

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Quanloop L2 Usaldusfond

registrikood: 16600015

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

postisihnumber: 10111

e-posti aadress: fond-16600015@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	9
Lisa 9 Intressikulud	10
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Quanloop L2 Usaldusfond on Eestis registreeritud usaldusfond, mida valitseb Eesti Finantsinspeksioonis registreeritud fondivalitseja Osaühing QFM. Quanloop L2 Usaldusfondi täisosanik on Quanloop OÜ ja usaldusosanikud on erinevad Euroopa Liidu ja Euroopa Majanduspiirkonna investorid.

Investeeringud Quanloop L2 Usaldusfondi toimub läbi allutatud laenude pakkumise usaldusosanike poolt. Iga allutatud laen põhineb 1 euro üheks ööpäevaks investeeringuplaanil ja nõuab usaldusfondi osaniku staatust.

Quanloop L2 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 arvatud alla 8 miljoni euro suuruse kogusummaga, mis vabastab fondi prospekti esitamise nõudest, samuti Eesti Vabariigi Investeeringufondi 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 väärtusmateriale pakkumise üheaastase ajavahemiku jooksul.

Quanloop L2 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 2023. aasta seisuga oli Quanloop L2 Usaldusfondi koguportfell 2 066 422 eurot. Fond saavutas keskmise tootluse 15,37%, kandes samal ajal investoritele üle keskmiselt 8,87% intressi.

Kulude osas kandis Quanloop L2 Usaldusfond mitmesuguseid tegevuskulusid summas 134 317 eurot. On oluline selgitada, et need kulud kujutavad endast Osaühingule QFM nende professionaalse fondivalitsemise teenuste eest makstud valitsemistasu. Lisaks tekkisid fondil aruandeperioodi jooksul intressikulud summas 183 292 eurot.

Finantstuludena kajastas Quanloop L2 Usaldusfond 317 609 eurot, mis tuleneb peamiselt investeeringutegevusest. Need tulud tasakaalustasid tegevuskulusid ja intressikulud ning fond lõpetas aruandeperioodi kasumita.

Kokkuvõtteks võib öelda, et Quanloop L2 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 L2 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 investeeringufondide 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 esitamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Finantsinvesteeringud	2 066 422	2 299 946	2
Nõuded ja ettemaksud	129 789	18 342	3
Kokku käibevarad	2 196 211	2 318 288	
Kokku varad	2 196 211	2 318 288	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 066 422	2 299 946	4
Võlad ja ettemaksud	26 467	18 342	5
Kokku lühiajalised kohustised	2 092 889	2 318 288	
Kokku kohustised	2 092 889	2 318 288	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 444	2 299 946	6
Sissemaksmata osakapital	-20 444	-2 299 946	
Muud reservid	103 322	0	
Kokku omakapital	103 322	0	
Kokku kohustised ja omakapital	2 196 211	2 318 288	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	24.10.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-134 317	-5 750	7
Ärikasum (kahjum)	-134 317	-5 750	
Intressikulud	-183 292	-30 934	9
Muud finantstulud ja -kulud	317 609	36 684	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Quanloop L2 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 L2 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 kaasnevat 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 ettemaksud

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 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 kaasnevat 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 õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressi määra meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel 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 äriliste 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	2 299 946	2 299 946
31.12.2022	2 299 946	2 299 946
Kajastatud õiglasest väärtuses	2 299 946	2 299 946
Müük müügihinnas või lunastamine	-233 524	-233 524
31.12.2023	2 066 422	2 066 422

Seisuga 31. detsember 2023 oli Quanloop L2 Usaldusfondil 2 066 422 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 L2 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	129 789	129 789
Kokku nõuded ja ettemaksed	129 789	129 789
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud nõuded	18 342	18 342
Intressinõuded	18 342	18 342
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 342	18 342

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	2 066 422	2 066 422			8,87	EUR
Lühiajalised laenud kokku	2 066 422	2 066 422				
Laenukohustised kokku	2 066 422	2 066 422				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Allutatud laenud usaldusosanikelt	2 299 946	2 299 946			8,07%	
Lühiajalised laenud kokku	2 299 946	2 299 946				
Laenukohustised kokku	2 299 946	2 299 946				

Seisuga 31. detsember 2023 oli Quanloop L2 Usaldusfond saanud oma usaldusosanikelt allutatud laene kogusummas 2 066 422 eurot. Need laenud moodustavad fondi kapitalstruktuuri olulise osa, hõlbustades fondi investimisstrateegia elluviimist.

Kõnealuste laenude struktuur on eriline; neid annavad investorid, kellest saavad Quanloop L2 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 8,87%.

Intressimäära paindlikkus ja nende laenude lühiajaline iseloom võimaldavad Quanloop L2 Usaldusfondil kiiresti kohaneda turutingimustega ja kapitali tõhusalt jaotada. Lisaks ühtlustab investorite osalemine usaldusosanikena laenukapitalis nende huve fondi tulemuslikkusega.

Kokkuvõttes võimaldavad Quanloop L2 Usaldusfondi laenukohustused 31. detsembri 2023. aasta seisuga, mis on struktureeritud usaldusosanike allutatud laenudena, saavutada fondi investeerimiseesmärke 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	26 467	26 467
Intressivõlad	15 274	15 274
Muud viitvõlad	11 193	11 193
Kokku võlad ja ettemaksed	26 467	26 467
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud võlad	18 342	18 342
Intressivõlad	15 467	15 467
Muud viitvõlad	2 875	2 875
Kokku võlad ja ettemaksed	18 342	18 342

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	20 444	2 299 946
Osade arv (tk)	20 444	2 299 946

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	24.10.2022 - 31.12.2022
Üldhalduskulud	134 317	5 750
Kokku mitmesugused tegevuskulud	134 317	5 750

Üldhalduskulud on seotud fondi haldamisega Osaühing QFM poolt. Quanloop L2 Usaldusfond kulud oma varade haldamise eest Osaühingule QFM olid kokku 134 317 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 laenuidelt	183 292	30 934
Kokku intressikulud	183 292	30 934

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	24.10.2022 - 31.12.2022
Finantstulu investeeringutelt tütar- ja sidusettevõtetesse	317 609	36 684
Kokku muud finantstulud ja -kulud	317 609	36 684

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Quanloop OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2023	24.10.2022 - 31.12.2022
Arvestatud tasu	134 317	5 750

Finantsinvesteeringud samasse ärigruppi kuuluvatesse usaldusfondidesse usaldusomanikuna kogusummas 2 066 422 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Quanloop L2 Usaldusfond (registrikood: 16600015) 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, väärtpaperitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah