

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 13.10.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: CVF 3 Investment Advisor OÜ

registrikood: 16593640

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

postisihthnumber: 10114

e-posti aadress: aveli@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	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

CVF 3 Investment Advisor OÜ tegeleb varajase faasi tehnoloogiaettevõtetesse investeerimisega ning investeeringualaste nõustamisteenuste osutamisega (sh tehingukandidaatide identifitseerimine, ärilise due diligence teostamine, investeerimis-memode ning turu-ülevaadete koostamine jms).

2024. aastal planeeritakse jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	13.10.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	464	0	
Nõuded ja ettemaksed	0	2 500	6
Kokku käibevarad	464	2 500	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	23 805	0	2
Kokku põhivarad	23 805	0	
Kokku varad	24 269	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	180	0	3
Kokku lühiajalised kohustised	180	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 000	0	3
Võlad ja ettemaksed	494	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	25 494	0	
Kokku kohustised	25 674	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 905	0	
Kokku omakapital	-1 405	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	24 269	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	13.10.2022 - 31.12.2023	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 322	
Muud ärikulud	-265	
Ärikasum (kahjum)	-1 587	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 824	2
Intressikulud	-494	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 905	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 905	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CVF 3 Investment Advisor OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Aastaaruande koostamisel on lähtutud väikeettevõtja lühendatud majandusaastaaruande nõuetest.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse pangakontode saldosisid.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse, mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Samuti kajastatakse õiglases väärtuses 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.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal 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 nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Kulud millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse ettevõtte osanikke ning juhatuse liikmeid ja samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Fondiosakud	
13.10.2022	0	0
Soetamine	25 629	25 629
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 824	-1 824
31.12.2023	23 805	23 805

Investeering Usaldusfond Change Ventures Fund III.

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud - CVF Fund Manager OÜ	1 000	0	1 000	0	4%	eur	08.10.2026	6
Pikaajalised laenud - Antifragile Holding OÜ	9 000	0	9 000	0	4%	eur	07.06.2027	6
Pikaajalised laenud - SIA KBZ	9 000	0	9 000	0	4%	eur	08.06.2027	6
Pikaajalised laenud - CVF 3 Fund Manager OÜ	6 000	0	6 000	0	4%	eur	25.10.2027	6
Pikaajalised laenud kokku	25 000	0	25 000	0				
Laenukohustised kokku	25 000	0	25 000	0				

2023. aasta laenude arvestatud intresside kohustus on 493,91 eur.

Ristviide lisale 4.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	180	180	0	
Muud võlad	494	0	494	
Intressivõlad	494	0	494	3,6
Kokku võlad ja ettemaksed	674	180	494	

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	13.10.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	2 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	2 500	

PIKAAJALISED	31.12.2023	13.10.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	25 000	0	3
Kokku laenukohustised	25 000	0	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	494	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	494	0	

LAENUKOHUSTISED	13.10.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	25 000	0	25 000	494	3,4
Kokku laenukohustised	0	25 000	0	25 000	494	

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

CVF 3 Investment Advisor OÜ (registrikood: 16593640) 13.10.2022 - 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

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 905
Kokku	-3 905
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 905
Kokku	-3 905