

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TeraVCapital OÜ

registrikood: 14205651

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa, Pikk tn 7

postisihthnumber: 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

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. 2023. 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. 2023. aastal oli ettevõtte müügitulu 1 040 557 eurot (2022: 1 188 123 eurot). Ettevõtte 2023. a. kahjumiks kujunes 65 471 eurot (2022 kahjum 579 432 eurot).

TeraVCapital OÜ jätkab nii Tera Ventures I Usaldusfond kui ka Tera Ventures II Usaldusfond valitsemist 2024 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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	382 218	1 186 877	
Finantsinvesteeringud	1 235 269	848 174	2
Nõuded ja ettemaksed	776 226	234 278	3,14
Kokku käibevarad	2 393 713	2 269 329	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 002	5 002	
Kokku põhivarad	5 002	5 002	
Kokku varad	2 398 715	2 274 331	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 235 269	848 174	6,14
Võlad ja ettemaksed	94 315	291 555	7,14
Kokku lühiajalised kohustised	1 329 584	1 139 729	
Kokku kohustised	1 329 584	1 139 729	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 781	2 781	9
Ülekurs	29 721	29 721	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 102 100	1 681 532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 471	-579 432	
Kokku omakapital	1 069 131	1 134 602	
Kokku kohustised ja omakapital	2 398 715	2 274 331	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 040 557	1 188 123	10
Muud äritulud	47 596	4 669	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 107 627	-1 637 490	12
Tööjõukulud	-17 569	-113 380	13
Ärikasum (kahjum)	-37 043	-558 078	
Intressikulud	-28 428	-21 354	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-65 471	-579 432	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 471	-579 432	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TeraVCapital OÜ 2023. 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.

Tütar- 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% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja 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 sidusettevõtjatesse 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) laenu 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Fondiosakud	Kokku
31.12.2021	484 607	484 607
Soetamine	363 567	363 567
31.12.2022	848 174	848 174
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	848 174	848 174
Soetamine	387 095	387 095
31.12.2023	1 235 269	1 235 269
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	1 235 269	1 235 269

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 982	3 982	
Ostjatelt laekumata arved	3 982	3 982	
Nõuded seotud osapoolte vastu	295 109	295 109	14
Ettemaksed	115 864	115 864	
Tulevaste perioodide kulud	194	194	
Muud makstud ettemaksed	115 670	115 670	
Nõuded fondide vastu	361 271	361 271	
Kokku nõuded ja ettemaksed	776 226	776 226	
	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	14
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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	493
Üksikisiku tulumaks	193	193
Erisoodustuse tulumaks	160	1 748
Sotsiaalmaks	660	660
Kohustuslik kogumispension	20	20
Töötuskindlustusmaksed	32	32
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 065	3 146

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14088576	Tera Ventures OÜ	Eesti	Fondide valitsemine	100	100
14333478	OÜ Tera Ventures GP II	Eesti	Fondide valitsemine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Tera Ventures OÜ	2 502	2 502
Tera Ventures GP II OÜ	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 002	5 002

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	1 235 269	1 235 269			3%	EUR	2024	14
Lühiajalised laenud kokku	1 235 269	1 235 269						
Laenukohustised kokku	1 235 269	1 235 269						
	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	14
Lühiajalised laenud kokku	848 174	848 174						
Laenukohustised kokku	848 174	848 174						

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 365	10 365	
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	
Võlad seotud osapooltele	2 502	2 502	14
Maksuvõlad	1 065	1 065	
Muud võlad	79 383	79 383	
Intressivõlad	79 369	79 369	14
Muud viitvõlad	14	14	
Kokku võlad ja ettemaksed	94 315	94 315	

	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	14
Maksuvõlad	3 146	3 146	
Muud võlad	60 288	60 288	
Intressivõlad	50 942	50 942	14
Muud viitvõlad	9 346	9 346	
Kokku võlad ja ettemaksed	291 555	291 555	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	829 303	881 680
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	207 326	220 420
Kokku tingimuslikud kohustised	1 036 629	1 102 100

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 781	2 781
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 040 557	1 188 123
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 040 557	1 188 123
Kokku müügitulu	1 040 557	1 188 123
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fondide juhtimine	1 040 557	1 188 123
Kokku müügitulu	1 040 557	1 188 123

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Muu tegevustulu	47 596	4 669
Kokku muud äritulud	47 596	4 669

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	25 568	25 058
Energia	1 850	1 949
Elektrienergia	1 850	1 949
Veevarustusteenused	152	206
Mitmesugused bürookulud	5 280	5 371
Lähetuskulud	14 024	41 024
Arvuti ja tarkvara kulud	19 039	19 011
Ostetud teenused	117 460	504 034
Nõustamisteenus	885 300	976 550
Muud	38 954	64 287
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 107 627	1 637 490

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	13 403	99 484
Sotsiaalmaksud	4 166	13 895
Kokku tööjõukulud	17 569	113 379
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	295 109	100 742	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	295 109	100 742	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 235 269	848 174	6
Kokku laenukohustised	1 235 269	848 174	
Võlad ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	2 502	2 502	7
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79 369	50 941	7
Kokku võlad ja ettemaksed	81 871	53 443	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	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	848 174	21 354	6,7
Kokku laenukohustised	484 606	363 568	848 174	21 354	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	848 174	387 095	1 235 269	33 587	6,7
Kokku laenukohustised	848 174	387 095	1 235 269	33 587	

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	1 040 557	1 188 123
Kokku müüdud	1 040 557	1 188 123

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	885 300	976 550
Kokku ostetud	885 300	976 550

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2024

TeraVCapital OÜ (registrikood: 14205651) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS OKS	Juhatuse liige	20.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 102 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 471
Kokku	1 036 629
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 036 629
Kokku	1 036 629

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	1040557	100.00%	Jah