

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: CVF Holdings OÜ

registrikood: 14613255

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Kaupmehe tn 7

postisihthnumber: 10114

telefon: +372 5188255

e-posti aadress: rait@changeventures.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad	7
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

CVF Holdings OÜ on asutatud 26.11.2018

Põhitegevusala on valdusfirmade tegevus. CVF Holdings OÜ omab 100%-lisi osalusi tütarettevõtetes CVF Fund Manager OÜ ja CVF Investment Advisor OÜ.

2023 aastal muud majandustegevust ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	241	376	
Nõuded ja ettemaksed	100	100	
Laenunõuded	100	100	
Kokku käibevarad	341	476	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 210 234	1 239 350	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 210 234	1 239 350	2
Kokku põhivarad	1 210 234	1 239 350	
Kokku varad	1 210 575	1 239 826	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	612	612	
Võlad tarnijatele	612	612	
Kokku lühiajalised kohustised	612	612	
Kokku kohustised	612	612	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 000	6 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 083 214	1 083 863	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 749	149 351	
Kokku omakapital	1 209 963	1 239 214	
Kokku kohustised ja omakapital	1 210 575	1 239 826	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-135	-649	
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	-136	-649	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	120 885	150 000	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	120 749	149 351	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 749	149 351	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CVF Holdings OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Käesolev aruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb vähemalt kahest põhiaruandest ja lisadest. Väikeettevõtja eesmärk lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja avaldamisel on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni oma finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

CVF Holdings OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud aastaaruannet, kuna rakendab Raamatupidamise seaduse (RPS) § 29 lõikest 2 tulenevat erandit, mille kohaselt on konsolideeriv üksus vabastatud konsolideerimisest, sest konsolideeritud näitajad ei ületa väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2022. aastal on kasumiaruandes võrdlusandmeid korrigeeritud järgmiselt:

"Muud finantstulud ja -kulud" realt tõstetud summa 150 000 "Kasum (kahjum) tütarettevõtjalt" reale.

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Muud finantstulud ja -kulud	150 000	-150 000	0
Kasum (kahjum) tütarettevõtjalt	0	150 000	150 000

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantsvarad ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjateks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Tütar- ja sidusettevõtjate osad on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded (sh. laenu nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igil bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused

kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Aastast 2019 hakkas Eestis kehtima dividendide madalam maksumäär 14/86, mida rakendatakse Eestis resideeruva ettevõtte poolt regulaarselt makstavatele dividendidele (jaotatud kasum kalendriaasta jooksul, mis on väiksem või võrdne kui keskmine jaotatud kasum kolme viimase aasta jooksul (alates 2019. aastast), mille pealt on ettevõtte maksnud tulumaksu).

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas tütarettevõtjaid, omanikke, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad valitsevat või olulist mõju.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14623897	CVF Fund Manager OÜ	Eesti	Fondide valitsemine	100	100
14621409	CVF Investment Advisor OÜ	Eesti	Finantsteenuste abitegevusalad	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
CVF Fund Manager OÜ	1 039 461	68 403	1 107 864
CVF Investment Advisor OÜ	199 889	-97 519	102 370
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 239 350	-29 116	1 210 234

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	963 170	991 371
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	240 793	247 843
Kokku tingimuslikud kohustised	1 203 963	1 239 214

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 5 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2023	2022
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	120 885	150 000
Dividendid tütarettevõtjalt	150 000	150 000
Finantskulud tütarettevõtete ümberhindlusest	-29 115	0
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	120 885	150 000

2022. ja 2023. aastal oli saadud dividendid tütarettevõtelt (CVF Fund Manager OÜ) summas 150 000 eur.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasud aastal 2023.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

CVF Holdings OÜ (registrikood: 14613255) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIT OJASAAR	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 083 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 749
Kokku	1 203 963
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 203 963
Kokku	1 203 963