



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 24.10.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Quanloop M1 Usaldusfond

registrikood: 16599111

tänavatänu nimi, Rotermanni tn 18/1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

e-posti aadress: fond-16599111@quanloop.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Intressikulud	9
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Quanloop M1 Usaldusfond on Eestis registreeritud usaldusfond, mida valitseb Eesti Finantsinspeksioonis registreeritud fondivalitseja Osäühing QFM. Quanloop M1 Usaldusfondi täisosanik on Quanloop OÜ ja usaldusosanikud on erinevad Euroopa Liidu ja Euroopa Majanduspiirkonna investorid.

Investeerimine Quanloop M1 Usaldusfondi toimub läbi allutatud laenude pakkumise usaldusosanike poolt. Iga allutatud laen põhineb 1 euro üheks ööpäevaks investeeringuplaanil ja nõuab usaldusfondi osaniku staatust.

Quanloop M1 Usaldusfondi investeeringud tehakse mitteavalikult. Vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) 2017/1129 artikli 1 lõike 4 punktile a ei loeta pakkumist avalikuks, kuna tegemist on 12 kuu jooksul arvutatud alla 8 miljoni euro suuruse kogusummaga, mis vabastab fondi prospekti esitamise nõudest, samuti Eesti Vabariigi Investeeringufondi seaduse paragrahvi 10 lõige 4 punkti 3 kohaselt ei loeta pakkumist avalikuks, kuna tegemist on väiksema kui 2 500 000-eurose koguväärtusega kõikide lepinguriikide kohta kokku väärtapaberite pakkumise üheaastase ajavahemiku jooksul.

Quanloop M1 Usaldusfond järgib mõõdukat investeeringustrateegiat, keskendudes keskmise riskiga portfelliile. Seda jälgitakse laenude ja väärtuse (LTV) suhtarvu kaudu, mida hoitakse kindlalt 85% juures või alla selle. Lisaks teeb fond tehinguid ainult eurodes ja võimaldab osalemist ainult ELi/EMP investoritele, kõrvaldades seeläbi valuutariski.

31. detsembri 2022. aasta seisuga oli Quanloop M1 Usaldusfondi koguportfell 2 299 990 eurot. Fond saavutas keskmise tootluse 13,36%, kandes samal ajal investoritele üle keskmiselt 11,86% intressi.

Kulude osas kandis Quanloop M1 Usaldusfond mitmesuguseid tegevuskulusid summas 5 750 eurot. On oluline selgitada, et need kulud kujutavad endast Osäühingule QFM nende professionaalse fondivalitsemise teenuste eest makstud valitsemistasu, mis moodustab 1,5% kogu portfelliist. Lisaks tekkisid fondil aruandeperioodi jooksul intressikulud summas 45 463 eurot.

Finantstuludena kajastas Quanloop M1 Usaldusfond 51 213 eurot, mis tuleneb peamiselt investeeringutegevusest. Need tulud tasakaalustasid tegevuskulusid ja intressikulusid ning fond lõpetas aruandeperioodi kasumita.

Kokkuvõtteks võib öelda, et Quanloop M1 Usaldusfond on näidanud hoolikat finantsjuhtimist ja mõõduka investeeringustrateegia järgimist. Fond toimib korrektselt ning selle tulemuslikkuse põhjal on juhtkond ja partnerid kindlad, et fond suudab oma tegevust tõhusalt jätkata. Hoolikas tähelepanu riskide vähendamisele ja strateegiline keskendumine kapitali säilitamisele aitavad kaasa Quanloop M1 Usaldusfondi stabiilsusele ja jätkusuutlikkusele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	24.10.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Finantsinvesteeringud	2 299 990	0	2
Nõuded ja ettemaksed	25 607	0	3
Kokku käibevarad	2 325 597	0	
Kokku varad	2 325 597	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 299 990	0	4
Võlad ja ettemaksed	25 607	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	2 325 597	0	
Kokku kohustised	2 325 597	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 299 990	0	6
Sissemaksmata osakapital	-2 299 990	0	6
Kokku omakapital	0	0	
Kokku kohustised ja omakapital	2 325 597	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	24.10.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-5 750	7
Ärikasum (kahjum)	-5 750	
Intressikulud	-45 463	9
Muud finantstulud ja -kulud	51 213	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Quanloop M1 Usaldusfond aruandeaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 M1 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 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 õiglasest 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 õiglasest väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, 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 äriolukorrale 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 investeeringud, mille üle Fondil on oluline mõju.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2022	2 299 990	2 299 990
Kajastatud õiglasest väärtuses	2 299 990	2 299 990

Seisuga 31. detsember 2022 oli Quanloop M1 Usaldusfondil 2 299 990 euro ulatuses fondiosasid, kusjuures iga fondiosa väärtus oli 1 euro. Need fondiosad on osad Quanloopi ärikontserni erinevatest fondidest, mis võimaldab kontsernisest sünergiat ja mitmekesistamist erinevate investeerimisvaldkondade vahel.

Investeeringud on kooskõlas Quanloop M1 Usaldusfondi kaalutatud riski strateegiaga, mida reguleerib 85%-line laenusuhe (LTV), mis tagab keskmise riski ja kapitali säilitamise. Fond teeb tehinguid ainult eurodes ja teenindab investoreid Euroopa Liidus ja Euroopa Majanduspiirkonnas, kõrvaldades valuutariski ja tagades regulatiivse vastavuse.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud nõuded	25 607	25 607
Intressinõuded	25 607	25 607
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 607	25 607

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Allutatud laenud usaldusosanikelt	2 299 990	2 299 990		
Lühiajalised laenud kokku	2 299 990	2 299 990		
Laenukohustised kokku	2 299 990	2 299 990		

Seisuga 31. detsember 2022 oli Quanloop M1 Usaldusfond saanud oma usaldusosanikelt allutatud laene kogusummas 2 299 990 eurot. Need laenud moodustavad fondi kapitalistruktuuri olulise osa, hõlbustades fondi investimisstrateegia elluviimist.

Kõnealuste laenude struktuur on eriline; neid annavad investorid, kellest saavad Quanloop M1 Usaldusfondi usaldusosanikud. Nende laenude allutatud olemus näitab, et likvideerimise korral makstakse need tagasi pärast mis tahes kõrgema nõudeõiguse järgse võla tasumist, kuid enne aktsionäridele jaotamist, mis tasakaalustab tõhusalt riski ja tulu asjaomaste osapoolte jaoks.

Laenud toimivad 24-tunnise tsükli alusel, kus investorid laenavad fondile raha üheks päevaks ja aastane intressimäär muutub iga päev. Aruandeperioodil oli keskmine aastane intressimäär 11,86%.

Intressimäära paindlikkus ja nende laenude lühiajaline iseloom võimaldavad Quanloop M1 Usaldusfondil kiiresti kohaneda turutingimustega ja kapitali tõhusalt jaotada. Lisaks ühtlustab investorite osalemine usaldusosanikena laenukapitalis nende huve fondi tulemuslikkusega.

Kokkuvõttes võimaldavad Quanloop M1 Usaldusfondi laenukohustused 31. detsembri 2022. aasta seisuga, mis on struktureeritud usaldusosanike allutatud laenudena, saavutada fondi investeerimisesmärke paindlikult ja tõhusalt, edendades samal ajal huvide ühtlustamist fondi ja selle investorite vahel.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud võlad	25 607	25 607
Intressivõlad	22 732	22 732
Muud viitvõlad	2 875	2 875
Kokku võlad ja ettemaksed	25 607	25 607

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	24.10.2022
Osakapital	2 299 990	0
Osade arv (tk)	2 299 990	0

Seisuga 31. detsember 2022 oli Quanloop M1 Usaldusfondi kogukapital 2 299 990 eurot, millele vastab 2 299 990 fondiosa. Iga

fondiosa nimiväärtus on 1 euro.

Investorid saavad Quanloop M1 Usaldusfondi usaldusosaniku staatuse tehes ettepaneku investeerida kapitali fondi. Investori investeerimisettepanek koosneb põhisummast ja soovitud intressimäärast. Kui fond on selle heaks kiitnud, eraldatakse investoritele fondiosade arv, mis on võrdne nende poolt pakutud kapitali kogusummaga, ümardatuna lähima euron.

Oluline on märkida, et saadud fondiosade eest kapitali sisse ei makstud. Antud aruande bilansis kajastub see kui "Osakapital nimiväärtuses" 2 299 990 euroga ja võrdne, tasaarvestav kanne nimega "Sissemaksmata osakapital" -2 299 990 euroga.

Fondi ühingulepingu kohaselt ei ole usaldusosanikel õigust dividendidele. See on kooskõlas kokkuleppe olemusega, mille kohaselt on usaldusosanikele makstav tulu struktureeritud pigem intressina nende poolt investeeritud kapitalilt kui dividendidena.

Kokkuvõtteks võib öelda, et Quanloop M1 Usaldusfondi kapital 31. detsembri 2022. aasta seisuga on struktureeritud fondiosade kaudu, mis on jaotatud usaldusosanike vahel. Eriline struktuur, mis hõlmab kapitali enda mittesissemaksmist ja kompenseerimist dividendide asemel intresside kaudu, on fondi tegevus- ja investeerimisstrateegia põhialuseks.

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	24.10.2022 - 31.12.2022	24.10.2022 - 24.10.2022
Üldhalduskulud	5 750	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 750	0

Üldhalduskulud on seotud fondi haldamisega Osaühing QFM poolt. Quanloop M1 Usaldusfond kulud oma varade haldamise eest Osaühingule QFM olid kokku 5 750 eurot. See summa kajastub lisa "Mitmesugused tegevuskulud" all kirjena "Üldhalduskulud".

Teenustasumäär on 1,5% aastas kogu portfelli väärtusest. Oluline on märkida, et kuna fond asutati 24. oktoobril 2022, kajastavad need üldhalduskulud vaid kahe kuu (november ja detsember 2022) jooksul osutatud teenuseid. See näitab, et Üldhalduskulud on arvestatud proportsionaalselt selle lühikese perioodi jooksul, mille jooksul fond tegutses 2022. aastal.

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil usaldusfondil töötajaid ei olnud.

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	24.10.2022 - 31.12.2022	24.10.2022 - 24.10.2022
Intressikulu laenudelt	45 463	0
Kokku intressikulud	45 463	0

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	24.10.2022 - 31.12.2022	24.10.2022 - 24.10.2022
Finantstulu investeeringutelt tütar- ja sidusettevõtetesse	51 213	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	51 213	0

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	QUANLOOP OÜ
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	24.10.2022 - 31.12.2022	24.10.2022 - 24.10.2022
Arvestatud tasu	5 750	0

Finantsinvesteeringud samasse ärigruppi kuuluvatesse usaldusfondidesse usaldusomanikuna kogusummas 2 299 990 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Quanloop M1 Usaldusfond (registrikood: 16599111) 24.10.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTIN IVANOV	Täisosaniku esindaja	12.07.2023

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
E-posti aadress	fond-16599111@quanloop.com