

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tera Ventures OÜ

registrikood: 14088576

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

postisihtnumber: 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 Osakapital	7
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

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.

2023. aastal müügitulu ei teenitud (2022: 46 965 eurot). Ettevõtte 2023. a kahjumiks kujunes 0 eurot (2022 kahjum 120 eurot).

2023. ja 2022. a ettevõttes töötajaid ei olnud ning töötasusid ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 872	2 872	
Nõuded ja ettemaksed	2 503	2 503	2,6
Kokku käibevarad	5 375	5 375	
Kokku varad	5 375	5 375	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 502	2 502	3
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 873	2 993	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-120	
Kokku omakapital	5 375	5 375	
Kokku kohustised ja omakapital	5 375	5 375	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	0	46 965	4
Mitmesugused tegevuskulud	0	-47 085	5
Ärikasum (kahjum)	0	-120	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	-120	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-120	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tera Ventures OÜ 2023. 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 502	2 502
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 503	2 503
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 502	2 502
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 503	2 503

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 502	2 502
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	46 965
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	46 965
Kokku müügitulu	0	46 965
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenuse müük	0	46 965
Kokku müügitulu	0	46 965

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	0	120
Nõustamistasud	0	46 965
Kokku mitmesugused tegevuskulud	0	47 085

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	TeraVCapital OÜ
--	-----------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	2 502	2 502	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 502	2 502	

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	0	46 965
Kokku ostetud	0	46 965

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2024

Tera Ventures OÜ (registrikood: 14088576) 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)	2 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0
Kokku	2 873
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 873
Kokku	2 873