

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 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. 2024. 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. 2024. aastal oli ettevõtte müügitulu 515 687 eurot (2023: 1 040 557eurot). Ettevõtte 2024. a. kahjumiks kujunes 14 154 eurot (2023 kahjum 65 471 eurot).

TeraVCapital OÜ jätkab nii Tera Ventures I Usaldusfond kui ka Tera Ventures II Usaldusfond valitsemist 2025 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)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	939 903	382 218	
Finantsinvesteeringud	1 292 471	1 235 269	2
Nõuded ja ettemaksed	299 638	776 226	3,13
Kokku käibevarad	2 532 012	2 393 713	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 267	5 002	
Kokku põhivarad	5 267	5 002	
Kokku varad	2 537 279	2 398 715	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 287 096	1 235 269	5,13
Võlad ja ettemaksed	195 206	94 315	6,13
Kokku lühiajalised kohustised	1 482 302	1 329 584	
Kokku kohustised	1 482 302	1 329 584	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 781	2 781	8
Ülekurss	29 721	29 721	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 036 629	1 102 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 154	-65 471	
Kokku omakapital	1 054 977	1 069 131	
Kokku kohustised ja omakapital	2 537 279	2 398 715	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	515 687	1 040 557	9
Muud äritulud	8 175	47 596	10
Mitmesugused tegevuskulud	-497 530	-1 107 627	11
Tööjõukulud	-4 028	-17 569	12
Ärikasum (kahjum)	22 304	-37 043	
Intressikulud	-37 629	-28 428	13
Muud finantstulud ja -kulud	1 171	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 154	-65 471	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 154	-65 471	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TeraVCapital OÜ 2024. 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Jaotatud kasumi maksumääraks on 22% ehk 22/78 väljamakstavalt netosummalt.

Maksuvabastuse eelduseks on tingimus, et dividendi saanud ja edasi maksval äriühingul oli dividendide saamisel vastavas äriühingus vähemalt 10% suurune osalus.

Varasemalt regulaarsetele dividendidele kehtinud madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast ei ole enam kohaldatav alates 1. jaanuarist 2025. Enne antud kuupäeva saadud madalama maksumääraga maksustatud dividendide edasi jaotamisel on võimalik rakendada üleminekusätet.

Seotud osapooled

Lisades avalikustatakse järgmine informatsioon seotud osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta: (a) ettevõtte üle valitsevat mõju omava osapoole (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 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Fondiosakud	Kokku
31.12.2022	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
Soetamine	57 202	57 202
31.12.2024	1 292 471	1 292 471
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	1 292 471	1 292 471

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 983	3 983	
Ostjatelt laekumata arved	3 983	3 983	
Nõuded seotud osapoolte vastu	141 275	141 275	13
Ettemaksed	11 767	11 767	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	
Muud makstud ettemaksed	11 767	11 767	
Nõuded fondide vastu	142 613	142 613	
Kokku nõuded ja ettemaksed	299 638	299 638	
	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	
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	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad
(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
14088576	Tera Ventures OÜ	Eesti	Fondide valitsemine	100	100
14333478	OÜ Tera Ventures GP II	Eesti	Fondide valitsemine	100	100
16964964	Tera Opportunities GP OÜ	Eesti	Fondide valitsemine	0	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2023	Omandamine	31.12.2024
Tera Ventures OÜ	2 502		2 502
Tera Ventures GP II OÜ	2 500		2 500
Tera Opportunities GP OÜ	0	265	265
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 002	265	5 267

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	1 287 096	1 287 096			3%	EUR	13
Lühiajalised laenud kokku	1 287 096	1 287 096					
Laenukohustised kokku	1 287 096	1 287 096					

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	1 235 269	1 235 269			3%	EUR	13
Lühiajalised laenud kokku	1 235 269	1 235 269					
Laenukohustised kokku	1 235 269	1 235 269					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	72 996	72 996	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Võlad seotud osapooltele	5 135	5 135	
Maksuvõlad	0	0	
Muud võlad	117 075	117 075	
Intressivõlad	116 999	116 999	13
Muud viitvõlad	76	76	
Kokku võlad ja ettemaksed	195 206	195 206	

	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	
Maksuvõlad	1 065	1 065	
Muud võlad	79 383	79 383	
Intressivõlad	79 369	79 369	
Muud viitvõlad	14	14	
Kokku võlad ja ettemaksed	94 315	94 315	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	798 808	829 303
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	223 666	207 326
Kokku tingimuslikud kohustised	1 022 474	1 036 629

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 781	2 781
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	515 687	1 040 557
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	515 687	1 040 557
Kokku müügitulu	515 687	1 040 557
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fondide juhtimine	515 687	1 040 557
Kokku müügitulu	515 687	1 040 557

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Muu tegevustulu	8 175	47 596
Kokku muud äritulud	8 175	47 596

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	28 358	25 568
Mitmesugused bürookulud	16 026	7 282
Lähetuskulud	13 765	14 024
Arvuti ja tarkvara kulud	10 046	19 039
Ostetud teenused	15 142	117 460
Nõustamisteenus	401 243	885 300
Muud	12 950	38 954
Kokku mitmesugused tegevuskulud	497 530	1 107 627

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	0	13 403
Sotsiaalmaksud	0	4 166
Kokku tööjõukulud	0	17 569
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	141 275	295 109	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	141 275	295 109	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 287 096	1 235 269	5
Kokku laenukohustised	1 287 096	1 235 269	
Võlad ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	2 502	2 502	6
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	116 999	79 369	
Kokku võlad ja ettemaksed	119 501	81 871	

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	5,6
Kokku laenukohustised	848 174	387 095	1 235 269	33 587	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 235 269	51 827	1 287 096	37 630	5,6
Kokku laenukohustised	1 235 269	51 827	1 287 096	37 630	

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	515 687	1 040 557
Kokku müüdud	515 687	1 040 557

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	401 243	885 300
Kokku ostetud	401 243	885 300

Aruande elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2025

TeraVCapital OÜ (registrikood: 14205651) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Andrus Oks	Juhatuse liige	30.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 036 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 154
Kokku	1 022 475
Jaotamine	
Kokku	1 022 475

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	EMTAK 2025	515687	100.00%	Jah