

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Tera Ventures OÜ

registrikood: 14088576

tänava/talu nimi, Pikk tn 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10123

telefon: +372 5087123

e-posti aadress: andrus@tera.vc

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Tera Ventures OÜ on asutatud 28.07.2016. Ettevõtte põhitegevuseks Eesti investeerimisfondide seaduse alusel asutatud ja 20.04.2017 äriregistrisse kantud usaldusfondi Tera Ventures I Usaldusfond valitsemine. Ettevõtte on nimetatud fondi täisosanik ja on registreeritud Finantsinspeksioonis fondi valitsejana. Tera Ventures OÜ 100% osalusega emaettevõtteks on TeraVCapital OÜ.

2021. aastal teeniti müügitulu 235 937 eurot (2020: 523 437 eurot). Ettevõtte 2021. a kasumiks kujunes 0 eurot (2020 kasum 0 eurot).

2021. ja 2020. a ettevõttes töötajaid ei olnud ning töötasusid ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 992	2 992	
Nõuded ja ettemaksed	2 503	40 989	2
Kokku käibevarad	5 495	43 981	
Kokku varad	5 495	43 981	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	38 486	3
Kokku lühiajalised kohustised	0	38 486	
Kokku kohustised	0	38 486	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 502	2 502	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 993	2 993	
Kokku omakapital	5 495	5 495	
Kokku kohustised ja omakapital	5 495	43 981	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	235 937	523 437	5
Muud äritulud	0	1	
Mitmesugused tegevuskulud	-235 937	-523 438	6,7
Ärikasum (kahjum)	0	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tera Ventures OÜ 2021. 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. Aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aruandena.

Tera Ventures 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. Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 502	2 502
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 503	2 503
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 502	2 502
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	38 486	38 486
Tulevaste perioodide kulud	38 486	38 486
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 989	40 989

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Saadud ettemaksed	0	0
Muud saadud ettemaksed	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Saadud ettemaksed	38 486	38 486
Muud saadud ettemaksed	38 486	38 486
Kokku võlad ja ettemaksed	38 486	38 486

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 502	2 502
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	235 937	523 437
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	235 937	523 437
Kokku müügitulu	235 937	523 437
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenuse müük	235 937	523 437
Kokku müügitulu	235 937	523 437

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	0	1
Nõustamistasud	235 937	523 437
Kokku mitmesugused tegevuskulud	235 937	523 438

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	2 502	2 502
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 502	2 502

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	235 937	523 437
Kokku ostetud	235 937	523 437

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Tera Ventures OÜ (registrikood: 14088576) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS OKS	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 993
Kokku	2 993
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 993
Kokku	2 993

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 993
Kokku	2 993
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 993
Kokku	2 993

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	235937	100.00%	Jah

Sidevahendid

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