

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Usaldusfond Alyssum Quanflower

registrikood: 16599329

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

postisihnumber: 10111

e-posti aadress: fond-16599329@quanloop.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Intressitulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Usaldusfond Alyssum Quanflower on Eestis registreeritud usaldusfond, mida valitseb Eesti Finantsinspeksioonis registreeritud fondivalitseja Osaühing QFM. Osaühing QFM on fondi täisosanik ja vastutab fondi haldamise ja investorite registri pidamise eest.

Usaldusfond Alyssum Quanflower pakub unikaalseid investeerimisvõimalusi ainult juriidilistele isikutele Eestist. Usaldusfondi investoriteks on Eestis registreeritud Quanloop ärigruppi kuuluvad riski hajutamise fondid, mille investoriteks on Euroopa Liidu ja Euroopa Majanduspiirkonna residendid.

Usaldusfondi omakapitali investorite ring on dünaamiline ja muutub igapäevaselt, kuna fond toimib 24-tunnise investeerimisplaani alusel. See annab fondile suurema paindlikkuse ja võime kiiresti kohaneda turu muutustega, samas kui investorid saavad nautida likviidsust ja mitmekesisust oma investeeringutes.

Fondi strateegiline fookus on anda laene äriühingutele, sealhulgas väikestele ja keskmise suurusega ettevõtetele. Selline keskendumine aitab kaasa kohaliku majanduse arengule ja pakub ettevõtetele vajalikku kapitali.

Osaühing QFM kui fondivalitseja mängib olulist rolli Usaldusfond Alyssum Quanfloweri edu tagamisel. Oma laialdase kogemuste ja teadmistega finantsturgudel suudab Osaühing QFM ennustada ja hallata riske, optimeerida laenuportfelli ning tagada, et fond tegutseks oma investorite nimel tõhusalt ja kasumlikult.

Tänu juhtkonnale, suudab fond hallata oma kulusid ja tulusid efektiivselt. Selline professionaalne ja pühendumusega lähenemine riskijuhtimisele muudavad Usaldusfond Alyssum Quanflower atraktiivseks valikuks investoritele, kes otsivad usaldusväärset ja innovaatilist partnerit oma kapitali kasvatamiseks.

Usaldusfond Alyssum Quanfloweri põhiväärtused on läbipaistvus, innovatsioon ja pühendumus oma investorite huvide kaitsmisele. Fondi kõrgetasemeline haldamine ja riskijuhtimise strateegiad tagavad, et investorid saavad osa tugevast ja jätkusuutlikust investeerimisplatvormist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 398 366	2 310 767	2
Kokku käibevarad	2 398 366	2 310 767	
Kokku varad	2 398 366	2 310 767	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	26 251	11 070	3
Kokku lühiajalised kohustised	26 251	11 070	
Kokku kohustised	26 251	11 070	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 372 115	2 299 697	4
Kokku omakapital	2 372 115	2 299 697	
Kokku kohustised ja omakapital	2 398 366	2 310 767	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	24.10.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-315 017	-15 331	5
Ärikasum (kahjum)	-315 017	-15 331	
Intressitulud	315 017	51 087	7
Muud finantstulud ja -kulud	0	-35 756	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Usaldusfond Alyssum Quanflower 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 ja selle registrit peab osaühing QFM (fondivalitseja). Fondi täisosanik on samuti osaühing QFM.

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

Usaldusfond Alyssum Quanflower 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 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 väärtapabereid (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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad

algelt 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 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 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Laenu nõuded	2 372 115	2 372 115
Muud nõuded	26 251	26 251
Intressinõuded	26 251	26 251
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 398 366	2 398 366
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Laenu nõuded	2 299 697	2 299 697
Muud nõuded	8 514	8 514
Intressinõuded	8 514	8 514
Ettemaksed	2 556	2 556
Tulevaste perioodide kulud	2 556	2 556
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 310 767	2 310 767

Fond investeerib raha, andes laenu Eesti ja EL'i ettevõtetele. Investeeringud tehakse fondi enda varadest, mis võimaldab fondil luua lisandväärtust ja aidata kaasa piirkonna majanduse arengule.

Kõik laenud on lühiajalised ja need on kajastatud bilansis kui "Laenu nõuded". Laenu nõuded olid 31.12.2023. a. seisuga 2 372 115 eurot. Laenud on nomineeritud eurodes (EUR) ja fond ei võta valuutariski.

Saadaolevad intressid summas 26 251 eurot seisuga 31.12.2023 kujutavad endast aasta lõpu seisuga laekumata intressitulu.

Fondi keskmine intressimäär oli aasta jooksul 13,28%.

Kokkuvõttes näitavad lisa "Nõuded ja ettemaksed" esitatud andmed fondi aktiivset tegevust laenuvõtte arendamisel ja näitavad, et Usaldusfond Alyssum Quanflower on selles segmendis hästi toiminud.

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Muud võlad	26 251	26 251
Kokku võlad ja ettemaksed	26 251	26 251
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 556	2 556
Muud võlad	8 514	8 514
Muud viitvõlad	8 514	8 514
Kokku võlad ja ettemaksed	11 070	11 070

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 372 115	2 299 697
Osade arv (tk)	2 372 115	2 299 697

Fondi netovara väärtus (NAV) on algselt 1,00 eurot fondiosa kohta. NAV muutub fondi tegevuse käigus, kuna fondi laekuvad intressid ärialaenudest, mis omakorda suurendavad fondiosa väärtust. Tavaliselt laekuvad fondile intressid järgneva kuu keskpaigaks (näiteks jaanuari intressid laekuvad 15. veebruariks). Selliselt teenitud intressitulu loob fondiosale uue väärtuse ja suurendab fondiosa NAV-i.

Arvestades Usaldusfond Alyssum Quanfloweri eripära, kus investorid osalevad omakapitalis ainult 24 tunniks, lähtestatakse fondi NAV-i juurdehindlus pidevalt. See toimub seeläbi, et fondi osad ostetakse investoritelt välja ning seejärel müüakse need uutele investoritele. See protsess mõjutab fondi netovara väärtust, mida arvutatakse iga päev uuesti.

Kokkuvõtteks, Usaldusfond Alyssum Quanfloweri osakapital ja fondiosa NAV on dünaamilised näitajad, mis peegeldavad fondi finantsseisundit ja tegevust. Fondiosa nimiväärtus on stabiilne, kuid NAV võib muutuda sõltuvalt fondi tuludest ja tegevusest.

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	24.10.2022 - 31.12.2022
Üldhalduskulud	315 017	15 331
Kokku mitmesugused tegevuskulud	315 017	15 331

Üldhalduskulud on seotud fondi haldamisega Osaühing QFM poolt. Usaldusfond Alyssum Quanflower kulud oma varade haldamise eest Osaühingule QFM olid kokku 315 017 eurot. See summa kajastub lisa "Mitmesugused tegevuskulud" all kirjena "Üldhalduskulud".

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil usaldusfondil töötajaid ei olnud.

Lisa 7 Intressitulud

(eurodes)

	2023	24.10.2022 - 31.12.2022
Intressitulu laenudelt	315 017	51 087
Kokku intressitulud	315 017	51 087

Intressitulu investeerimisest lühiajalistesse laenudesse kajastab fondi tulu, mis on saadud laenude intressidest summas 315 017 eurot.

Fondi keskmine intressimäär on 13,28%. Selline kõrge tootlus on saavutatud, kuna fond pakub laene ainult ettevõtetele. Fondi klientideks on erinevad väike- ja keskmise suurusega ettevõtted Eestist, Balti riikidest ja Soomest, kes kasutavad fondi erilist äristrateegiat kapitali hulgipakkujana.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Osaühing QFM
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Quanloop Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	26 251	11 070
Kokku võlad ja ettemaksed	26 251	11 070

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	24.10.2022 - 31.12.2022
Arvestatud tasu	315 017	15 331

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Usaldusfond Alyssum Quanflower (registrikood: 16599329) 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

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

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