



TeraVCapital OÜ

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2019
Aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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

TeraVCapital OÜ	1
KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE.....	1
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	8
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.....	10
Lisa 5. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad.....	10
Lisa 6. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7. Laenukohustised	10
Lisa 8. Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9. Osakapital.....	11
Lisa 10. Müügitulu.....	11
Lisa 11. Muud äritulud	11
Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud.....	12
Lisa 13. Seotud osapooled	12
Lisa 14. Konsolideerimata bilanss	13
Lisa 15. Konsolideerimata kasumiaruanne.....	13
Kahjumi jaotamise ettepanek	14
Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes.....	14
Sidevahendid.....	14
Ettevõtte juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele.....	14

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. 2019. a lõpu seisuga valitsesid TeraVCapital OÜ tütaretevõtted era- ja riskikapitalifonde Tera Ventures I Usaldusfond ja Tera Ventures II Usaldusfond ning TeraVCapital OÜ osutas sellega seotud teenuseid. 2019. aastal oli ettevõtte konsolideeritud müügitulu 1 040 314 eurot. Ettevõtte 2019. a. konsolideeritud kasumiks kujunes 660 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	Lisa	31.12.2019	31.12.2018
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	329 017	135 196
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	244 952	95 649
Nõuded ja ettemaksed	4	158 296	64 423
Käibevara kokku		732 265	295 269
VARAD KOKKU		732 265	295 269
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	249 913	97 822
Võlad ja ettemaksed	5, 13	481 705	197 460
Lühiajalised kohustused kokku		731 618	295 282
KOHUSTUSED KOKKU		731 618	295 282
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9	2 502	2 502
Jaotamata kasum (kahjum)		-2 515	-2 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)		660	-5
OMAKAPITAL KOKKU		647	-13
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		732 265	295 269

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	Lisa	2019	2018
Müügitulu	10	1 040 314	634 147
Muud äritulud	11	2 207	55 925
Mitmesugused tegevuskulud	12,13	-1 037 160	-685 696
Muud ärikulud		-596	-628
Ärikasum (-kahjum)		4 765	3 748
Finantstulud (kulud)		-4 105	-3 753
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		660	-5
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		660	-5

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	Lisa	2 019	2 018
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		4 765	3 748
<u>Korrigeerimised:</u>			
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4	-93 873	-38 314
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5, 8	284 246	162 339
Muud rahavood äritegevusest			
Kokku rahavood äritegevusest		195 138	127 773
Rahavood investeerimistegevusest			
Tütarettevõtete soetus			
Muude finantsinvesteeringute soetus	3	-149 303	-63 993
Muude finantsinvesteeringute müük			
Antud laenud			
Antud laenude tagasimaksed			
Saadud dividendid			
Saadud intressid			
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-149 303	-63 993
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud ning emiteeritud võlakirjad	3, 7	149 303	63 993
Saadud laenude tagasimaksed	7	0	-51 851
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		149 303	12 142
Rahavood kokku		195 138	75 922
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	135 196	60 047
Raha ja raha ekvivalentide muutus		195 138	75 922
Valuutakursside muutuste mõju		-1 317	-733
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	329 017	135 196

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 01.01.2018	2 502	-2 510	-8
2018.a puhaskahjum		-5	-5
Saldo seisuga 31.12.2018	2 502	-2 515	-13
2019. a puhaskasum		660	660
Saldo seisuga 31.12.2019	2 502	-1 855	647

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TeraVCapital OÜ 2019. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle 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 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 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

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäär 14%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

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) ettevõtted, millel on valitsev või oluline mõju ettevõtte üle; (b) ettevõtte tütar- ja sidusettevõtted; (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 ettevõtted; (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.

Selgitused viiruse COVID-19 mõjust majandustegevusele:

2020. esimese kvartali lõpus leidis ametliku kinnituse asjaolu, et Hiinas, Wuhani linnast 2019. aasta detsembris alguse saanud koroonaviiruse SARS-CoV-2 (COVID-19) puhang on jõudnud ka Eestisse põhjustades põhjustades kahjusid, mis avaldavad mõju kogu majandusele.

12.03.2020 korraldusega kuulutas Eesti Vabariigi Valitsus kogu riigis välja eriolukorra Hädaolukorra Seaduse § 20 tähenduses nakkushaiguse levikust põhjustatud hädaolukorra lahendamiseks. Sisuliselt samaaegselt jõustusi ka teistes riikides koroonaviiruse levimisega seotud piirangud, mis tõid kaasa majanduse arengu olulise aeglustamise nii Eestis kui ka tervikuna maailmas.

Antud hetkel on võimatu ennustada, kuidas muutub ja areneb olukord tulevikus, mis tekitab märkimisväärset ebakindlust majandusarengu perspektiivide suhtes. Hetkeseisuga ettevõtte on jätkanud oma tegevust, täites omale võetud kohustusi ja lepingulisi tingimusi.

Ettevõtte juhtkond pidevalt monitoorib ja hindab olukorda, kuid on hetkeseisuga veendunud, et ettevõtte suudab majandustegevuse taastada ning tagada ettevõtte jätkusuutlikkuse pikemas perspektiivis. See järeldus põhineb siiski raamatupidamise aastaaruande allkirjastamise ajal kättesaadaval teabel ja edasiste sündmuste mõju ettevõtte tegevusele võib tulevikus märkimisväärselt erineda juhtkonna hinnangust.

Lisa 2. Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakontod	329 017	135 196
Raha ja raha ekvivalendid kokku	329 017	135 196

Lisa 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Fondiosakud
01.01.2018	31 656
Soetamine	63 993
31.12.2018	95 649
Soetamine	149 303
31.12.2019	244 952

Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Nõuded fondide vastu	10 967	4 520
Nõuded partnerite vastu	141 516	52 811
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Tulevaste perioodide kulud	142	1 422
Ettemaksed teenuste eest	5 670	5 670
Nõuded ja ettemaksed kokku	158 296	64 423

Lisa 5. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

Maksuliik	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettemaks	1		1	
Ettevõtte tulumaks		378		226
Kinnipeetud tulumaks		1 940		1 040
Sotsiaalmaks		4 361		1 783
Kogumispensionimakse		201		108
Töötuskindlustusmakse		267		129
Kokku	1	7 147	1	3 286

Lisa 6. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtte	Asukohamaa	Tegevusala	Osalus 31.12.2019	Osalus 31.12.2018
Tera Ventures OÜ	Eesti	Fondide valitsemine	100%	100%
Tera Ventures GP II OÜ	Eesti	Fondide valitsemine	100%	100%

Lisa 7. Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Laenukohustised (lühia- ja pikaajalised)	244 952	95 649
Intressivõlad	4 961	2 173
Kokku	249 913	97 822

	Saldo 31.12.2019	Põhiosa tagasimaksed			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajaline laen	244 952	244 952			3%	31.12.2020
Intressivõlg	4 961	4 961				
Kokku	249 913	249 913				

Lisa 8. Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Võlad tarnijatele	350 368	152 368
Võlad töövõtjatele	9 724	3 102
Maksuvõlad	7 147	3 286
Muud viitvõlad	114 466	38 704
Kokku võlad ja ettemaksed	481 705	197 460

Lisa 9. Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2502	2502
Osade arv (tk)	3	3

Osa nominaalväärtus on 834 eurot.

Lisa 10. Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Eesti	1 040 314	634 147
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 040 314	634 147
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fondide juhtimine	1 040 314	634 147

Lisa 11. Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Muu tegevustulu	2 207	55 925
Kokku muud äritulud	2 207	55 925

Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulud	71 354	15 707
Üür ja rent	23 617	23 020
Elektrienergia	1 184	1 351
Veevarustusteenused	177	247
Mitmesugused bürookulud	41 785	7 015
Arvuti ja tarkvara kulud	22 110	12 862
Raamatupidamis- ja auditikulud	5 349	9 603
Lähetuskulud	65 074	28 732
Nõustamisteenus	730 972	481 576
Muud tegevuskulud	75 538	105 582
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 037 160	685 696

Lisa 13. Seotud osapooled

(eurodes)

	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	152 483	364 445	57 330	149 822

	2019		2018	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	635 093	1 040 314	481 576	634 147

Lisa 14. Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

VARAD**Käibevara**

	31.12.2019	31.12.2018
Raha	238 146	85 240
Lühiajalised finantsinvesteeringud	244 952	95 649
Nõuded ja ettemaksed	203 017	116 422
Käibevara kokku	686 115	297 199
Investeeringud tütarettevõtjatesse	5 000	5 000
VARAD KOKKU	691 115	302 311

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

Laenukohustused	249 913	97 822
Võlad ja ettemaksed	446 050	158 014
Lühiajalised kohustused kokku	695 963	255 836
KOHUSTUSED KOKKU	695 963	255 836

Omakapital

Emaettevõtte aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital

Osakapital nimiväärtuses	2 502	2 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 323	-2 878
Jaotamata kasum (kahjum)	43 973	46 851
OMAKAPITAL KOKKU	-4 848	46 475
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	691 115	302 311

Lisa 15. Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2 019	2 018
Müügitulu	988 314	679 377
Muud äritulud	2 203	4 087
Mitmesugused tegevuskulud	-1 037 139	-682 865
Muud ärikulud	-1 913	-1 401
Ärikasum (-kahjum)	-48 535	-915
Intrassikulud	-2 788	-2 075
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-51 323	-2 878
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-51 323	-2 878

Kahjumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	<u>31.12.2019</u>
Aruandeaasta kasum (kahjum)	660
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	<u>-1 855</u>
Kokku	-1 855

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	1 040 314	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 2019 lõppenud majandusaasta aruande.

**Andrus Oks**

Juhatuses liige, TeraVCapital OÜ

18.06.2020

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	988314	100.00%	Jah

Sidevahendid

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