

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Karma Ventures OÜ

registrikood: 12651926

tänava/talu nimi, Toompuiestee 33a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10149

telefon: +372 5031770

e-posti aadress: kristjan@karma.vc

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Müügitulu	7
Lisa 4 Tööjõukulud	7
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Karma Ventures OÜ ja tema tütarettevõtte Karma Ventures S.à r.l. osutavad nõustamis- ja juhtimisteenust Karma Ventures I SICAV-SIF, SCS-ile (edaspidi Fond) pikaajaliste lepingute alusel. Fond on registreeritud Luxemburgis ja allub CSSF'ile (Luxemburgi finantsjäreelvalve).

2017. aastal oli Karma Ventures OÜ müügitulu 978 000 eurot ja puhaskasum 359 950 eurot. Ettevõttes oli 2017. aastal keskmiselt 3 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	236 066	108 680
Nõuded ja ettemaksed	3 935	3 389
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 728	1 204
Ettemaksed	1 207	2 185
Kokku käibevarad	240 001	112 069
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 500	12 500
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12 500	12 500
Nõuded ja ettemaksed	346 928	113 996
Nõuded seotud osapoolte vastu	346 928	113 996
Kokku põhivarad	359 428	126 496
Kokku varad	599 429	238 565
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	66 293	65 376
Võlad tarnijatele	5 223	4 625
Võlad töövõtjatele	13 962	15 140
Maksuvõlad	12 223	10 889
Muud võlad	34 885	34 722
Kokku lühiajalised kohustised	66 293	65 376
Kokku kohustised	66 293	65 376
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 689	-6 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	359 947	177 204
Kokku omakapital	533 136	173 189
Kokku kohustised ja omakapital	599 429	238 565

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	978 000	690 000
Muud äritulud	845	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-271 663	-220 074
Mitmesugused tegevuskulud	-62 735	-37 115
Tööjõukulud	-290 802	-255 441
Muud ärikulud	-48	-234
Ärikasum (kahjum)	353 597	177 136
Intressikulud	0	-612
Muud finantstulud ja -kulud	6 350	680
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	359 947	177 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)	359 947	177 204

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Karma Ventures OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantaruandlus tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Karma Ventures OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Bilansi koostamisel on lähtutud detailsest alaliigendustega bilansiskeemist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud hoiuseid pankades. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real Finantstulud- ja kulud.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse aruandes ettevõttejuhtkonda ja nende pereliikmeid, tütarettevõtteid ja ettevõtte omanikke.

Lisa 2 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
LU28309373	Karma Ventures S.a.r.l.	Luksemburg	invest. haldamine	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
Karma Ventures S.a.r.l.	12 500	12 500
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	12 500	12 500

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Luksemburg	978 000	690 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	978 000	690 000
Kokku müügitulu	978 000	690 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Investeermiskonsultatsioonid	978 000	690 000
Kokku müügitulu	978 000	690 000

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	211 594	191 861
Sotsiaalmaksud	79 208	63 580
Kokku tööjõukulud	290 802	255 441
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	346 928	25 165	113 996	25 109

2017	Antud laenud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Antud laenud	232 931	3%	31.12.2026

2016	Antud laenud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Antud laenud	113 334	3%	31.12.2026

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	978 000	0	690 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	170 000	0	95 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	180 000	158 572

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Karma Ventures OÜ (registrikood: 12651926) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN LAANEMAA	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	359 947
Kokku	530 636
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	530 636
Kokku	530 636

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	978000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5031770
E-posti aadress	kristjan@karma.vc