



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 24.10.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Quanloop L1 Usaldusfond

registrikood: 16599714

tänava/talu nimi, Rotermanni tn 18/1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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

Investeeringud Quanloop L1 Usaldusfondi toimub läbi allutatud laenude pakkumise usaldusosanike poolt. Iga allutatud laen põhineb 1 euro üheks ööpäevaks investeeringuplaanil 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 Investeeringufondi seaduse paragrahvi 10 lõike 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 L1 Usaldusfond järgib konservatiivset investeeringustrateegiat, 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 2022. aasta seisuga oli Quanloop L1 Usaldusfondi koguportfell 2 299 996 eurot. Fond saavutas keskmise tootluse 9,31%, kandes samal ajal investoritele üle keskmiselt 7,81% intressi.

Kulude osas kandis Quanloop L1 Usaldusfond mitmesuguseid tegevuskulusid summas 5 750 eurot. On oluline selgitada, et need kulud kujutavad endast Osaühingule QFM nende professionaalse fondivalitsemise teenuste eest makstud valitsemistasu, mis moodustab 1,5% kogu portfellist. Lisaks tekkisid fondil aruandeperioodi jooksul intressikulud summas 29 938 eurot.

Finantstuludena kajastas Quanloop L1 Usaldusfond 35 688 eurot, mis tuleneb peamiselt investeeringutegevusest. Need tulud tasakaalustasid tegevuskulusid ja intressikulusid ning fond lõpetas aruandeperioodi kasumita.

Kokkuvõtteks võib öelda, et Quanloop L1 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 L1 Usaldusfondi stabiilsusele ja jätkusuutlikkusele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	24.10.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Finantsinvesteeringud	2 299 996	0	2
Nõuded ja ettemaksed	17 844	0	3
Kokku käibevarad	2 317 840	0	
Kokku varad	2 317 840	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 299 996	0	4
Võlad ja ettemaksed	17 844	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	2 317 840	0	
Kokku kohustised	2 317 840	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 299 996	0	6
Sissemaksmata osakapital	-2 299 996	0	6
Kokku omakapital	0	0	
Kokku kohustised ja omakapital	2 317 840	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	24.10.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-5 750	7
Ärikasum (kahjum)	-5 750	
Intressikulud	-29 938	9
Muud finantstulud ja -kulud	35 688	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	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 lisa 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

algself 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 osapoole äriplane 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2022	2 299 996	2 299 996
Kajastatud õiglases väärtuses	2 299 996	2 299 996

Seisuga 31. detsember 2022 oli Quanloop L1 Usaldusfondil 2 299 996 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 investeerimisvaldkondade 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)

	31.12.2022	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)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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 2022 oli Quanloop L1 Usaldusfond saanud oma usaldusosanikelt allutatud laene kogusummas 2 299 996 eurot. Need laenud moodustavad fondi kapitalistruktuuri 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 7,81%.

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 2022. aasta seisuga, mis on struktureeritud usaldusosanike allutatud laenudena, saavutada fondi investimiseesmärgi 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	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)

	31.12.2022	24.10.2022
Osakapital	2 299 996	0
Osade arv (tk)	2 299 996	0

Seisuga 31. detsember 2022 oli Quanloop L1 Usaldusfondi kogukapital 2 299 996 eurot, millele vastab 2 299 996 fondiosa. Iga fondiosa nimiväärtus on 1 euro.

Investorid saavad Quanloop L1 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" 2 299 996 euroga ja võrdne, tasaarvestav kanne nimega "Sissemaksmata osakapital" -2 299 996 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 L1 Usaldusfondi kapital 31. detsembri 2022. aasta seisuga on struktureeritud fondiosade kaudu, mis on jaotatud usaldusosanike vahel. Eriline struktuur, mis hõlmab kapitali enda mittesisssemaksmist 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 Osühing QFM poolt. Quanloop L1 Usaldusfond kulud oma varade haldamise eest Osühingule 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	29 938	0
Kokku intressikulud	29 938	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	35 688	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	35 688	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 2 299 996 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Quanloop L1 Usaldusfond (registrikood: 16599714) 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-16599714@quanloop.com