

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: CVF 3 Fund Manager OÜ

registrikood: 16594266

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Valukoja tn 8/2

postisihthnumber: 11415

e-posti aadress: info@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	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

CVF 3 Fund Manager OÜ on riskikapitalifondi Usaldusfond Change Ventures Fund III fondivalitseja ja täisosanik. Ettevõtte on registreeritud Finantsinspektsioonis tegevusloata väikefondi valitsejana.

Usaldusfond Change Ventures Fund III alustas investeerimistegevusega mais 2023. Fondi fookuses on Baltikumi ettevõtjate poolt asutatud varajase faasi tehnoloogia-ettevõtetesse investeerimine.

Täiendava info leiate fondi veebilehelt: www.changeventures.com

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 784	19 978	
Nõuded ja ettemaksed	943	29 078	2
Kokku käibevarad	10 727	49 056	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	50	1	
Nõuded ja ettemaksed	36 639	6 044	2
Kokku põhivarad	36 689	6 045	
Kokku varad	47 416	55 101	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 384	46 735	5
Kokku lühiajalised kohustised	4 384	46 735	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 000	
Võlad ja ettemaksed	0	55	
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 055	
Kokku kohustised	4 384	48 790	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	20 618	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 811	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 103	3 811	
Kokku omakapital	43 032	6 311	
Kokku kohustised ja omakapital	47 416	55 101	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	105 171	52 456	
Muud äritulud	37	6 144	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 763	-32 411	6
Mitmesugused tegevuskulud	-34 966	-22 102	7
Muud ärikulud	0	-265	
Ärikasum (kahjum)	16 479	3 822	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	49	0	
Intressitulud	618	44	
Intressikulud	-832	-55	
Muud finantstulud ja -kulud	-211	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 103	3 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 103	3 811	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CVF 3 Fund Manager OÜ 2024. 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 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse pangakontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele ei maksustata Eestis registreeritud ettevõtete aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimisel.

Kuni 31.12.2024 kehtinud tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividend tulumaksuga 20/80 netodividendina väljamakstud summast (alates 01.01.2025 määraga 22/78 netodividendina väljamakstud summast). Aastast 2019 kohaldus Eesti residendist äriühingule regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Madalamat maksumäära sai rakendada ulatuses, mis oli väiksem või võrdne kolme eelneva aasta keskmise maksustatud dividendisummaga.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	120	120	0	9
Laenunõuded	36 000	0	36 000	3,9
Muud nõuded	639	0	639	
Intressinõuded	639	0	639	9
Ettemaksed	823	823	0	
Tulevaste perioodide kulud	823	823	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 582	943	36 639	

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	29 078	29 078	0	
Ostjatelt laekumata arved	29 078	29 078	0	9
Laenunõuded	6 000	0	6 000	3,9
Muud nõuded	44	0	44	
Intressinõuded	44	0	44	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 122	29 078	6 044	

Lisa 3 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
CVF 3 Investment Advisor OÜ	36 000	0	36 000	4%	EUR	04.07.2028	2,9
Laenunõuded	36 000	0	36 000				

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
CVF 3 Investment Advisor OÜ	6 000	0	6 000	4%	EUR	25.10.2027	2,9
Laenunõuded	6 000	0	6 000				

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud - CVF Fund Manager OÜ	2 000	0	2 000	0	4%	EUR	19.04.2027
Pikaajalised laenud kokku	2 000		2 000	0			
Laenukohustised kokku	2 000		2 000	0			

2024 aasta lõppu seisuga pole ettevõtet laenukohustusi.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	293	293		
Võlad seotud osapooltele	887	887		9
Saadud ettemaksed	3 204	3 204		9
Kokku võlad ja ettemaksed	4 384	4 384		

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	252	252	0	
Võlad seotud osapooltele	46 483	46 483	0	9
Muud võlad	55	0	55	
Intressivõlad	55	0	55	9
Kokku võlad ja ettemaksed	46 790	46 735	55	

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Ostetud teenused	-53 763	-32 173
Muud	0	-238
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 763	-32 411

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	-1 296	-1 252
Lähetuskulud	-2 329	-2 369
Külaliste vastuvõtukulud	0	-8 491
Juriidilised teenused	-13 170	-6 144
Konsultatsiooni teenused	-11 563	0
Muud	-6 608	-3 846
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-34 966	-22 102

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	120	0	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	120	0	
Võlad ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	887	46 483	5
Kokku võlad ja ettemaksed	887	46 483	

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 639	6 044	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 639	6 044	
Laenukohustised			
Sidusettevõtjad	0	2 055	
Kokku laenukohustised	0	2 055	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud 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	6 000	0	6 000	44	
Kokku antud laenud	0	6 000	0	6 000	44	

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 000	30 000	0	36 000	595	
Kokku antud laenud	6 000	30 000	0	36 000	595	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõttjad	0	2 000	0	2 000	55	
Kokku laenukohustised	0	2 000	0	2 000	55	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõttjad	2 000	0	2 000	0	0	
Kokku laenukohustised	2 000	0	2 000	0	0	

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Sidusettevõttjad	6 408	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	101 968	52 456
Kokku müüdnud	108 376	52 456

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Sidusettevõttjad	60 801	45 596
Kokku ostetud	60 801	45 596

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2025

CVF 3 Fund Manager OÜ (registrikood: 16594266) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
Aveli Nurk	Juhatuse liige	29.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 103
Kokku	19 914
Jaotamine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	19 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	914
Kokku	19 914

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	EMTAK 2025	105171	100.00%	Jah