

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: TeraVCapital OÜ

registrikood: 14205651

tänava/talu 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 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
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	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

TeraVCapital OÜ asutati 16.02.2017. TeraVCapital OÜ osutab pikaajaliste lepingute alusel fondivalitsemise teenuseid ning sellega seotud teenuseid era- ja riskikapitali investeerimisfondidele, mis investeerivad varases arengufaasis (peamiselt seemnefaasis) ettevõtetesse Baltikumis ja mujal. 2022. a lõpu seisuga valitsesid TeraVCapital OÜ tütarettevõtted era- ja riskikapitalifonde Tera Ventures I Usaldusfond ja Tera Ventures II Usaldusfond ning TeraVCapital OÜ osutas sellega seotud teenuseid. 2022. aastal oli ettevõtte müügitulu 1 188 123 eurot (2021: 2 477 605 eurot). Ettevõtte 2022. a. kahjumiks kujunes 579 432 eurot (2021 kasum 1 679 540 eurot).

TeraVCapital OÜ jätkab nii Tera Ventures I Usaldusfond kui ka Tera Ventures II Usaldusfond valitsemist 2023 aastal, kus Fond I on fondi elu lõppfaasis ning tegeleb suuremas osas portfelli firmade müümisega ning Fond II on aktiivses investeerimisfaasis, kus on plaanis teha umbes 10 uut investeeringut ning ka mitmeid jätkuinvesteeringuid olemasolevatesse portfelli ettevõtetesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 186 877	1 511 257	2
Finantsinvesteeringud	848 174	484 607	3
Nõuded ja ettemaksed	234 278	335 184	4,15
Kokku käibevarad	2 269 329	2 331 048	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 002	5 002	
Kokku põhivarad	5 002	5 002	
Kokku varad	2 274 331	2 336 050	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	848 174	484 605	7,15
Võlad ja ettemaksed	291 555	167 412	8,15
Kokku lühiajalised kohustised	1 139 729	652 017	
Kokku kohustised	1 139 729	652 017	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 781	2 502	10
Ülekurss	29 721	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 681 532	1 991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-579 432	1 679 540	
Kokku omakapital	1 134 602	1 684 033	
Kokku kohustised ja omakapital	2 274 331	2 336 050	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 188 123	2 477 605	11,15
Muud äritulud	4 669	111 554	12
Mitmesugused tegevuskulud	-1 637 490	-775 807	13,15
Tööjõukulud	-113 380	-121 095	14
Ärikasum (kahjum)	-558 078	1 692 257	
Intressikulud	-21 354	-12 717	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-579 432	1 679 540	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-579 432	1 679 540	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TeraVCapital OÜ 2022. aasta 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. Aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aruandena.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

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.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetes 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele 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 kasumi-aruandes 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakontod	1 186 877	1 511 257
Kokku raha	1 186 877	1 511 257

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2020	376 057	376 057
Soetamine	108 550	108 550
31.12.2021	484 607	484 607
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	484 607	484 607
Soetamine	363 567	363 567
31.12.2022	848 174	848 174
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	848 174	848 174

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	100 742	100 742	15
Ettemaksed	15 812	15 812	
Tulevaste perioodide kulud	142	142	
Muud makstud ettemaksed	15 670	15 670	
Nõuded fondide vastu	117 724	117 724	
Kokku nõuded ja ettemaksed	234 278	234 278	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	287 634	287 634	
Ostjatelt laekumata arved	287 634	287 634	15
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 860	11 860	15
Ettemaksed	5 812	5 812	
Tulevaste perioodide kulud	142	142	
Muud makstud ettemaksed	5 670	5 670	
Nõuded fondide vastu	29 878	29 878	
Kokku nõuded ja ettemaksed	335 184	335 184	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	493	3 609
Üksikisiku tulumaks	193	2 358
Erisoodustuse tulumaks	1 748	244
Sotsiaalmaks	660	6 061
Kohustuslik kogumispension	20	245
Töötuskindlustusmaksed	32	337
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 146	12 854

Lisa 6 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14088576	Tera Ventures OÜ	Eesti	Fondide valitsemine	100	100
14333478	Tera Ventures GP II OÜ	Eesti	Fondide valitsemine	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Tera Ventures OÜ	2 502	2 502
Tera Ventures GP II OÜ	2 500	2 500
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 002	5 002

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	848 174	848 174			3%	EUR	2023	15
Lühiajalised laenud kokku	848 174	848 174						
Laenukohustised kokku	848 174	848 174						
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	484 605	484 605			3%	EUR	2022	15
Lühiajalised laenud kokku	484 605	484 605						
Laenukohustised kokku	484 605	484 605						

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	198 238	198 238	
Võlad töövõtjatele	14 575	14 575	
Võlad seotud osapooltele	15 308	15 308	15
Maksuvõlad	3 146	3 146	
Muud võlad	60 288	60 288	
Intressivõlad	50 942	50 942	15
Muud viitvõlad	9 346	9 346	
Kokku võlad ja ettemaksed	291 555	291 555	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	116 967	116 967	
Võlad töövõtjatele	5 500	5 500	
Võlad seotud osapooltele	2 502	2 502	
Maksuvõlad	12 854	12 854	15
Muud võlad	29 589	29 589	
Intressivõlad	29 589	29 589	15
Muud viitvõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	167 412	167 412	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 102 100	1 681 531
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	275 525	420 383
Kokku tingimuslikud kohustised	1 377 625	2 101 914

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 781	2 502
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 188 123	2 477 605	15
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 188 123	2 477 605	
Kokku müügitulu	1 188 123	2 477 605	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Fondide juhtimine	1 188 123	2 477 605	
Kokku müügitulu	1 188 123	2 477 605	

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Muu tegevustulu	4 669	111 554
Kokku muud äritulud	4 669	111 554

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	25 058	24 232	
Energia	1 949	2 034	
Elektrienergia	1 949	2 034	
Veevarustusteenused	206	231	
Mitmesugused bürookulud	5 371	9 181	
Lähetuskulud	41 024	11 715	
Arvuti ja tarkvara kulud	19 011	20 858	
Ostetud teenused	504 034	220 249	
Nõustamisteenus	976 550	448 613	15
Muud	64 287	38 694	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 637 490	775 807	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	99 484	91 746
Sotsiaalmaksud	13 895	29 349
Kokku tööjõukulud	113 379	121 095
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	0	287 634	4
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 742	11 860	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 742	299 494	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	848 174	484 607	7
Kokku laenukohustised	848 174	484 607	
Võlad ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	2 502	2 502	8
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 941	29 587	8
Kokku võlad ja ettemaksed	53 443	32 089	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	376 057	147 459	38 910	484 606	12 717	7,8
Kokku laenukohustised	376 057	147 459	38 910	484 606	12 717	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	484 606	363 568	0	848 174	21 354	7,8
Kokku laenukohustised	484 606	363 568	0	848 174	21 354	

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	1 188 123	2 477 605
Kokku müüdnud	1 188 123	2 477 605

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	976 550	441 413
Kokku ostetud	976 550	441 413

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2023

TeraVCapital OÜ (registrikood: 14205651) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS OKS	Juhatuse liige	07.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 681 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-579 432
Kokku	1 102 100
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 102 100
Kokku	1 102 100

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	1188123	100.00%	Jah

Sidevahendid

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