

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: CVF Fund Manager OÜ

registrikood: 14623897

tänavanimi: Valukoja tn

maja number: 10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Laenunõuded	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

CVF Fund Manager OÜ on riskikapitalifondi Usaldusfond Change Ventures Fund II fondivalitseja ja täisosanik. Ettevõtte on registreeritud Finantsinspektsioonis tegevusloata väikefondi valitsejana.

Usaldusfond Change Ventures Fund II alustas investeerimistegevusega 2019 oktoobris. 31.12.2021 seisuga oli fondi investeeringute maht €22,8 miljonit eurot. Fondi fookuses on Baltikumi ettevõtjate poolt asutatud varajase faasi tehnoloogia-ettevõtetesse investeerimine.

Täiendava info leiate fondi veebilehelt: www.changeventures.com

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	503 582	2 717	
Nõuded ja ettemaksed	211 754	65 690	2
Kokku käibevarad	715 336	68 407	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	353 697	0	2
Kokku põhivarad	353 697	0	
Kokku varad	1 069 033	68 407	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	29 572	30 603	4
Kokku lühiajalised kohustised	29 572	30 603	
Kokku kohustised	29 572	30 603	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 304	39 694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 001 657	-4 390	
Kokku omakapital	1 039 461	37 804	
Kokku kohustised ja omakapital	1 069 033	68 407	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 532 514	481 040	6
Muud äritulud	23	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-192 252	-292 560	
Mitmesugused tegevuskulud	-123 209	-24 689	
Tööjõukulud	-221 509	-165 404	7
Muud ärikulud	0	-2 889	
Ärikasum (kahjum)	995 567	-4 502	
Intressitulud	6 090	112	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 001 657	-4 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 001 657	-4 390	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CVF Fund Manager OÜ 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartitega. Eesti finantaruandlus tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS, SME) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub CVF Fund Manager OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsibist. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes ühe euro täpsusega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Antud laenud ja muud nõuded

Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtajani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude sisemist intressimäära.

Intressi mittekanvad laenud või turuintressimäärast erineva intressimääraga laenud kajastatakse nõude tekkimisel laenusumma nüüdisväärtuses kasutades turul kehtivat intressimäära. Nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet amortiseeritakse maksetähtajani jäänud perioodi jooksul. Esmene ümberhindlus nüüdisväärtusesse ning edasine nõude nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse amortisatsioon kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud".

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%

(tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest).

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud CVF Fund Manager OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

*Isik või selle isiku lähedane pereliige (näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- a) on Ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (s.t. isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust), või
- b) omab kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiasaluse).

*Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise kontrolli all (s.t. nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik või selle isiku lähedane pereliige);
- b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul, kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- c) teine ettevõtte omab kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi osaluse)
- d) teine ettevõtte on Ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;
- e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;
- f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	211 035	211 035	0	8
Laenunõuded	347 500	0	347 500	3,8
Muud nõuded	6 916	719	6 197	
Intressinõuded	6 197	0	6 197	8
Viitlaekumised	719	719	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	565 451	211 754	353 697	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	27 793	27 793	0	8
Laenunõuded	37 500	37 500	0	3,8
Muud nõuded	112	112	0	
Intressinõuded	112	112	0	8
Ettemaksed	285	285	0	
Tulevaste perioodide kulud	285	285	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 690	65 690		

Lisa 3 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Juhatusesega seotud osapool	347 500	0	347 500	4%	EUR	31.12.2025	2,8
Laenunõuded	347 500	0	347 500	4%	EUR	31.12.2025	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Juhatusesega seotud osapool	37 500	37 500	0	4%	EUR	31.12.2024	2,8
Laenunõuded	37 500	37 500	0	4%	EUR	31.12.2024	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 295	1 295	
Võlad töövõtjatele	11 169	11 169	
Maksuvõlad	16 267	16 267	5
Muud võlad	841	841	
Muud viitvõlad	841	841	8
Kokku võlad ja ettemaksed	29 572	29 572	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 119	13 119	
Võlad töövõtjatele	17 484	17 484	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 603	30 603	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021
	Maksuvõlg
Käibemaks	148
Üksikisiku tulumaks	5 092
Erisoodustuse tulumaks	233
Sotsiaalmaks	8 446
Kohustuslik kogumispension	493
Töötuskindlustusmaksed	175
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 680
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 267

Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad sisaldab Läti ja Leedu palgaliste töötajate maksud.

Lisa 6 Müügitulu (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 532 514	481 040	8
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 532 514	481 040	
Kokku müügitulu	1 532 514	481 040	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Fondide valitsemine	1 532 514	481 040	8
Kokku müügitulu	1 532 514	481 040	

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	173 905	125 820
Sotsiaalmaksud	45 997	39 584
Muud	1 607	0
Kokku tööjõukulud	221 509	165 404
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	211 035	27 793	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	211 035	27 793	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	841	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	841	0	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	353 697	37 612	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	353 697	37 612	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	37 500	112	3
Kokku antud laenu	0	0	0	37 500	112	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 500	310 000	0	347 500	6 085	3
Kokku antud laenu	37 500	310 000	0	347 500	6 085	

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	1 532 514	291 000
Kokku müüdid	1 532 514	291 000

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	252 000	39 500
Kokku ostetud	252 000	39 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	121 348	125 820

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

CVF Fund Manager OÜ (registrikood: 14623897) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIT OJASAAR	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 001 657
Kokku	1 036 961
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 036 961
Kokku	1 036 961

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	1532514	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
CVF Holdings OÜ	14613255	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5188255
E-posti aadress	rait@changeventures.com