

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Quanloop H1 Usaldusfond

registrikood: 16599938

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

postisihnumber: 10111

e-posti aadress: fond-16599938@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	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Intressikulud	9
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Quanloop H1 Usaldusfond on Eestis registreeritud usaldusfond, mida valitseb Eesti Finantsinspeksioonis registreeritud fondivalitseja Osaühing QFM. Quanloop H1 Usaldusfondi täisosanik on Quanloop OÜ ja usaldusosanikud on erinevad Euroopa Liidu ja Euroopa Majanduspiirkonna investorid.

Investeeringud Quanloop H1 Usaldusfondi toimub läbi allutatud laenude pakkumise usaldusosanike poolt. Iga allutatud laen põhineb 1 euro üheks ööpäevaks investeerimisplaanil ja nõuab usaldusfondi osaniku staatust.

Quanloop H1 Usaldusfondi investeeringud tehakse mitteavalikuks. 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 väärtpaperite pakkumise üheaastase ajavahemiku jooksul.

Quanloop H1 Usaldusfond järgib riskantsemat investeerimisstrateegiat, keskendudes kõrgema riskiga portfellile. Seda jälgitakse laenude ja väärtuse (LTV) suhtarvu kaudu, mida hoitakse kindlalt üle 85%. Lisaks teeb fond tehinguid ainult eurodes ja võimaldab osalemist ainult ELI/EMP investoritele, kõrvaldades seeläbi valuutariski.

31. detsembri 2023. aasta seisuga oli Quanloop H1 Usaldusfondi koguportfell 1 830 036 eurot. Fond saavutas keskmise tootluse 19,86%, kandes samal ajal investoritele üle keskmiselt 23,73% intressi.

Kulude osas kandis Quanloop H1 Usaldusfond intressikulud summas 434 267 eurot.

Finantstuludena kajastas Quanloop H1 Usaldusfond 363 445 eurot, mis tuleneb peamiselt investeerimistegevusest.

Kokkuvõtteks võib öelda, et Quanloop H1 Usaldusfond on näidanud hoolikat finantsjuhtimist ja kõrgema riski investeerimisstrateegia 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 H1 Usaldusfondi stabiilsusele ja jätkusuutlikkusele.

Investeeringufondide 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 lirimaa 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	1 830 036	2 299 911	2
Nõuded ja ettemaksed	50 967	38 811	3
Kokku käibevarad	1 881 003	2 338 722	
Kokku varad	1 881 003	2 338 722	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 830 036	2 299 911	4
Võlad ja ettemaksed	30 287	38 811	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 860 323	2 338 722	
Kokku kohustised	1 860 323	2 338 722	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 444	2 299 911	6
Sissemaksmata osakapital	-20 444	-2 299 911	
Muud reservid	91 502	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-70 822	0	
Kokku omakapital	20 680	0	
Kokku kohustised ja omakapital	1 881 003	2 338 722	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	24.10.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	0	-5 750	
Ärikasum (kahjum)	0	-5 750	
Intressikulud	-434 267	-71 872	8
Muud finantstulud ja -kulud	363 445	77 622	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-70 822	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-70 822	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Quanloop H1 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 H1 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 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 väärtvapereid (omakapitaalinvesteeringud 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 algselt 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 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 investeringud, mille üle Fondil on oluline mõju.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
Soetamine	2 299 911	2 299 911
31.12.2022	2 299 911	2 299 911
Müük müügihinna või lunastamine	-469 875	-469 875
31.12.2023	1 830 036	1 830 036

Seisuga 31. detsember 2023 oli Quanloop H1 Usaldusfondil 1 830 036 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 H1 Usaldusfondi kõrgema riski strateegiaga, mida reguleerib üle 85%-line laenusuhe (LTV), mis tagab kõrgema 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	50 967	50 967
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 967	50 967
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud nõuded	38 811	38 811
Intressinõuded	38 811	38 811
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 811	38 811

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Allutatud laenud usaldusosanikelt	1 830 036	1 830 036		
Lühiajalised laenud kokku	1 830 036	1 830 036		
Laenukohustised kokku	1 830 036	1 830 036		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Allutatud laenud usaldusosanikelt	2 299 911	2 299 911		
Lühiajalised laenud kokku	2 299 911	2 299 911		
Laenukohustised kokku	2 299 911	2 299 911		

Seisuga 31. detsember 2023 oli Quanloop H1 Usaldusfond saanud oma usaldusosanikelt allutatud laene kogusummas 1 830 036 eurot. Need laenud moodustavad fondi kapitalstruktuuri olulise osa, hõlbustades fondi investimisstrateegia elluviimist.

Kõnealuste laenude struktuur on eriline; neid annavad investorid, kellest saavad Quanloop H1 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 23.73%.

Intressimäära paindlikkus ja nende laenude lühiajaline iseloom võimaldavad Quanloop H1 Usaldusfondil kiiresti kohaneda turutingimustega ja kapitali tõhusalt jaotada. Lisaks ühtlustab investorite osalemine usaldusosanikena laenukapitalis nende huve fondi tulemuslikkusega.

Kokkuvõttes võimaldavad Quanloop H1 Usaldusfondi laenukohustused 31. detsembri 2023. 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Muud võlad	30 287	30 287
Intressivõlad	30 287	30 287
Kokku võlad ja ettemaksed	30 287	30 287
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud võlad	38 811	38 811
Intressivõlad	35 936	35 936
Muud viitvõlad	2 875	2 875
Kokku võlad ja ettemaksed	38 811	38 811

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	20 444	2 299 911
Osade arv (tk)	20 444	2 299 911

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil usaldusfondil töötajaid ei olnud.

Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

	2023	24.10.2022 - 31.12.2022
Intressikulu laenudelt	434 267	71 872
Kokku intressikulud	434 267	71 872

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	24.10.2022 - 31.12.2022
Finantstulu investeringutelt tütar- ja sidusettevõtetesse	363 445	77 622
Kokku muud finantstulud ja -kulud	363 445	77 622

Lisa 10 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	0	5 750

Finantsinvesteeringud samasse ärigruppi kuuluvatesse usaldusfondidesse usaldusomanikuna kogusummas 1 830 036 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Quanloop H1 Usaldusfond (registrikood: 16599938) 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

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-70 822
Kokku	-70 822

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-70 822
Kokku	-70 822

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

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