

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: CVF Investment Advisor OÜ

registrikood: 14621409

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

Tegevusaruanne

CVF Investment Advisor OÜ tegeleb tehnoloogiaettevõtetesse investeerimisega ning investeeringualaste nõustamisteenuste osutamisega (sh tehingukandidaatide identifitseerimine, ärilise *due diligence* teostamine, investeerimis-memode ning turu-ülevaadete koostamine jms).

2022. aastal plaanitakse jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 010	602	
Nõuded ja ettemaksed	740	12 885	
Kokku käibevarad	24 750	13 487	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	565 572	164 724	2
Kokku põhivarad	565 572	164 724	
Kokku varad	590 322	178 211	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 000	57 500	3
Võlad ja ettemaksed	16 737	13 421	4
Kokku lühiajalised kohustised	36 737	70 921	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	347 500	0	3
Võlad ja ettemaksed	6 196	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	353 696	0	
Kokku kohustised	390 433	70 921	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 790	30 352	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 599	74 438	
Kokku omakapital	199 889	107 290	
Kokku kohustised ja omakapital	590 322	178 211	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	210 000	249 000	
Muud äritulud	5 355	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-109 309	-94 994	
Mitmesugused tegevuskulud	-49 308	-46 825	
Tööjõukulud	-24 428	-24 429	7
Muud ärikulud	-102	-271	
Ärikasum (kahjum)	32 208	82 481	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	66 660	0	
Intressikulud	-6 269	-1 408	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-6 635	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	92 599	74 438	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 599	74 438	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CVF Investment Advisor 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 Investment Advisor 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.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse (välja arvatud osalused tütar- või sidusettevõtjates), mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtusest. Samuti kajastatakse õiglasest väärtusest sellised võlakirjad ja muud võlainstrumentid, mida Ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani või mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kuid on valinud arvestusmeetodiks õiglase väärtuse meetodi või võlainstrumentid, mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb seda hoida lunastustähtajani ning positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumente.

Investeeringud aktsiatesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, ja nendega soetud tuletisinstrumentid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused. Lunastustähtajani hoitavaid finantsinvesteeringuid võlainstrumentidesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses/õiglasest väärtuses.

Omakapitali- ja võlainstrumentid, mis on ettenähtud realiseerimiseks järgneva aruandeperioodi jooksul, kajastatakse käibevarade koosseisus. Pikaajalised aktsiad ning muud väärtpaberid kajastatakse põhivarade koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse ematähtajaga poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui ematähtaja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või ematähtaja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

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 laekavas 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 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 Investment Advisor OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nende vahelised 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 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 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2019	38 285	38 285
Soetamine	133 074	133 074
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-6 635	-6 635
31.12.2020	164 724	164 724
Kajastatud õiglasel väärtuses	164 724	164 724
		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2020	164 724	164 724
Soetamine	334 088	334 088
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	66 660	66 660
31.12.2021	565 472	565 472

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seneca Holdings OÜ	10 000	10 000			1€ päeva kohta	EUR	31.12.2022	
Antifragile Holding OÜ	10 000	10 000			1€ päeva kohta	EUR	31.12.2022	
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000						8
Pikaajalised laenud								
Juhatuse liikmega seotudosapool	347 500	0	347 500		4%	EUR	27.12.2025	8
Pikaajalised laenud kokku	347 500		347 500					
Laenukohustised kokku	367 500	20 000	347 500					
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seneca Holdings OÜ	10 000	10 000			1€ päeva kohta	EUR	31.12.2022	8
Antifragile Holding OÜ	10 000	10 000			1€ päeva kohta	EUR	31.12.2022	8
Juhatuse liikmega seotudosapool	37 500	37 500			4%	EUR	31.12.2022	8
Lühiajalised laenud kokku	57 500	57 500						
Laenukohustised kokku	57 500	57 500						

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	4 190	4 190	0	
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200	0	
Võlad seotud osapooltele	329	329	0	8
Maksuvõlad	8 933	8 933	0	5
Muud võlad	8 281	2 085	6 196	
Intressivõlad	8 281	2 085	6 196	8
Kokku võlad ja ettemaksed	22 933	16 737	6 196	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 294	2 294		
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200		
Maksuvõlad	1 713	1 713		5
Muud võlad	8 214	8 214		
Intressivõlad	2 013	2 013		8
Muud viitvõlad	6 201	6 201		
Kokku võlad ja ettemaksed	13 421	13 421		

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	42
Käibemaks	7 262	0
Üksikisiku tulumaks	600	600
Sotsiaalmaks	1 010	1 010
Kohustuslik kogumispension	61	61
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 933	1 713

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	210 000	249 000	8
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	210 000	249 000	
Kokku müügitulu	210 000	249 000	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
finantsteenuste abitegevusalad	210 000	249 000	8
Kokku müügitulu	210 000	249 000	

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Palgakulu	18 367	18 367	8
Sotsiaalmaksud	6 061	6 061	
Kokku tööjõukulud	24 428	24 428	
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2	

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	20 000	57 500	3
Kokku laenukohustised	20 000	57 500	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	2 413	2 013	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 413	2 013	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	347 500	0	3
Kokku laenukohustised	347 500	0	

Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 197	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	6 197	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude 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	50 000	37 500	30 000	57 500	2 013	3
Kokku laenukohustised	50 000	37 500	30 000	57 500	2 013	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	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	57 500	310 000	367 500	6 269	3
Kokku laenukohustised	57 500	310 000	367 500	6 269	

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	210 000	249 000
Kokku müüdid	210 000	249 000

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	87 849	0
Kokku ostetud	87 849	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	18 367	18 367

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

CVF Investment Advisor OÜ (registrikood: 14621409) 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)	104 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 599
Kokku	197 389
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	197 389
Kokku	197 389

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	210000	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