

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Karma Ventures OÜ

registrikood: 12651926

tänavanimi: Toompuiestee 33a

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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).

2019. aastal oli Karma Ventures OÜ müügitulu 1 260 000 eurot ja puhaskasum 437 257 eurot. Ettevõttes oli 2019. aastal keskmiselt 5 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	463 005	716 550	
Nõuded ja ettemaksed	326 036	16 102	
Nõuded ostjate vastu	315 000	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	1 779	
Ettemaksed	11 036	14 323	
Kokku käibevarad	789 041	732 652	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 500	12 500	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12 500	12 500	2
Nõuded ja ettemaksed	799 197	413 214	
Nõuded seotud osapoolte vastu	799 197	413 214	5
Kokku põhivarad	811 697	425 714	
Kokku varad	1 600 738	1 158 366	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	87 712	82 597	
Võlad tarnijatele	16 610	5 710	
Võlad töövõtjatele	21 794	21 847	
Maksuvõlad	13 232	16 523	
Muud võlad	36 076	38 517	
Kokku lühiajalised kohustised	87 712	82 597	
Kokku kohustised	87 712	82 597	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 073 269	530 636	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	437 257	542 633	
Kokku omakapital	1 513 026	1 075 769	
Kokku kohustised ja omakapital	1 600 738	1 158 366	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 260 000	1 225 000	3
Muud äritulud	1 523	1 748	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-358 822	-214 973	
Mitmesugused tegevuskulud	-92 379	-99 893	
Tööjõukulud	-391 323	-379 933	4
Muud ärikulud	-71	-125	
Ärikasum (kahjum)	418 928	531 824	
Muud finantstulud ja -kulud	18 329	10 809	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	437 257	542 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	437 257	542 633	

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 lähenditena on kajastatud hoiuseid pankades. Raha ja selle lähendid 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 määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglase 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, tütarettvõtteid ja ettevõtte omanikke.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
LU28309373	Karma Ventures S.a.r.l.	Luksemburg	invest.haldamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
Karma Ventures S.a.r.l.	12 500	12 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	12 500	12 500

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Luksemburg	1 260 000	1 225 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 260 000	1 225 000
Kokku müügitulu	1 260 000	1 225 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Investeermiskonsultatsioonid	1 260 000	1 225 000
Kokku müügitulu	1 260 000	1 225 000

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	293 545	278 062
Sotsiaalmaksud	97 778	101 871
Kokku tööjõukulud	391 323	379 933
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	799 197	25 109	413 214	25 109

Laenud

2019	Antud laenud	Saadud intressid	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Antud laenud	367 720	18 262	3%	31.12.2026

2018	Antud laenud	Saadud intressid	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Antud laenud	55 528	10 758	3%	31.12.2026

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad		1 260 000		1 225 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	215 000		125 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	180 000	180 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.10.2020

Karma Ventures OÜ (registrikood: 12651926) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN LAANEMAA	Juhatuse liige	23.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 073 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	437 257
Kokku	1 510 526
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 510 526
Kokku	1 510 526

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	1260000	100.00%	Jah

Sidevahendid

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