



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: BONDKICK USALDUSFOND

registrikood: 14422851

tänavatänu nimi, Tulika tn 17
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Intressitulud	9
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

BONDKICK USALDUSFOND navigeerib osavalt investeerimismaastikul, haarates kinni võimalustest nii võla- kui ka mezzanine-valdkonnas. Meie rahandusmaailma kujundamise kirm on toonud kaasa märkimisväärsed edusamme aastate jooksul, mis peegeldub meie 2022. aasta saavutustes.

2022. aasta varade mustis on selgeid märke fondi tegevuse kasvust ja laienemisest. Meie likviidsuspositsiooni vähenemine näitab, et oleme suunanud rohkem vahendeid investeringutesse: meie raha positsioon langes 263 263 eurolt 47 148 eurole, andes märku sellest, et me kasutasime aktiivselt võimalusi ja investeerisime tagasisaadud vahendid.

Meie finantsinvesteringute portfell on olnud eriti aktiivne. Selle aasta jooksul suurendasime oma finantsinvesteringuid erinevatesse varaklassidesse, mille tulemusena lühiajalised finantsinvesteringud kasvasid 193 320 eurolt 453 168 eurole. Samuti laenasime lühiajaliselt rohkem raha, suurendades oma nõudeid ja ettemakseid 8 405 eurolt 231 135 eurole, mis aitas meil mitmekesistada oma portfelli ja optimeerida tulusid.

Kui vaadata pikaajalisi finantsinvesteringuid, siis need on samuti näidanud head kasvu. Pikaajalised finantsinvesteringud kasvasid 302 589 eurolt 709 306 eurole, kajastades meie strateegiliste valikute tulemust ja pikemaajaliste investeringute kvaliteeti. Meie pikaajaliste võlainvesteringute portfell on samuti paisunud, ulatudes 336 209 eurolt 788 117 euron.

Aasta teine oluline verstapost oli kohustuste vähendamine. Tänu oskuslikule finantsjuhtimisele ja strateegilistele otsustele vähendasime kõik oma võlad, nii lühiajalised kui ka pikaajalised. Oleme edukalt muutnud võla omakapitaliks ja lisanud fondile 2022. aastal kapitali juurde.

Oleme kulutanud -204 285 eurot fondivalitsemise teenustele, investeerides aktiivselt oma fondi juhtimisse ja kasvu. See tähendab, et kuigi fond teenis finants- ja intressitulu, suunati see kasum fondi juhtimisse, jättes fondi enda kasumi nulli.

BONDKICK USALDUSFOND jätkab oma teekonda, hoides silma peal tulevikus avanevatel võimalustel. Juhatuse hinnangul usaldusfond on jätkuvalt tegutsev ühing.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 148	263 263	2
Finantsinvesteeringud	453 168	193 320	3
Nõuded ja ettemaksed	231 135	8 405	4
Kokku käibevarad	731 451	464 988	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	709 306	302 589	5
Nõuded ja ettemaksed	788 117	336 209	4
Kokku põhivarad	1 497 423	638 798	
Kokku varad	2 228 874	1 103 786	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	142 513	
Kokku lühiajalised kohustised	0	142 513	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	914 125	
Kokku pikaajalised kohustised	0	914 125	
Kokku kohustised	0	1 056 638	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 181 726	934 820	6
Sissemaksmata osakapital	0	-934 820	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 148	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	47 148	
Kokku omakapital	2 228 874	47 148	
Kokku kohustised ja omakapital	2 228 874	1 103 786	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-204 285	-40 000	7
Äri kasum (kahjum)	-204 285	-40 000	
Intressitulud	76 398	32 592	9
Muud finantstulud ja -kulud	127 887	54 556	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	47 148	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	47 148	

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 väärtvapereid (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 äriastele 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2022
Arvelduskontod	47 148
Kokku raha	47 148

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Võlakirjad	Muud	
31.12.2020	169 614	282 788	452 402
Müük müügihinnas või lunastamine	-26 725	-232 357	-259 082
31.12.2021	142 889	50 431	193 320
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	142 889	50 431	193 320
Soetamine	192 061	67 787	259 848
31.12.2022	334 950	118 218	453 168
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	334 950	118 218	453 168

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	788 117		788 117
Muud nõuded	211 434	211 434	
Viitlaekumised	211 434	211 434	
Väljaantud kõrgema riskiga tagamata lühiajalised laenud koos intressidega	19 701	19 701	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 019 252	231 135	788 117

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	336 209		336 209
Väljaantud kõrgema riskiga tagamata lühiajalised laenud koos intressidega	8 405	8 405	
Kokku nõuded ja ettemaksed	344 614	8 405	336 209

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Võlakirjad	Muud	
31.12.2020	219 870	409 835	629 705
Müük müügihinnas või lunastamine	-127 412	-199 704	-327 116
31.12.2021	92 458	210 131	302 589

			Kokku
	Võlakirjad	Muud	
31.12.2021	92 458	210 131	302 589
Soetamine	124 274	282 443	406 717
31.12.2022	216 732	492 574	709 306

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 181 726	934 820
Osade arv (tk)	2 181 726	934 820
Ühe fondiosa nimiväärtus on 1 euro.		

Aruandeperioodi alguses, 1. jaanuaril 2022, oli fondi puhasväärtus 934 820 eurot ning aruandeperioodi lõpus, 31. detsembril 2022, oli fondi puhasväärtus 2 181 726 eurot. Fondiosade täisarv oli vastavalt 934 820 osa ja 2 181 726 osa. Ühe fondiosa puhasväärtus oli 1 eurot perioodi alguses ja 1 eurot perioodi lõpus. Osanikele kuuluva fondi vara puhasväärtuse muutus oli null.

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üldhalduskulud	-204 285	-40 000
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-204 285	-40 000

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil usaldusfondil töötajaid ei olnud.

Lisa 9 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenudelt	76 398	32 592
Kokku intressitulud	76 398	32 592

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu võlakirjade ümberhindamisest	58 278	24 861
Tulu krüptovaluuta ümberhindamisest	39 688	16 931
Tulu kinnisvarafondi osade ümberhindamisest	29 921	12 764
Kokku muud finantstulud ja -kulud	127 887	54 556

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	BONDKICK ASSET MANAGEMENT OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	-204 285	-40 000

Fondivalitseja on usaldusfondi täisosanik Bondkick Asset Management OÜ. Rohkem investoreid fondis ei ole.

Aruandeperioodi fondivalitsemisetasu moodustas 204 285 eurot ja koos eelmiste perioodide võlaga fondivalitsejale kokku 346 798 eurot. Kogu fondivalitsemise tasu sai makstud fondivalitsejale täies mahus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

BONDKICK USALDUSFOND (registrikood: 14422851) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTIN IVANOV	Täisosaniku esindaja	06.10.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0
Kokku	47 148
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 148
Kokku	47 148

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0
Kokku	47 148
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 148
Kokku	47 148

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

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

Sidevahendid

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