

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Karma Venture Partners II OÜ

registrikood: 16247197

tänavanimi: Narva mnt 7b

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Laenukohustised	7
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Karma Venture Partners II OÜ investeerib pikaajaliselt hoitavatesse finantsvaradesse. 2022. aastal ettevõtte müügitulu ei teeninud. Ettevõtte hoiab varasid pikaajaliselt, sellega on lühiajaliste tsükliliste hinnakõikumiste mõju ettevõtte finantstervisele maandatud.

Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 202	1 960	
Kokku käibevarad	1 202	1 960	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	321 112	14 029	2
Kokku põhivarad	321 112	14 029	
Kokku varad	322 314	15 989	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	96	150	
Kokku lühiajalised kohustised	96	150	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	377 000	13 000	3,5
Võlad ja ettemaksed	7 326	26	
Kokku pikaajalised kohustised	384 326	13 026	
Kokku kohustised	384 422	13 176	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 200	3 000	
Registreerimata osakapital	15	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-187	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 136	-187	
Kokku omakapital	-62 108	2 813	
Kokku kohustised ja omakapital	322 314	15 989	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	07.06.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 392	-161	
Muud ärikulud	-53	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 445	-161	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-63 391	0	2
Intressikulud	-7 300	-26	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-72 136	-187	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 136	-187	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav või kui ettevõtte omab finantsinvesteeringuid, mida hoitakse lunastustähtajani, kajastatakse finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. 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.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "intressikulud".

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
07.06.2021	0	
Soetamine	14 029	14 029
31.12.2021	14 029	14 029
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	14 029	14 029
		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2021	14 029	14 029
Soetamine	370 474	370 474
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-63 391	-63 391
31.12.2022	321 112	321 112
Kajastatud õiglasest väärtuses	321 112	321 112

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen	377 000			377 000	3%	EUR	31.12.2031	5
Pikaajalised laenud kokku	377 000			377 000				
Laenukohustised kokku	377 000			377 000				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen	13 000			13 000	3%	EUR	31.12.2031	5
Pikaajalised laenud kokku	13 000			13 000				
Laenukohustised kokku	13 000			13 000				

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei olnud palgalist tööjõudu.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 326	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 326	0	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	377 000	13 000	3
Kokku laenukohustised	377 000	13 000	

LAENUKOHUSTISED	07.06.2021	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	0	13 000	13 000	26	3
Kokku laenukohustised	0	13 000	13 000	26	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 000	364 000	377 000	7 300	3
Kokku laenukohustised	13 000	364 000	377 000	7 300	

Ettevõtte finantsinvesteeringud on tehtud seotud osapoolena olevasse fondi. Vt. ka lisa 2.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2023

Karma Venture Partners II OÜ (registrikood: 16247197) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN LAANEMAA	Juhatuse liige	12.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 136
Kokku	-72 323
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-72 323
Kokku	-72 323

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Federico Fini	39609160088	Eesti	15 EUR (Lihtomand)
LFI Holdings OÜ	16228337	Eesti	3400 EUR (Lihtomand)
Kartu Holding OÜ	16233396	Eesti	3400 EUR (Lihtomand)
IZZO Ventures OÜ	16232054	Eesti	3400 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kristjan@karma.vc