

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: CVF Fund Manager OÜ

registrikood: 14623897

tänavatänu nimi, Valukoja tn 8/2
maja ja korteri number:

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 Müügitulu	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

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. 31.12.2020 seisuga oli fondi investeeringute maht €31,5 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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 717	8 154	
Nõuded ja ettemaksed	65 690	54 595	2
Kokku käibevarad	68 407	62 749	
Kokku varad	68 407	62 749	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	30 603	20 555	
Kokku lühiajalised kohustised	30 603	20 555	
Kokku kohustised	30 603	20 555	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 694	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 390	39 694	
Kokku omakapital	37 804	42 194	
Kokku kohustised ja omakapital	68 407	62 749	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	481 040	120 260	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-292 560	-39 500	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 689	-6 297	
Tööjõukulud	-165 404	-34 607	4
Muud ärikulud	-2 889	-162	
Ärikasum (kahjum)	-4 502	39 694	
Intressitulud	112	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 390	39 694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 390	39 694	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CVF Fund Manager OÜ 2020.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 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.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

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 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 ematähtsuse juhikonna 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 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	27 793	27 793
Muud nõuded	37 612	37 612
Laenunõuded	37 500	37 500
Intressinõuded	112	112
Ettemaksed	285	285
Tulevaste perioodide kulud	285	285
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 690	65 690
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	54 595	54 595
Muud nõuded	0	0
Laenunõuded	0	0
Intressinõuded	0	0
Ettemaksed	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 595	54 595

Nõue valitseva fondi (Usaldusfond Change Ventures Fund II) vastu seisuga 31.12.2020 oli 27 793 eurot (seisuga 31.12.2019 54 595 eurot) (asutamiskulud).

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	481 040	120 260
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	481 040	120 260
Kokku müügitulu	481 040	120 260
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fondide valitsemine	481 040	120 260
Kokku müügitulu	481 040	120 260

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	125 820	26 020
Sotsiaalmaksud	39 584	8 587
Kokku tööjõukulud	165 404	34 607
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Nõuded	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	37 500	0

Laenud

2020	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			
CVF Investment Advisor OÜ	37 500	4%	EUR

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	291 000	0	39 500	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	125 820	26 020

Nõue valitseva fondi (Usaldusfond Change Ventures Fund II) vastu seisuga 31.12.2020 oli 27 793 eurot (seisuga 31.12.2019 54 595 eurot) (asutamiskulud).

Aruandeperioodil on valitsetavale fondile müüdud teenuseid summas 481 040 eurot (2019. aastal 120 260 EUR)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.07.2021

CVF Fund Manager OÜ (registrikood: 14623897) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIT OJASAAR	Juhatuse liige	16.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 390
Kokku	35 304
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 304
Kokku	35 304

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	481040	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