

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Karma Ventures II OÜ

registrikood: 16247754

tänavanimi: Narva mnt 7b

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Laenunõuded	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Muud äritulud	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Karma Ventures II OÜ ja tema tütarettevõtte Karma Ventures II GP S. a r.l. osutavad nõustamis- ja juhtimisteenust Karma Ventures II, SCSp-le (edaspidi Fond) pikaajaliste lepingute alusel. Fond on registreeritud Luxemburgis ja allub CSSF'ile (Luxemburgi finantsjäreelvalve).

2022. aastal oli Karma Ventures II OÜ müügitulu 1 800 000 eurot ja puhaskasum 1 016 252 eurot. Ettevõttes oli 2022. aastal keskmiselt 6 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	336 723	269 332	
Nõuded ja ettemaksed	92 633	39 360	
Nõuded seotud osapoolte vastu	37 546	18 173	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 872	3 429	2
Muud nõuded	223	9	
Ettemaksed	30 992	17 749	
Kokku käibevarad	429 356	308 692	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 000	12 000	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12 000	12 000	3
Nõuded ja ettemaksed	384 326	13 026	
Nõuded seotud osapoolte vastu	384 326	13 026	10
Materiaalsed põhivarad	390 261	0	5
Kokku põhivarad	786 587	25 026	
Kokku varad	1 215 943	333 718	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	120 600	
Võlad ja ettemaksed	89 244	102 671	
Võlad tarnijatele	23 583	19 694	
Võlad töövõtjatele	26 765	29 890	
Maksuvõlad	25 021	17 641	2
Muud võlad	13 875	35 446	
Kokku lühiajalised kohustised	89 244	223 271	
Kokku kohustised	89 244	223 271	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 447	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 016 252	107 447	
Kokku omakapital	1 126 699	110 447	
Kokku kohustised ja omakapital	1 215 943	333 718	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	08.06.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	1 800 000	252 902	6
Muud äritulud	117 104	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-404 376	-50 430	8
Tööjõukulud	-487 676	-94 218	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 617	0	5
Muud ärikulud	-5 522	-233	
Ärikasum (kahjum)	1 008 913	108 021	
Intressitulud	7 300	26	10
Intressikulud	0	-600	
Muud finantstulud ja -kulud	39	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 016 252	107 447	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 016 252	107 447	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Karma Ventures II OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartitega. 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.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Karma Ventures II 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 alljärgnevas 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 määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle teisel ettevõttel (emaettevõtte) on valitsev mõju.

Valitseva mõju olemasolu eeldatakse juhul kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigsusest.

Vastavalt olulisuse printsiibile on emaettevõtte aruannete koostamisel lubatud rakendada soetusmaksumuse meetodit väheoluliste tütarettevõtete kajastamisel.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	7
muud materiaalsed põhivarad	5

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 "finantstulud ja -kulud".

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

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 pere liikmeid, tütar ettevõtteid ja ettevõtte omanikke.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 753		3 115	
Üksikisiku tulumaks		7 906		5 619
Erisoodustuse tulumaks		1 067		575
Sotsiaalmaks		14 572		10 494
Kohustuslik kogumispension		816		578
Töötuskindlustusmaksed		660		375
Ettemaksukonto jääk	20 119		314	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 872	25 021	3 429	17 641

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
B257690	Karma Ventures II GP S.a.r.l.	Luksemburg	invest.haldamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Karma Ventures II GP S.a.r.l.	12 000	12 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	12 000	12 000

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	üle 5 aasta	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laen 1	377 000	377 000	3%	EUR	31.12.2031	10
Laenunõuded	377 000	377 000				
	31.12.2021	üle 5 aasta	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laen 1	13 000	13 000	3%	EUR	31.12.2031	10
Laenunõuded	13 000	13 000				

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	224 289	176 590	400 879
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	224 289		224 289
Muud ostud ja parendused		176 590	176 590
Amortisatsioonikulu	-5 943	-4 675	-10 618
31.12.2022			
Soetusmaksumus	224 289	176 590	400 879
Akumuleeritud kulum	-5 943	-4 675	-10 618
Jääkmaksumus	218 346	171 915	390 261

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	08.06.2021 - 31.12.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Luksemburg	1 800 000	252 902
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 800 000	252 902
Kokku müügitulu	1 800 000	252 902
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Investeeringukonsultatsioonid	1 800 000	252 902
Kokku müügitulu	1 800 000	252 902

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	08.06.2021 - 31.12.2021
Tulud vastavalt kulude jagamise kokkuleppele	117 104	0
Kokku muud äritulud	117 104	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	08.06.2021 - 31.12.2021
Üür ja rent	98 972	5 144
Mitmesugused bürookulud	8 490	431
Lähetuskulud	40 775	7 130
Koolituskulud	4 179	6 438
Konsultatsioonid	123 886	3 679
Vastuvõtukulud	78 010	7 466
IT	37 992	7 545
Muud	12 072	12 597
Kokku mitmesugused tegevuskulud	404 376	50 430

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	08.06.2021 - 31.12.2021
Palgakulu	357 889	68 928
Sotsiaalmaksud	129 787	23 085
Muud	0	2 205
Kokku tööjõukulud	487 676	94 218
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	120 600	
Kokku laenukohustised	0	120 600	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	19 328	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	19 328	

ANTUD LAENUD	08.06.2021	Antud 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	4
Kokku antud laenud	0	13 000	13 000	26	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud 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	4
Kokku antud laenud	13 000	364 000	377 000	7 300	

LAENUKOHUSTISED	08.06.2021	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	120 000	120 000	600	4
Kokku laenukohustised	0	120 000	120 000	600	

MÜÜDUD	2022	08.06.2021 - 31.12.2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 800 000	252 902
Kokku müüdnud	1 800 000	252 902

OSTETUD	2022	08.06.2021 - 31.12.2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	0
Kokku ostetud	100 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	08.06.2021 - 31.12.2021
Arvestatud tasu	159 428	26 571

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

Karma Ventures II OÜ (registrikood: 16247754) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN LAANEMAA	Juhatuse liige	26.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Karma Ventures II OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Karma Ventures II OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Karma Ventures II OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

26.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Karma Ventures II OÜ (registrikood: 16247754) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	26.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 016 252
Kokku	1 123 699
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 123 699
Kokku	1 123 699

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	1800000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
LFI Holdings OÜ	16228337	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Kartu Holding OÜ	16233396	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
IZZO Ventures OÜ	16232054	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kristjan@karma.vc