

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: QUANLOOP USALDUSFOND

registrikood: 14496178

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

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 6518488

e-posti aadress: fond-14496178@quanloop.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Quanloop Usaldusfond on Eestis registreeritud usaldusfond, mida valitseb Eesti Finantsinspeksioonis registreeritud fondivalitseja Osaühing QFM. Quanloop Usaldusfondi täisosanik on Quanloop Group OÜ ja usaldusosanikud on erinevad Euroopa Liidu ja Euroopa Majanduspiirkonna investorid. 2022. aastal järgiti mõõdukat investeerimisstrateegiat, keskendudes keskmise riskiga portfelliile ja hoides laenude ja väärtuse (LTV) suhtarvu kindlalt 85% juures või alla selle.

2023. aastal tegi Quanloop Usaldusfond olulisi struktuurimuudatusi, muutes oma ärimudelit ja tuues turule spetsialiseeritud riskifondid iga riski tüübi jaoks: madal, keskmine ja kõrge. Selle tulemusena andis Quanloop Usaldusfond kõik oma varad üle neile uutele fondidele. Seetõttu ei teinud fond 2023. aastal täiendavaid investeringuid ega muud tegevust ning fondi bilanss jäi aasta lõpuks nulli. Struktuurimuudatuste käigus kanti fondi varad väärtuses 1 778 390 eurot ja nõuded summas 16 094 eurot üle uutele riskifondidele.

Pärast varade üleandmist ja struktuurimuudatusi ei jätkanud fond edasisi tegevusi 2023. aastal ja on praegu ootel. See samm võimaldas keskenduda strateegilisele planeerimisele ja tulevastele võimalustele, mis võivad tugevdada fondi positsiooni turul.

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

Investeeringufondide seaduse § 8 lg 1 sätestab, et usaldusfond on käesoleva seaduse alusel usaldusühinguna asutatud fond, mille asutamisele, tegevusele ja lõpetamisele kohaldatakse äriseadustikus sätestatud, kui investeerimisfondide seadusest ei tulene teisiti. Äriseadustiku § 125 lg 2 näeb ette, et usaldusühingule kohaldatakse täisühingu kohta käivaid sätteid. Äriseadustiku § 107 näeb ette, et täisühingu osanik võib lahkuda täisühingust majandusaasta lõpul, teatades sellest vähemalt kuus kuud ette, kui ühingulepinguga ei ole ette nähtud lühemat tähtaega.

15.05.2023 esitas täisosanik QUANLOOP GROUP OÜ avalduse lahkuda usaldusfondist majandusaasta lõpus. Uueks täisosaniikuks senise täisosaniiku asemele asub lirimaa ettevõtte QUANLOOP LIMITED (registrikood 763385). Muudatused Äriregistris viiakse läbi kohe pärast majandusaasta aruande esitamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	0	109 653
Finantsinvesteeringud	0	1 778 390
Nõuded ja ettemaksed	0	16 094
Kokku käibevarad	0	1 904 137
Kokku varad	0	1 904 137
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	1 778 390
Võlad ja ettemaksed	0	16 094
Kokku lühiajalised kohustised	0	1 794 484
Kokku kohustised	0	1 794 484
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	0	1 888 043
Sissemaksmata osakapital	0	-1 778 390
Kokku omakapital	0	109 653
Kokku kohustised ja omakapital	0	1 904 137

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	0	-26 676
Ärikasum (kahjum)	0	-26 676
Intressikulud	0	-166 457
Muud finantstulud ja -kulud	0	193 133
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Quanloop 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 QFM OÜ (fondivalitseja). Fondi täisosanik on QUANLOOP OÜ.

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

Quanloop Usaldusfond kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses lisas 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 õiglasest 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 väärtapabereid (omakapitaliinvesteeringud ja konverteeritavad laenud). Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglasest väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsinvesteeringute õiglasest väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglasest väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglasest 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 õiglasest 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 õiglasest 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (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 osapooli äriplaneerimisele 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 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	0	1 888 043
Osade arv (tk)	0	1 888 043

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	QUANLOOP GROUP OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	QUANLOOP GROUP OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	26 676

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2024

QUANLOOP USALDUSFOND (registrikood: 14496178) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTIN IVANOV	Täisosaniku esindaja	29.06.2024