

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Siena Holding OÜ

registrikood: 12658992

tänavanimi: Tartu mnt

maja number: 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 6800401

e-posti aadress: lauri.isotamm@me.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Raamatupidamise aastaaruande lisad	5
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	5
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	6
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Laenunõuded	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Siena Holding OÜ on seltsingu põhimõttel tegutsev investeerimisfirma.

2022.aastal jätkati aktiivse investeerimistegevusega. Müügitulu ei teenitud.

2022.aastal arvestati juhatuse liikmele palgakuludeks koos maksudega 11 239 (2021: 11 239) eurot.

2023.aastal jätkatakse sama tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 745	7 838	
Nõuded ja ettemaksed	78 708	15 113	
Nõuded seotud osapoolte vastu	28 096	0	7
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	0	
Laenunõuded	50 000	0	4
Muud nõuded	607	15 113	
Kokku käibevarad	85 453	22 951	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 250	2 250	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 250	2 250	2
Finantsinvesteeringud	1 927 688	1 787 289	3
Nõuded ja ettemaksed	260 103	310 107	
Laenunõuded	260 103	310 107	4
Kokku põhivarad	2 190 041	2 099 646	
Kokku varad	2 275 494	2 122 597	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 274 099	2 116 849	5
Võlad ja ettemaksed	1 395	5 748	
Võlad tarnijatele	60	729	
Võlad töövõtjatele	700	700	
Maksuvõlad	398	398	
Muud võlad	237	3 921	
Kokku lühiajalised kohustised	2 275 494	2 122 597	
Kokku kohustised	2 275 494	2 122 597	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Sissemaksmata osakapital	-3 000	-3 000	
Kokku omakapital	0	0	
Kokku kohustised ja omakapital	2 275 494	2 122 597	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Siena Holding OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud ja rahandusministri poolt kinnitatud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Siena Holding OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Bilansi koostamisel on lähtutud detailselt alaliigendustega bilansiskeemist.

Siena Holding OÜ tegutseb seltsingu põhimõttel. Sellest tulenevalt ei teki ettevõttes tavapäraseid tulusid-kulusid, millest formuleeruks puhaskasum(-kahjum). Kõik tekkinud tulud-kulud jaotatakse võrdselt investorite vahel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse.

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.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena kajastatakse lühi- ja pikaajalisi investeeringuid aktsiatesse, fondidesse ja teistesse võlainstrumentidesse. Samuti kajastatakse finantsinvesteeringuna laenuõudeid.

Ettevõtte poolt antavaid laene kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse nõudena või kohustusena investorite vastu.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse nõudena investorite vastu.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Siena Holding OÜ olulist mõju omavad isikud,
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased,
- tütaretevõtte,
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 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
16076815	Siena Venture Partners OÜ	Eesti	investeerimine	75	75

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
Siena Venture Partners OÜ	2 250	0	0	0	0	0	2 250
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 250	0	0	0	0	0	2 250

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2020	1 355 455	1 355 455
Soetamine	443 210	443 210
Müük müügihinnas või lunastamine	-90 061	-90 061
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	23 685	23 685
Muud	55 000	55 000
31.12.2021	1 787 289	1 787 289
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2021	1 787 289	1 787 289
Soetamine	254 448	254 448
Müük müügihinnas või lunastamine	-138 784	-138 784
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	24 735	24 735
31.12.2022	1 927 688	1 927 688

Lisa 4 Laenunõuded (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Seotud osapoolte ettevõtted	10 000		10 000	7
Muud ettevõtted	310 103	50 000	260 103	
Laenunõuded	320 103	50 000	270 103	
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Seotud osapoolte ettevõtted	10 000		10 000	7
Muud ettevõtted	300 107		300 107	
Laenunõuded	310 107		310 107	

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Osanike laenud	190 963	190 963			7
Osanikega seotud ettevõtete laenud	1 842 474	1 842 474			7
Muude Eesti juriidiliste isikute laenud	213 583	213 583			
Muude füüsiliste isikute laenud	27 079	27 079			
Lühiajalised laenud kokku	2 274 099	2 274 099			
Laenukohustised kokku	2 274 099	2 274 099			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Osanike laenud	200 778	200 778			7
Osanikega seotud ettevõtete laenud	1 704 565	1 704 565			7
Muude Eesti juriidiliste isikute laenud	184 427	184 427			
Muude füüsiliste isikute laenud	27 079	27 079			
Lühiajalised laenud kokku	2 116 849	2 116 849			
Laenukohustised kokku	2 116 849	2 116 849			

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-8 400	-8 400
Sotsiaalmaksud	-2 839	-2 839
Kokku tööjõukulud	-11 239	-11 239
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 096	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 096	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 033 437	1 905 343
Kokku laenukohustised	2 033 437	1 905 343
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	325
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 685
Kokku võlad ja ettemaksed	0	4 010

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	10 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 000	10 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 750	0	1 750	10 000	350
Kokku antud laenud	11 750	0	1 750	10 000	350
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	0	0	10 000	200
Kokku antud laenud	10 000	0	0	10 000	200

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 677 493	421 179	193 329	1 905 343
Kokku laenukohustised	1 677 493	421 179	193 329	1 905 343
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 905 343	198 730	70 636	2 033 437
Kokku laenukohustised	1 905 343	198 730	70 636	2 033 437

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	8 400	8 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.08.2023

Siena Holding OÜ (registrikood: 12658992) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI ISOTAMM	Juhatuse liige	02.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lauri Isotamm	37407292712	Kalana küla, Hiiumaa vald, Hiiumaa maakond, Eesti	990 EUR (Lihtomand)
Rain Tamm	37105182732	Eesti	990 EUR (Lihtomand)
Heikki Källu	37406130227	Eesti	990 EUR (Lihtomand)
Siena Holding OÜ	12658992	Eesti	30 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6800401
E-posti aadress	lauri.isotamm@me.com