

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Quanloop L1 Usaldusfond

registrikood: 16599714

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

postisihnumber: 10111

e-posti aadress: fond-16599714@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	10
Lisa 9 Intressikulud	10
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Quanloop L1 Usaldusfond on Eestis registreeritud usaldusfond, mida valitseb Eesti Finantsinspeksioonis registreeritud fondivalitseja Osühing QFM. Quanloop L1 Usaldusfondi täisosanik on Quanloop OÜ ja usaldusosanikud on erinevad Euroopa Liidu ja Euroopa Majanduspiirkonna investorid.

Investeerimine Quanloop L1 Usaldusfondi toimub läbi allutatud laenude pakkumise usaldusosanike poolt. Iga allutatud laen põhineb 1 euro üheks ööpäevaks investeerimisplaanil ja nõuab usaldusfondi osaniku staatust.

Quanloop L1 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 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 väärtpaperite pakkumise üheaastase ajavahemiku jooksul.

Quanloop L1 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 L1 Usaldusfondi koguportfell 1 168 414 eurot. Fond saavutas keskmise tootluse 15,63%, kandes samal ajal investoritele üle keskmiselt 8,85% intressi.

Kulude osas kandis Quanloop L1 Usaldusfond mitmesuguseid tegevuskulusid summas 79 218 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 103 405 eurot.

Finantstuludena kajastas Quanloop L1 Usaldusfond 182 623 eurot, mis tuleneb peamiselt investeerimistegevusest. Need tulud tasakaalustasid tegevuskulusid ja intressikulusid ning fond lõpetas aruandeperioodi kasumita.

Kokkuvõtteks võib öelda, et Quanloop L1 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 L1 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 esitamisest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Finantsinvesteeringud	1 168 414	2 299 996	2
Nõuded ja ettemaksed	73 639	17 844	3
Kokku käibevarad	1 242 053	2 317 840	
Kokku varad	1 242 053	2 317 840	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 168 414	2 299 996	4
Võlad ja ettemaksed	15 219	17 844	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 183 633	2 317 840	
Kokku kohustised	1 183 633	2 317 840	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 444	2 299 996	6
Sissemaksmata osakapital	-20 444	-2 299 996	
Muud reservid	58 420	0	
Kokku omakapital	58 420	0	
Kokku kohustised ja omakapital	1 242 053	2 317 840	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	24.10.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-79 218	-5 750	7
Ärikasum (kahjum)	-79 218	-5 750	
Intressikulud	-103 405	-29 938	9
Muud finantstulud ja -kulud	182 623	35 688	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Quanloop L1 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 L1 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 õiglasel 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 õiglasel 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 õiglasel 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

algself arvele saadud tasu õiglasest 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 osapoole äriksustele. 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2022	2 299 996	2 299 996
Kajastatud õiglasest väärtuses	2 299 996	2 299 996
Müük müügihinna või lunastamine	-1 131 582	-1 131 582
31.12.2023	1 168 414	1 168 414
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 168 414	1 168 414

Seisuga 31. detsember 2023 oli Quanloop L1 Usaldusfondil 1 168 414 euro ulatuses fondiosasid, kusjuures iga fondiosa väärtus oli 1 euro. Need fondiosad on osad Quanloopi ärikontserni erinevatest fondidest, mis võimaldab kontsernisest sünergia ja mitmekesistamist erinevate investimisvaldkondade vahel.

Investeeringud on kooskõlas Quanloop L1 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	73 639	73 639
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 639	73 639
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud nõuded	17 844	17 844
Intressinõuded	17 844	17 844
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 844	17 844

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Allutatud laenud usaldusosanikelt	1 168 414	1 168 414			8,85%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	1 168 414	1 168 414				
Laenukohustised kokku	1 168 414	1 168 414				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Allutatud laenud usaldusosanikelt	2 299 996	2 299 996			7,81%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	2 299 996	2 299 996				
Laenukohustised kokku	2 299 996	2 299 996				

Seisuga 31. detsember 2023 oli Quanloop L1 Usaldusfond saanud oma usaldusosanikelt allutatud laene kogusummas 1 168 414 eurot. Need laenud moodustavad fondi kapitalstruktuuri olulise osa, hõlbustades fondi investimisstrateegia elluviimist.

Kõnealuste laenude struktuur on eriline; neid annavad investorid, kellest saavad Quanloop L1 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 8.85%.

Intressimäära paindlikkus ja nende laenude lühiajaline iseloom võimaldavad Quanloop L1 Usaldusfondil kiiresti kohaneda turutingimustega ja kapitali tõhusalt jaotada. Lisaks ühtlustab investorite osalemine usaldusosanikena laenukapitalis nende huve fondi tulemuslikkusega.

Kokkuvõttes võimaldavad Quanloop L1 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	15 219	15 219
Intressivõlad	8 617	8 617
Muud viitvõlad	6 602	6 602
Kokku võlad ja ettemaksed	15 219	15 219
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud võlad	17 844	17 844
Intressivõlad	14 969	14 969
Muud viitvõlad	2 875	2 875
Kokku võlad ja ettemaksed	17 844	17 844

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	20 444	2 299 996
Osade arv (tk)	20 444	2 299 996

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	24.10.2022 - 31.12.2022
Üldhalduskulud	79 218	5 750
Kokku mitmesugused tegevuskulud	79 218	5 750

Üldhalduskulud on seotud fondi haldamisega Osaühing QFM poolt. Quanloop L1 Usaldusfondi kulud oma varade haldamise eest Osaühingule QFM olid kokku 79 218 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	103 405	29 938
Kokku intressikulud	103 405	29 938

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	24.10.2022 - 31.12.2022
Finantstulu investeringutelt tütar- ja sidusettevõtetes	182 623	35 688
Kokku muud finantstulud ja -kulud	182 623	35 688

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	79 218	5 750

Finantsinvesteeringud samasse ärigruppi kuuluvatesse usaldusfondidesse usaldusomanikuna kogusummas 1 168 414 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Quanloop L1 Usaldusfond (registrikood: 16599714) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTIN IVANOV	Täisosaniku esindaja	26.06.2024

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

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