

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	6
Lisa 4 Laenunõuded	7
Lisa 5 Laenukohustised	7
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Siena Holding OÜ on seltsingu põhimõttel tegutsev investeerimisfirma.

2020.aastal jätkati aktiivse investeerimistegevusega. Müügitulu ei teenitud.

2020 aastal arvestati juhatuse liikmele palgakuludeks koos maksudega 11 239 (2019: 0) eurot.

2021.aastal jätkatakse sama tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 764	39 043	
Kokku käibevarad	29 764	39 043	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 250	0	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 250	0	2
Finantsinvesteeringud	1 355 455	1 072 556	3
Nõuded ja ettemaksed	443 771	351 688	
Laenunõuded	436 857	344 575	4
Muud nõuded	6 914	7 113	
Kokku põhivarad	1 801 476	1 424 244	
Kokku varad	1 831 240	1 463 287	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 809 320	1 435 614	5
Võlad ja ettemaksed	21 920	27 673	
Võlad tarnijatele	379	0	
Võlad töövõtjatele	700	0	
Maksuvõlad	395	0	
Muud võlad	20 446	27 673	
Kokku lühiajalised kohustised	1 831 240	1 463 287	
Kokku kohustised	1 831 240	1 463 287	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Sissemaksmata osakapital	-3 000	-3 000	
Kokku omakapital	0	0	
Kokku kohustised ja omakapital	1 831 240	1 463 287	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Siena Holding OÜ 2020. 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 printsiibist, 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 Keskpanka valuutakursid.

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

Finantsinvesteeringud

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

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.

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 kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tulevisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades

sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus 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,
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
16076815	Siena Venture Partners OÜ	Eesti	investeering	0	75

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2020
Siena Venture Partners OÜ	0	2 250	0	0	0	0	2 250
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	2 250	0	0	0	0	2 250

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	680 841	680 841
Soetamine	2 549 177	2 549 177
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 157 462	-2 157 462
31.12.2019	1 072 556	1 072 556
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	1 072 556	1 072 556
Soetamine	375 155	375 155
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 256	-2 256
Muud	-90 000	-90 000
31.12.2020	1 355 455	1 355 455

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2020	1 - 5 aasta jooksul	Lisa nr
Seotud osapoolte ettevõtted	11 750	11 750	7
Muud ettevõtted	425 107	425 107	
Laenunõuded	436 857	436 857	
	31.12.2019	1 - 5 aasta jooksul	Lisa nr
Seotud osapoolte ettevõtted	10 000	10 000	7
Muud ettevõtted	334 575	334 575	
Laenunõuded	344 575	344 575	

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	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	1 476 715	1 476 715			7
Muude Eesti juriidiliste isikute laenud	104 769	104 769			
Muude füüsiliste isikute laenud	27 058	27 058			
Lühiajalised laenud kokku	1 809 320	1 809 320			
Laenukohustised kokku	1 809 320	1 809 320			
	31.12.2019	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	1 167 239	1 167 239			7
Muude Eesti juriidiliste isikute laenud	40 539	40 539			
Muude füüsiliste isikute laenud	27 058	27 058			
Lühiajalised laenud kokku	1 435 614	1 435 614			
Laenukohustised kokku	1 435 614	1 435 614			

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-8 400	0
Sotsiaalmaksud	-2 839	0
Kokku tööjõukulud	-11 239	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2020	31.12.2019
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 677 493	1 368 017
Kokku laenukohustised	1 677 493	1 368 017
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 209	27 673
Kokku võlad ja ettemaksed	20 209	27 673

PIKAAJALISED	31.12.2020	31.12.2019
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 750	10 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 750	10 000

ANTUD LAENUD	31.12.2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	71 000	70 000	10 000
Kokku antud laenud	0	71 000	70 000	10 000

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	1 750	11 750	200
Kokku antud laenud	10 000	1 750	11 750	200

LAENUKOHUSTISED	31.12.2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	974 564	445 773	52 320	1 368 017
Kokku laenukohustised	974 564	445 773	52 320	1 368 017

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 368 017	309 476	0	1 677 493
Kokku laenukohustised	1 368 017	309 476	0	1 677 493

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	8 400	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.12.2022

Siena Holding OÜ (registrikood: 12658992) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI ISOTAMM	Juhatuse liige	20.12.2022

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rain Tamm	37105182732	Eesti	990 EUR (Lihtomand)
Lauri Isotamm	37407292712	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