



TeraVCapital OÜ

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 16.02.2017
Aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

Ärinimi: TeraVCapital OÜ
Registrikood: 14205651

Aadress: Pikk tn 7, Tallinn 10123, Eesti
Telefon: +372 632 2177
E-posti aadress: admin@tera.vc
Web: www.tera.vc

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss.....	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne.....	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted.....	7
Üldine informatsioon.....	7
Konsolideeritud aruande koostamine	7
Raha.....	7
Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised	7
Finantsinvesteeringud	7
Nõuded ja ettemaksed	8
Finantskohustised.....	8
Tulud	8
Maksustamine	8
Seotud osapooled	8
Bilansipäevajärgsed sündmused	9
Lisa 2 Raha.....	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Laenukohustised.....	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital.....	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud.....	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Lisa 16 Konsolideerimata bilanss	12
Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne	12
Kasumi jaotamise ettepanek	13
Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes.....	13
Sidevahendid.....	13
Ettevõtte juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele.....	13

Tegevusaruanne

TeraVCapital OÜ asutati 16.02.2017. TeraVCapital OÜ ja tema tütaretevõtted osutavad pikaajaliste lepingute alusel fondivalitsemise teenuseid ning sellega seotud teenuseid era- ja riskikapitali investeerimisfondidele, mis investeerivad varases arengufaasis (peamiselt seemnefaasis) ettevõtetesse Baltikumis ja mujal. 2017. a lõpu seisuga valitses TeraVCapital OÜ tütaretevõtte era- ja riskikapitalifondi Tera Ventures I Usaldusfond ning TeraVCapital OÜ osutas sellega seotud teenuseid. Tera Ventures II Usaldusfond oli 2017. a lõpu seisuga asutamisel ning alustab tegevust 2018. a.

2017. aastal oli ettevõtte konsolideeritud müügitulu 340 904 eurot. Ettevõtte 2017. a. konsolideeritud kahjumiks kujunes 2 511 eurot. 2017. a. ettevõttes töotajaid ei olnud ning töötasusid ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	Lisa	31.12.2017	16.02.2017
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	60 047	2 502
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	31 656	0
Nõuded ja ettemaksed	4	26 109	0
Käibevara kokku		117 812	2 502
VARAD KOKKU		117 812	2 502
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	83 605	0
Võlad ja ettemaksed	8	34 216	0
Lühiajalised kohustused kokku		117 821	0
KOHUSTUSED KOKKU		117 821	0
 Omakapital			
Emaettevõtte aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9	2 502	2 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 511	0
Jaotamata kasum (<i>kahjum</i>)		0	0
OMAKAPITAL KOKKU		-9	2 502
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		117 812	2 502

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	Lisa	16.02.2017 - 31.12.2017
Müügitulu	10	340 904
Muud äritulud		124
Mitmesugused tegevuskulud	11	-339 208
Muud ärikulud		-3 129
Ärikasum (-kahjum)		-1 310
Intressikulud		-1 201
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-2 511
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-2 511

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	Lisa	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		-1 310
<u>Korrigeerimised:</u>		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4	-26 109
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7, 8	34 216
Muud rahavood äritegevusest		4 880
Kokku rahavood äritegevusest		11 677
Rahavood investeerimistegevusest		
Tütarettevõtete soetus	6	-2 500
Muude finantsinvesteeringute soetus	3	-31 656
Muude finantsinvesteeringute müük		
Antud laenud		
Antud laenude tagasimaksed		
Saadud dividendid		
Saadud intressid		
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-34 156
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud ning emiteeritud võlakirjad	7	82 526
Saadud laenude tagasimaksed		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		82 526
Rahavood kokku		60 047
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		60 047
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	60 047

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 16.02.2017	2 502	0	2 502
2017.a puhaskasum		-2 511	-2 511
Saldo seisuga 31.12.2017	2 502	-2 511	-9

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TeraVCapital OÜ 2017. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad TeraVCapital OÜ ning tema tütarettevõtete Tera Ventures OÜ ja Tera Ventures GP II OÜ finantsnäitajad.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on emaettevõtte ja tütarettevõtte rida-realt konsolideeritud. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, 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.

Finantsinvesteeringud

Osalus fondides kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

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 laekavas 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 kulusi. 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 teenuse osutamise järel.

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 on 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 ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste 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.

Seotud osapooled

Lisades avalikustatakse järgmine informatsioon seotud osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta: (a) ettevõtte üle valitsevat mõju omava osapoolte (nt emaettevõtte või enamusosalust omava isiku) nimetus; juhul kui ettevõtte kuulub ise konsolideerimisgruppi, siis suurima ja väikseima seda konsolideeriva kontserni emaettevõtte nimi ja registrijärgne asukoht; (b) seotud osapooltega tehtud tehingute liik ja maht aasta jooksul; (c) saldod seotud osapooltega aruandekuupäeva seisuga ning nende saldode lepingulised tingimused (sh intressimäärad ja info tagatiste kohta); (d) seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused ja vastav kulu aruandeperioodil.

Informatsioon seotud osapooltega tehtud tehingute kohta avalikustatakse vähemalt järgmiste seotud osapoolte rühmade lõikes: (a) ettevõtte, millel on valitsev või oluline mõju ettevõtte üle; (b) ettevõtte tütar- ja sidusettevõtte; (c) ettevõtte või tema emaettevõtte juhtkond ja ettevõtte eraisikutest omanikud, kellel on valitsev või oluline mõju ettevõtte üle, eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute valitseva või nende olulise mõju all olevad ettevõtte; (d) muud seotud osapooled.

Informatsioon seotud osapooltega tehtud tehingute kohta avalikustatakse vähemalt järgmiste tehinguliikide lõikes: (a) kaupade ost-müük; (b) kinnisvara ja muude varade ost-müük; (c) teenuste ost-müük; (d) laenude andmine või saamine; (e) garantii või tagatise andmine või saamine; (f) muud tehingud. Sarnase sisuga

tehinguid võib esitada summeerituna, v.a juhul kui eraldi avalikustamine on vajalik, et mõista seotud osapooltega tehtud tehingu mõju ettevõtte aastaaruandele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on nende olemasolu korral avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	16.02.2017
Pangakontod	60 047	2 502
Raha ja raha ekvivalendid kokku	60 047	2 502

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Fondiosakud
16.02.2017	0
Soetamine	31 656
31.12.2017	31 656

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	16.02.2017
Nõuded ostjate vastu	15 626	15 626	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 457	4 457	0
Tulevaste perioodide kulud	356	356	0
Ettemaksed teenuste eest	5 670	5 670	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	26 109	26 109	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

Maksuliik	31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	745
Käibemaks	4 457	0
Sotsiaalmaks	0	749
Kokku	4 457	1 494

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtte	Asukohamaa	Tegevusala	Osalus 31.12.2017	Osalus 16.02.2017
Tera Ventures OÜ	Eesti	Fondide valitsemine	100%	0%
Tera Ventures GP II OÜ	Eesti	Fondide valitsemine	100%	0%

Omandatud osalused

Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Tera Ventures OÜ	100%	28.02.2017	2 500
Tera Ventures GP II OÜ	100%	15.09.2017	2 500

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	Saldo 31.12.2017	Põhiosa tagasimaksed			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajaline laen 1	21 104	21 104			3%	31.12.2018
Lühiajaline laen 2	10 552	10 552			0%	31.12.2018
Lühiajaline laen 3	50 870	50 870			2,5%	31.12.2018
Intressivõlg	1 079	1 079				
Kokku	83 605	83 605				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 181	31 181
Võlad seotud osapooltele	1 413	1 413
Maksuvõlad	1 494	1 494
Intressivõlad	2	2
Muud viitvõlad	126	126
Kokku võlad ja ettemaksed	34 216	34 216

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	16.02.2017
Osakapital	2502	2502
Osade arv (tk)	3	3

Osa nominaalväärtus on 834 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017
Eesti	340 904
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	340 904
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Fondide juhtimine	340 904

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	16.02.2017 - 31.12.2017
Üür ja rent	18 520
Elektrienergia	642
Veevarustusteenused	234
Mitmesugused bürookulud	8 979
Raamatupidamisteenused	4 606
Lähetuskulud	31 706
Nõustamisteenus	196 546
Muud tegevuskulud	77 975
Kokku mitmesugused tegevuskulud	339 208

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

	31.12.2017		16.02.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	72 955	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 650	0	0
	16.02.2017 - 31.12.2017			
	Ostud	Müügid		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	196 546	340 904		

Lisa 16 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

VARAD

Käibevara	31.12.2017	16.02.2017
Raha	57 447	2 502
Lühiajalised finantsinvesteeringud	31 656	0
Nõuded ja ettemaksed	26 068	0
Käibevara kokku	115 171	2 502
Investeeringud tütarettevõtjatesse	5 000	0
VARAD KOKKU	120 171	2 502

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	31 754	0
Võlad ja ettemaksed	39 064	0
Lühiajalised kohustused kokku	70 817	0
KOHUSTUSED KOKKU	70 817	0

Omakapital

Emaettevõtte aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital

Osakapital nimiväärtuses	2 502	2 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 851	0
Jaotamata kasum (<i>kahjum</i>)	0	0
OMAKAPITAL KOKKU	49 353	2 502
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	120 171	2 502

Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	16.02.2017 - 31.12.2017
Müügitulu	325 277
Muud äritulud	116
Mitmesugused tegevuskulud	-276 518
Muud ärikulud	-1 923
Ärikasum (-kahjum)	46 953
Intressikulud	-102
Kasum (<i>kahjum</i>) enne tulumaksustamist	46 851
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	46 851

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta konsolideeritud kasum (kahjum)	-2 511
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 511
Kokku	-2 511

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	340 904	100%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 632 2177
E-posti aadress	admin@tera.vc

Ettevõtte juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele

Juhatus kinnitab TeraVCapital OÜ 31. detsembril 2017 lõppenud majandusaasta aruande.



Andrus Oks
Juhatuses liige
TeraVCapital OÜ

22. juunil 2018

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	325277	100.00%	Jah

Sidevahendid

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