

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: BONDKICK USALDUSFOND

registrikood: 14422851

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Tulika tn 17

postisihthnumber: 10613

telefon: +372 6400400

e-posti aadress: funds@bondkick.com

veebilehe aadress: <https://www.bondkick.com>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

BONDKICK USALDUSFOND restruktureeris 2023. aastal oma äriplaani, keskendudes uutele strateegilistele suundadele. Jaanuaris 2023 otsustasime üle anda oma varad olemasolevatele usaldusosanikele fondiosakute vastu. Selle tehingu tulemusena vahetasime oma finantsvarad väärtusega 453 168 eurot, muud lühiajalised nõuded ja ettemaksed väärtusega 231 135 eurot, pikaajalised finantsvarad väärtusega 709 306 eurot ning muud pikaajalised nõuded ja ettemaksed väärtusega 788 117 eurot. Samuti maksime oma fondivalitsejale, kes on ühtlasi meie täisosanik, 47 148 eurot.

Pärast varade üleandmist fond edasisi tegevusi 2023. aastal ei jätkanud ja on praegu ootel. See samm võimaldas meil koondada tähelepanu strateegilisele planeerimisele ja tulevastele võimalustele, mis võiksid veelgi tugevdada meie positsiooni turul. Kuigi fondi tegevus 2023. aastal oli piiratud, näitab meie varasem tegevus ja saavutused meie võimet teha kaalutletud ja tulemuslikke investeerimisotsuseid.

Juhatuse hinnangul jätkab BONDKICK USALDUSFOND aktiivselt tulevikuvõimaluste jälgimist ning on valmis haarama uusi võimalusi, mis toetavad meie kasvu ja finantsilise tervise tugevdamist. Meie pühendumus ja strateegiline juhtimine kindlustavad, et usaldusfond jääb jätkusuutlikuks ja edukaks ka tulevikus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	0	47 148
Finantsinvesteeringud	0	453 168
Nõuded ja ettemaksed	0	231 135
Kokku käibevarad	0	731 451
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	0	709 306
Nõuded ja ettemaksed	0	788 117
Kokku põhivarad	0	1 497 423
Kokku varad	0	2 228 874
Kohustised ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	0	2 181 726
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 148	47 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 148	0
Kokku omakapital	0	2 228 874
Kokku kohustised ja omakapital	0	2 228 874

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-47 148	-204 285
Ärikasum (kahjum)	-47 148	-204 285
Intressitulud	0	76 398
Muud finantstulud ja -kulud	0	127 887
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-47 148	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 148	0

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bondkick Usaldusfond aruandeaasta 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, samuti selle täisosanik on 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Finantsvarad

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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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 usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks fondivalitseja hinnang, mis on tehtud vastavalt fondivalitseja hindamispoliitikale. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt 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 laenud 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 laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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.

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. 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 ärilistele 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.

Lisa 2 Tööjõukulud (eurodes)

Aruandeperioodil usaldusfondil töötajaid ei olnud.

Lisa 3 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	BONDKICK ASSET MANAGEMENT OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	-204 285

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

BONDKICK USALDUSFOND (registrikood: 14422851) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTIN IVANOV	Täisosaniku esindaja	28.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 148
Kokku	0

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 148
Kokku	0

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah