

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Quanloop L3 Usaldusfond

registrikood: 16599128

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

postisihnumber: 10111

e-posti aadress: fond-16599128@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	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Intressikulud	10
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Quanloop L3 Usaldusfond on Eestis registreeritud usaldusfond, mida valitseb Eesti Finantsinspeksioonis registreeritud fondivalitseja Osühing QFM. Quanloop L3 Usaldusfondi täisosanik on Quanloop OÜ ja usaldusosanikud on erinevad Euroopa Liidu ja Euroopa Majanduspiirkonna investorid.

Investeerimine Quanloop L3 Usaldusfondi toimub läbi allutatud laenude pakkumise usaldusosanike poolt. Iga allutatud laen põhineb 1 euro üheks ööpäevaks investeerimisplaanil ja nõuab usaldusfondi osaniku staatust.

Quanloop L3 Usaldusfondi investeringud 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 Investeerimisfondi 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 väärtpaberite pakkumise üheaastase ajavahemiku jooksul.

Quanloop L3 Usaldusfond järgib konservatiivset investeerimisstrateegiat, keskendudes madala riskiga portfellile. Seda jälgitakse laenude ja väärtuse (LTV) suhtarvu kaudu, mida hoitakse kindlalt 55% juures või alla selle. Lisaks teeb fond tehinguid ainult eurodes ja võimaldab osalemist ainult ELi/EMP investoritele, kõrvaldades seeläbi valuutariski.

31. detsembri 2023. aasta seisuga oli Quanloop L3 Usaldusfondi koguportfell 1 163 659 eurot. Fond saavutas keskmise tootluse 15,41%, kandes samal ajal investoritele üle keskmiselt 8,84% intressi.

Kulude osas kandis Quanloop L3 Usaldusfond mitmesuguseid tegevuskulusid summas 76 452 eurot. On oluline selgitada, et need kulud kujutavad endast Osühingule QFM nende professionaalse fondivalitsemise teenuste eest makstud valitsemistasu. Lisaks tekkisid fondil aruandeperioodi jooksul intressikulud summas 102 868 eurot.

Finantstuludena kajastas Quanloop L3 Usaldusfond 179 320 eurot, mis tuleneb peamiselt investeerimistegevusest. Need tulud tasakaalustasid tegevuskulusid ja intressikulusid ning fond lõpetas aruandeperioodi kasumita.

Kokkuvõtteks võib öelda, et Quanloop L3 Usaldusfond on näidanud hoolikat finantsjuhtimist ja konservatiivse investeerimisstrateegia järgimist. Fond toimib korrektset 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 L3 Usaldusfondi stabiilsusele ja jätkusuutlikkusele.

Investeeringusfondide 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 OÜ avalduse lahkuda usaldusfondist majandusaasta lõpus. Uueks täisosanikuks senise täisosaniku asemele asub Iirimaa ettevõtte QUANLOOP LIMITED (registrikood 763385). Muudatused Äriregistris viiakse läbi kohe pärast majandusaasta aruande esitamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Finantsinvesteeringud	1 163 659	151 693	2
Nõuded ja ettemaksed	73 126	972	3
Kokku käibevarad	1 236 785	152 665	
Kokku varad	1 236 785	152 665	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 163 659	151 693	4
Võlad ja ettemaksed	14 943	972	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 178 602	152 665	
Kokku kohustised	1 178 602	152 665	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 444	151 693	6
Sissemaksmata osakapital	-20 444	-151 693	
Muud reservid	58 183	0	
Kokku omakapital	58 183	0	
Kokku kohustised ja omakapital	1 236 785	152 665	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	24.10.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-76 452	-379	7
Ärikasum (kahjum)	-76 452	-379	
Intressikulud	-102 868	-1 565	9
Muud finantstulud ja -kulud	179 320	1 944	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Quanloop L3 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 L3 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 õiglases väärtuses (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 osapoole äriplaneerimisele. 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)

	Fondiosakud	Kokku
31.12.2022	151 693	151 693
Kajastatud õiglases väärtuses	151 693	151 693
Soetamine	1 011 966	1 011 966
31.12.2023	1 163 659	1 163 659
Kajastatud õiglases väärtuses	1 163 659	1 163 659

Seisuga 31. detsember 2023 oli Quanloop L3 Usaldusfondil 1 163 659 euro ulatuses fondiosasid, kusjuures iga fondiosa väärtus oli 1 euro. Need fondiosad on osad Quanloopi ärikontserni erinevatest fondidest, mis võimaldab kontsernisest sünergiat ja mitmekesisust erinevate investimisvaldkondade vahel.

Investeeringud on kooskõlas Quanloop L3 Usaldusfondi konservatiivse strateegiaga, mida reguleerib 55%-line laenusuhe (LTV), mis tagab madala 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Muud nõuded		73 126
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 126	73 126
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud nõuded	972	972
Intressinõuded	972	972
Kokku nõuded ja ettemaksed	972	972

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Allutatud laenud usaldusosanikelt	1 163 659	1 163 659			
Lühiajalised laenud kokku	1 163 659	1 163 659			
Laenukohustised kokku	1 163 659	1 163 659			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Allutatud laenud usaldusosanikelt	151 693	151 693			6,19%
Lühiajalised laenud kokku	151 693	151 693			
Laenukohustised kokku	151 693	151 693			

Seisuga 31. detsember 2023 oli Quanloop L3 Usaldusfond saanud oma usaldusosanikelt allutatud laene kogusummas 1 163 659 eurot. Need laenud moodustavad fondi kapitalistruktuuri olulise osa, hõlbustades fondi investeerimisstrateegia elluviimist.

Kõnealuste laenude struktuur on eriline; neid annavad investorid, kellest saavad Quanloop L3 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 8,84%.

Intressimäära paindlikkus ja nende laenude lühiajaline iseloom võimaldavad Quanloop L3 Usaldusfondil kiiresti kohaneda turutingimustega ja kapitali tõhusalt jaotada. Lisaks ühtlustab investorite osalemine usaldusosanikena laenukapitalis nende huve fondi tulemuslikkusega.

Kokkuvõttes võimaldavad Quanloop L3 Usaldusfondi laenukohustused 31. detsembri 2023. aasta seisuga, mis on struktureeritud usaldusosaniike allutatud laenudena, saavutada fondi investeerimiseesmärgi paindlikult ja tõhusalt, edendades samal ajal huvide ühtlustamist fondi ja selle investorite vahel.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Muud võlad	14 943	14 943
Intressivõlad	8 572	8 572
Muud viitvõlad	6 371	6 371
Kokku võlad ja ettemaksed	14 943	14 943
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud võlad	972	972
Intressivõlad	782	782
Muud viitvõlad	190	190
Kokku võlad ja ettemaksed	972	972

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	20 444	151 693
Osade arv (tk)	20 444	151 693

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	24.10.2022 - 31.12.2022
Üldhalduskulud	76 452	379
Kokku mitmesugused tegevuskulud	76 452	379

Üldhalduskulud on seotud fondi haldamisega Osaühing QFM poolt. Quanloop L3 Usaldusfond kulud oma varade haldamise eest Osaühingule QFM olid kokku 76 452 eurot. See summa kajastub lisa "Mitmesugused tegevuskulud" all kirjena "Üldhalduskulud".

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil usaldusfondil töötajaid ei olnud.

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2023	24.10.2022 - 31.12.2022
Intressikulu laenudelt	102 868	1 565
Kokku intressikulud	102 868	1 565

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	24.10.2022 - 31.12.2022
Finantstulu investeeringutelt tütar- ja sidusettevõtetesse	179 320	1 944
Kokku muud finantstulud ja -kulud	179 320	1 944

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		
	2023	24.10.2022 - 31.12.2022
Arvestatud tasu	76 452	379

Finantsinvesteeringud samasse ärigruppi kuuluvatesse usaldusfondidesse usaldusomanikuna kogusummas 1 163 659.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Quanloop L3 Usaldusfond (registrikood: 16599128) 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