

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 06.12.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: CVF Investment Advisor OÜ

registrikood: 14621409

tänava/talu nimi, Valukoja tn 8/2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

CVF Investment Advisor OÜ tegeleb fondiinvesteeringute teostamisega ning investeeringute alaste nõustamisteenuste osutamisega.

2020. aastal plaanitakse jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	06.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	37 181	2 500
Nõuded ja ettemaksed	12 545	0
Kokku käibevarad	49 726	2 500
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	38 285	0
Kokku põhivarad	38 285	0
Kokku varad	88 011	2 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	50 000	0
Võlad ja ettemaksed	5 159	0
Kokku lühiajalised kohustised	55 159	0
Kokku kohustised	55 159	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 352	0
Kokku omakapital	32 852	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	88 011	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	06.12.2018 - 31.12.2019	Lisa nr
Müügitulu	39 500	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 436	
Tööjõukulud	-6 107	2
Ärikasum (kahjum)	30 957	
Intressikulud	-605	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 352	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 352	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CVF Investment Advisor OÜ 2019.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 Investment Advisor OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist. 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.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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 ettevõttele 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 Investment Advisor 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 ematettevõtte 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 aktsiaosaluse).

*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 emaetevõtte 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 Tööjõukulud

(eurodes)

	06.12.2018 - 31.12.2019	06.12.2018 - 06.12.2018
Palgakulu	4 592	0
Sotsiaalmaksud	1 515	0
Kokku tööjõukulud	6 107	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Laenud

06.12.2018 - 31.12.2019	Saadud laenud	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
KBZ SIA	30 000	EUR
Seneca Holdings OÜ	10 000	EUR
Antifragile Holding OÜ	10 000	EUR

06.12.2018 - 06.12.2018	Saadud laenud	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
KBZ SIA	0	EUR
Seneca Holdings OÜ	0	EUR
Antifragile Holding OÜ	0	EUR

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	06.12.2018 - 31.12.2019	06.12.2018 - 06.12.2018
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	39 500	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	06.12.2018 - 31.12.2019	06.12.2018 - 06.12.2018
Arvestatud tasu	4 592	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

CVF Investment Advisor OÜ (registrikood: 14621409) 06.12.2018 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIT OJASAAR	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 352
Kokku	30 352
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 352
Kokku	30 352

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	39500	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