

# **MAJANDUSAASTA ARUANNE**

Aruandeaasta algus: 15.09.2017

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

## **Tera Ventures GP II OÜ**

Registrikood 14333478

Pikk 7, Tallinn 10123

[tera@tera.vc](mailto:tera@tera.vc)

+372 632 2177

[www.tera.vc](http://www.tera.vc)

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Lisa 2 Võlad ja ettemaksed         | 7 |
| Lisa 3 Osakapital                  | 7 |
| Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud   | 7 |
| Lisa 5 Seotud osapooled            | 7 |
| Aruande allkirjad                  | 9 |

## Tegevusaruanne

Tera Ventures GP II OÜ on asutatud 15.09.2017. Ettevõtte põhitegevuseks Eesti investeerimisfondide seaduse alusel usaldusühinguna asutatud fondi (usaldusfondi) Tera Ventures II Usaldusfond valitsemine. Ettevõtte on nimetatud fondi täisosanik ja on registreeritud Finantsinspeksioonis tegevusloata väikefondi valitsejana. Tera Ventures GP II OÜ 100% osalusega emaettevõtteks on TeraVCapital OÜ.

2017. majandusaasta jooksul ettevõtte müügitulu ei teeninud. Ettevõtte kandis mitmesuguseid usaldusfondi asutamisega seotud kulusid ning 2017. majandusaasta kahjumiks kujunes 52 689 eurot. 2017. a ettevõttes töötajaid ei olnud ning töötasusid ei arvestatud.

Seoses valitsetava fondi asutamiskulude kandmisega oli aruandeperioodi lõpus 31.12.2017 seisuga Tera Ventures GP II OÜ omakapital alla Äriseadustikus lubatud piirmäära. Ettevõtte omakapitali nõue täidetakse fondivalitsemise tulude arvelt järgmisel, 2018 a. majandusaastal, mil alustab tegevust ettevõtte valitsetav Tera Ventures II Usaldusfond.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                       | 31.12.2017     | 15.09.2017   |
|---------------------------------------|----------------|--------------|
| Varad                                 |                |              |
| Käibevarad                            |                |              |
| Raha                                  | 2 500          | 2 500        |
| <b>Kokku käibevarad</b>               | <b>2 500</b>   | <b>2 500</b> |
| <b>Kokku varad</b>                    | <b>2 500</b>   | <b>2 500</b> |
| Kohustised ja omakapital              |                |              |
| Kohustised                            |                |              |
| Lühiajalised kohustised               |                |              |
| Võlad ja ettemaksed                   | 838            | 0            |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>  | <b>838</b>     | <b>0</b>     |
| Pikaajalised kohustised               |                |              |
| Võlad ja ettemaksed                   | 51 851         | 0            |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>  | <b>51 851</b>  | <b>0</b>     |
| <b>Kokku kohustised</b>               | <b>52 689</b>  | <b>0</b>     |
| Omakapital                            |                |              |
| Osakapital nimiväärtuses              | 2 500          | 2 500        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           | -52 689        | 0            |
| <b>Kokku omakapital</b>               | <b>-50 189</b> | <b>2 500</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b> | <b>2 500</b>   | <b>2 500</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 15.09.2017 -<br>31.12.2017 |
|---------------------------------------------|----------------------------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -51 711                    |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-51 711</b>             |
| Intressikulud                               | -981                       |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 3                          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-52 689</b>             |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-52 689</b>             |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Tera Ventures GP II OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standard on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ja seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tera Ventures GP II OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

### Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidelt ja eelpool nimetatud kuludelt makstava tulumaksu määraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Tulumaksu tasumise kohustus tekib kulu tekkimisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse ja maksustatavad kulud on tekkinud. Dividendide tulumaks kajastatakse sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                           | 31.12.2017    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|-------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                           |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Võlad tarnijatele                         | 184           | 184                               |                     |
| Maksuvõlad                                | 654           | 654                               |                     |
| Võlg seotud osapoolle ettevõttele         | 50 870        |                                   | 50 870              |
| Intressivõlg seotud osapoolle ettevõttele | 981           |                                   | 981                 |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>          | <b>52 689</b> | <b>838</b>                        | <b>51 851</b>       |

## Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2017 | 15.09.2017 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 500      | 2 500      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 15.09.2017 -<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------|----------------------------|
| Lähetuskulud                           | 19 460                     |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 654                        |
| Konsultatsiooniteenused                | 19 363                     |
| Sündmuste kulud                        | 10 152                     |
| Vastuvõtukulud                         | 1 307                      |
| Erisoodustused                         | 615                        |
| Panga teenustasud                      | 160                        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>51 711</b>              |

## Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                          |                 |
|------------------------------------------|-----------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus | TeraVCapital OÜ |
|------------------------------------------|-----------------|

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | <b>31.12.2017</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                                                                                                  | <b>Kohustised</b> |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 51 851            |

| <b>15.09.2017 - 31.12.2017</b>                                                                                                   | <b>Saadud laenud</b> | <b>Intressimäär</b> | <b>Alusvaluuta</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|--------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |                      |                     |                    |
| Seotud osapoolle laen                                                                                                            | 50 870               | 2,5%                | euro               |



# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2018

**OÜ Tera Ventures GP II (registrikood: 14333478) 15.09.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARTIN HENDRE      | Sisestaja          | 22.06.2018           |
| ANDRUS OKS         | Juhatuse liige     | 25.06.2018           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2017     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -52 689        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-52 689</b> |
| Katmine                                                                |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -52 689        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-52 689</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala          | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Fondide valitsemine | 66301      | 0               |             | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi  | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| TeraVCapital OÜ | 14205651                                  | Eesti             | 2500 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu          |
|-----------------|---------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5087123  |
| E-posti aadress | admin@tera.vc |