

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Tera Ventures GP II

registrikood: 14333478

tänavatänu nimi, Pikk tn 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10123

telefon: +372 5087123

e-posti aadress: admin@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 Müügitulu	7
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Lisa 7 Sündmused pärast aruandekuupäeva	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Tera Ventures GP II OÜ on asutatud 15.09.2017. Ettevõtte põhitegevuseks Eesti investeerimisfondide seaduse alusel asutatud usaldusfondi Tera Ventures II Usaldusfond valitsemine. Tera Ventures II Usaldusfond kanti äriregistrisse 19.06.2018 ja on alustanud investeerimistegevust. Ettevõtte on nimetatud fondi täisosanik ja on registreeritud Finantsinspeksioonis fondi valitsejana. Tera Ventures GP II OÜ 100% osalusega emaettevõtteks on TeraVCapital OÜ.

2020. majandusaasta jooksul teenis Tera Ventures GP II OÜ müügitulu 954 570 eurot (2019: 666 458 eurot). 2020. majandusaasta tulem oli kasum 1 eurot (2019 kasum 52 000 eurot).

2020. ja 2019. a ettevõttes töötajaid ei olnud ning töötasusid ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 002	49 723	
Kokku käibevarad	5 002	49 723	
Kokku varad	5 002	49 723	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	44 722	2,7
Kokku lühiajalised kohustised	0	44 722	
Kokku kohustised	0	44 722	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	3
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 501	-49 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1	52 001	
Kokku omakapital	5 002	5 001	
Kokku kohustised ja omakapital	5 002	49 723	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	954 570	666 458	4
Muud äritulud	1	3	
Mitmesugused tegevuskulud	-954 570	-614 460	5
Ärikasum (kahjum)	1	52 001	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1	52 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1	52 001	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tera Ventures GP II OÜ 2020. 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

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% soodus-maksumäär 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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Osahingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osahingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlg seotud osapoole ettevõttele		0
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlg seotud osapoole ettevõttele	44 722	44 722
Kokku võlad ja ettemaksed	44 722	44 722

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	954 570	666 458
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	954 570	666 458
Kokku müügitulu	954 570	666 458
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fondide valitsemise	954 570	666 458
Kokku müügitulu	954 570	666 458

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Konsultatsiooniteenused	954 570	614 458
Panga teenustasud	0	2
Kokku mitmesugused tegevuskulud	954 570	614 460

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	TeraVCapital OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	44 722

Lisa 7 Sündmused pärast aruandekuupäeva

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:

Ettevõtte hindas COVID-19 pandeemia, sealhulgas Eestis 11. märtsil väljakuulutatud karantiini, võimalikku mõju raamatupidamise aastaruandele kui ka tegevuse jätkuvuse eeldusele. Juhtkond on seisukohal, et eelmainitud asjaolu ei mõjuta ettevõtte võimet jätkata tegevust 2021. aastal.

Lisaks on juhtkond arvamisel, et antud asjaolu on bilansijärgne mittekorrigeeriv sündmus ja seetõttu selle võimalikku mõju ei arvestatud hinnangute ja eelduste tegemisel tütarettevõtete investeeringute taastamisväärtuste, tütarettevõtetele antud laenude väärtuse languse, eeldatavate ostunõuete krediitkajude ja ülalmainitud lepinguvarade kohta. See asjaolu võib oluliselt mõjutada hinnanguid järgmisel aruandeperioodil, mida juhtkond ei saa selles etapis mõistlikult mõõta seoses suure ebamäärasusega, mille on tinginud COVID-19 pandeemia edasine levik ettevõtte tegevusriikides ja majanduses üldiselt antud sündmusest põhjustatud üldise äriatkestuse tõttu.

Koroonaviiruse (COVID-19) haiguspuhang 2020. aasta alguses mõjutab ettevõtte tulevasi äritehinguid nii Eestis kui üle kogu maailma. Vastavalt lisas 1 avaldatule ei kajastatud seda mittekorrigeerivat sündmust olulistes hinnangutes ja eeldustes seisuga 31. detsember 2020, mis võib neid hinnanguid oluliselt muuta tulevases raamatupidamise aastaaruandes. Eriolukorrast tuleneva ebamäärasuse tõttu ei ole selle mõju veel võimalik hinnata käesoleva raamatupidamise aastaruande väljastamise kuupäeval.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

OÜ Tera Ventures GP II (registrikood: 14333478) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS OKS	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1
Kokku	2 502
Jaotamine	
Kasumi kandmine järgmisesse perioodi	2 502
Kokku	2 502

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1
Kokku	2 502
Jaotamine	
Kasumi kandmine järgmisesse perioodi	2 502
Kokku	2 502

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	954570	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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