

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 17.04.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Virtue Ventures Usaldusfond

registrikood: 16719526

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

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 6400400

e-posti aadress: info@virtue.ee

veebilehe aadress: <https://www.virtue.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Raamatupidamise aastaaruande lisad	5
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	5
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	6
Lisa 3 Osakapital	6
Aruande allkirjad	7

Tegevusaruanne

Virtue Ventures Usaldusfond (registrikood 16719526) loodi 17. aprillil 2023. Fond tegutseb Harju maakonnas, Tallinnas, Kesklinna linnaosas, Roseni tn 12, 10111. Usaldusfondi majandusaasta kestab 1. jaanuarist kuni 31. detsembrini. Fondi täisosanikuks on QUANLOOP GROUP OÜ (registrikood 14931914) ja fondi registripidaja on Osaühing QFM (registrikood 12748650). Usaldusühingut võib kõikide tehingute tegemisel esindada iga täisosanik.

Virtue Ventures Usaldusfond loodi ühe konkreetse riskiprojekti jaoks, investeerides Quanloop Group OÜ-sse. Fondi kutsuti osalema 272 väikeinvestorit (usaldusosanikku), kes investeerisid kokku 2 miljonit eurot fondi kapitali. Projekt on lühiajaline, kuna Quanloop Group OÜ teised osanikud soovisid 2024. aastal tagasi osta fondile müüdud osad ning see tehing viidi lõpule 2024. aasta maiks.

Virtue Ventures Usaldusfondi bilanss seisuga 31.12.2023 näitab käibevarasid summas 2 000 000 eurot, mis koosneb finantsinvesteeringutest. Samuti on fondil omakapitali 2 000 000 euro ulatuses, mis koosneb osakapitalist nimiväärtuses. Võrreldes 17.04.2023 seisuga, mil fondil puudusid varad ja kohustised, on saavutatud märkimisväärne kasv. Täiendav teave fondi kohta on saadaval veebilehel www.virtue.ee.

Virtue Ventures Usaldusfondi juhtkond kinnitab, et usaldusühing on aktiivselt tegutsev ja jätkab oma eesmärkide elluviimist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	17.04.2023
Varad		
Käibevarad		
Finantsinvesteeringud	2 000 000	0
Kokku käibevarad	2 000 000	0
Kokku varad	2 000 000	0
Kohustised ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 000 000	0
Kokku omakapital	2 000 000	0
Kokku kohustised ja omakapital	2 000 000	0

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Usaldusfond Virtue Ventures 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 ja selle registrit peab osaühing QFM (fondivalitseja). Fondi täisosanik on osaühing Quanloop Group OÜ.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Usaldusfond Virtue Ventures 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 väärtpabereid (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 intressitulust, 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 õiglasel 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)

	Aksiad ja osad	Kokku
Soetamine	2 000 000	2 000 000
31.12.2023	2 000 000	2 000 000

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	17.04.2023
Osakapital	2 000 000	0
Osade arv (tk)	2 000 000	0
Usaldusosanike arv aruandeaasta lõpuks on 272 isikut.		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Virtue Ventures Usaldusfond (registrikood: 16719526) 17.04.2023 - 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