kokku kohustised ja omakapital	2 332 174	721 262	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	0	242 752	
Muud äritulud	0	1 258	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-779 430	0	6
Mitmesugused tegevuskulud	0	-23 364	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 800	-204 678	
Ärikasum (kahjum)	-799 230	15 968	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-2 525	
Intressitulud	0	1 411	
Muud finantstulud ja -kulud	2 410 146	0	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 610 916	14 854	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 610 916	14 854	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing QFM väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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 finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, kus emaettevõtte omab määravat mõju ehk kontrolli. Kontroll tähendab võimet määrata tütaretevõtte finants- ja tegevuspõhimõtteid kas läbi osaluse, lepingu alusel või mõnel muul viisil. Kontrolli olemasolu eeldatakse, kui emaettevõtte omab otseselt või kaudselt (teiste tütaretevõtete kaudu) kokku üle poolte tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest. Tütaretevõtet kajastati emaettevõtte bilansis soetusmaksumus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus. 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. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumus, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

* Tütar- ja sidusettevõtted;

* Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

* Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	153 961	72 549
Kokku raha	153 961	72 549

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	412 810	412 810
Ostjatelt laekumata arved	412 810	412 810
Muud nõuded	67 401	67 401
Viitlaekumised	67 401	67 401
Kokku nõuded ja ettemaksed	480 211	480 211
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	385 265	385 265
Ostjatelt laekumata arved	385 265	385 265
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	76	76
Muud nõuded	65 370	65 370
Viitlaekumised	65 370	65 370
Kokku nõuded ja ettemaksed	450 711	450 711

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 239 532	1 239 532
Akumuleeritud kulum	-786 414	-786 414
Jääkmaksumus	453 118	453 118
Amortisatsioonikulu	-204 678	-204 678
Muud muutused	-50 438	-50 438
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 189 094	1 189 094
Akumuleeritud kulum	-991 092	-991 092
Jääkmaksumus	198 002	198 002
Ostud ja parendused	1 519 800	1 519 800
Amortisatsioonikulu	-19 800	-19 800
31.12.2023		
Soetusmaksumus	2 708 894	2 708 894
Akumuleeritud kulum	-1 010 892	-1 010 892
Jääkmaksumus	1 698 002	1 698 002

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Juriidiliste isikute laen	615 477	615 477				
Lühiajalised laenud kokku	615 477	615 477				
Laenukohustised kokku	615 477	615 477				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Juriidiliste isikute laen	615 477	615 477			EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	615 477	615 477				
Laenukohustised kokku	615 477	615 477				

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Alltöövõtutööd	779 430	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	779 430	0

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Fondivalitsemise tasu	2 410 146	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 410 146	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale pole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustuseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2024

Osaühing QFM (registrikood: 12748650) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTIN IVANOV	Juhatuse liige	29.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 610 916
Kokku	1 646 697
Jaotamine	
Dividendideks	675 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	971 697
Kokku	1 646 697

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 610 916
Kokku	1 646 697
Jaotamine	
Dividendideks	675 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	971 697
Kokku	1 646 697

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	0		Jah