



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 24.10.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

Ääri nimi: Quanloop L3 Usaldusfond

registrikood: 16599128

tänava/talu nimi, Rotermanni tn 18/1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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

Investeeringud Quanloop L3 Usaldusfondi toimub läbi allutatud laenu pakkumise usaldusosanike poolt. Iga allutatud laenu põhineb 1 euro üheks ööpäevaks investeeringuplaanil ja nõuab usaldusfondi osaniku staatust.

Quanloop L3 Usaldusfondi investeeringud tehakse mitteavalikult. Vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) 2017/1129 artikli 1 lõike 4 punktile a ei loeta pakumist 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 lõike 4 punkti 3 kohaselt ei loeta pakumist avalikuks, kuna tegemist on väiksema kui 2 500 000-eurose koguväärtusega kõikide lepinguriikide kohta kokku väärtapaberite pakumise üheaastase ajavahemiku jooksul.

Quanloop L3 Usaldusfond järgib konservatiivset investeeringustrateegiat, keskendudes madala riskiga portfelli. Seda jälgitakse laenu 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 2022. aasta seisuga oli Quanloop L3 Usaldusfondi koguportfell 151 693 eurot. Fond saavutas keskmise tootluse 7,69%, kandes samal ajal investoritele üle keskmiselt 6,19% intressi.

Kulude osas kandis Quanloop L3 Usaldusfond mitmesuguseid tegevuskulusid summas 379 eurot. On oluline selgitada, et need kulud kujutavad endast Osaühingule QFM nende professionaalse fondivalitsemise teenuste eest makstud valitsemistasu, mis moodustab 1,5% kogu portfelliist. Lisaks tekkisid fondil aruandeperioodi jooksul intressikulud summas 1 565 eurot.

Finantstuludena kajastas Quanloop L3 Usaldusfond 1 944 eurot, mis tuleneb peamiselt investeeringutegevusest. Need tulud tasakaalustasid tegevuskulusid ja intressikuluseid ning fond lõpetas aruandeperioodi kasumita.

Kokkuvõtteks võib öelda, et Quanloop L3 Usaldusfond on näidanud hoolikat finantsjuhtimist ja konservatiivse investeeringustrateegia 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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	24.10.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Finantsinvesteeringud	151 693	0	2
Nõuded ja ettemaksed	972	0	3
Kokku käibevarad	152 665	0	
Kokku varad	152 665	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	151 693	0	4
Võlad ja ettemaksed	972	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	152 665	0	
Kokku kohustised	152 665	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	151 693	0	6
Sissemaksmata osakapital	-151 693	0	6
Kokku omakapital	0	0	
Kokku kohustised ja omakapital	152 665	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	24.10.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-379	7
Ärikasum (kahjum)	-379	
Intressikulud	-1 565	9
Muud finantstulud ja -kulud	1 944	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	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 osapooli 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)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2022	151 693	151 693
Kajastatud õiglases väärtuses	151 693	151 693

Seisuga 31. detsember 2022 oli Quanloop L3 Usaldusfondil 151 693 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 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud nõuded	972	972
Intressinõuded	972	972
Kokku nõuded ja ettemaksed	972	972

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	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 2022 oli Quanloop L3 Usaldusfond saanud oma usaldusosanikelt allutatud laene kogusummas 151 693 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 6,19%.

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 2022. aasta seisuga, mis on struktureeritud usaldusosanike allutatud laenudena, saavutada fondi investeerimiseesmärgi paindlikult ja tõhusalt, edendades samal ajal huvide ühtlustamist fondi ja selle investorite vahel.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud võlad	972	972
Intressivõlad	782	782
Muud viitvõlad	190	190
Kokku võlad ja ettemaksed	972	972

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	24.10.2022
Osakapital	151 693	0

Seisuga 31. detsember 2022 oli Quanloop L3 Usaldusfondi kogukapital 151 693 eurot, millele vastab 151 693 fondiosa. Iga fondiosa nimiväärtus on 1 euro.

Investorid saavad Quanloop L3 Usaldusfondi usaldusosaniku staatuse tehes ettepaneku investeerida kapitali fondi. Investori

investeeringusettepanek 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" 151 693 euroga ja võrdne, tasaarvestav kanne nimega "Sissemaksmata osakapital" -151 693 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 L3 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	379	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	379	0

Üldhalduskulud on seotud fondi haldamisega Osaühing QFM poolt. Quanloop L3 Usaldusfond kulud oma varade haldamise eest Osaühingule QFM olid kokku 379 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	1 565	0
Kokku intressikulud	1 565	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	1 944	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 944	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	379	0

Finantsinvesteeringud samasse ärigruppi kuuluvatesse usaldusfondidesse usaldusomanikuna kogusummas 151 693 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Quanloop L3 Usaldusfond (registrikood: 16599128) 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-16599128@quanloop.com