

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** Siena Holding OÜ

**registrikood:** 12658992

**tänava nimi:** Tartu mnt

**maja number:** 2

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10145

**telefon:** +372 6800401

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

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Laenuõuded	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

## Tegevusaruanne

Siena Holding OÜ on seltsingu põhimõttel tegutsev investeerimisfirma.

2018.aastal jätkati aktiivse investeerimistegevusega. Finants- ja müügitulu ei teenitud.

2018 ja 2017 aastal ettevõttes palgalist tööjõudu ei kasutatud. Samuti ei tehtud väljamakseid juhatuse liikmetele.

2019.aastal jätkatakse sama tegevusega.

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 854	1 910	
<b>Nõuded ja ettemaksud</b>	<b>10 741</b>	<b>151 255</b>	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 741	0	5
Laenuõuded	0	151 255	3
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>16 595</b>	<b>153 165</b>	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	680 841	577 509	2
<b>Nõuded ja ettemaksud</b>	<b>334 575</b>	<b>309 325</b>	
Laenuõuded	334 575	309 325	3
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>1 015 416</b>	<b>886 834</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>1 032 011</b>	<b>1 039 999</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 032 011	942 504	4
<b>Võlad ja ettemaksud</b>	<b>0</b>	<b>1 900</b>	
Muud võlad	0	1 900	
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>1 032 011</b>	<b>944 404</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>1 032 011</b>	<b>944 404</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Sissemaksmata osakapital	-3 000	-3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	98 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-2 491	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>0</b>	<b>95 595</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>1 032 011</b>	<b>1 039 999</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused tegevuskulud	0	-2 491
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>0</b>	<b>-2 491</b>
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>0</b>	<b>-2 491</b>
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>0</b>	<b>-2 491</b>

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Siena Holding OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamises seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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. 2018 aasta aastaaruandes on tagasi võetud ja bilansis nõuetena kajastatud 2016-2017 aasta tulud-kulud, mis eelnevalt olid kajastatud kasumiaruande kaudu.

### 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 üllikviidsetesse 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 laenu), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside 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 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 kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse nõudena või kohustusena investorite vastu.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenu, 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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (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 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
<b>31.12.2016</b>	378 713	378 713
Soetamine	200 094	200 094
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 250	-1 250
Muud	-48	-48
<b>31.12.2017</b>	<b>577 509</b>	<b>577 509</b>
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
<b>31.12.2017</b>	577 509	577 509
Soetamine	255 136	255 136
Müük müügihinnas või lunastamine	-51 610	-51 610
Muud	-100 194	-100 194
<b>31.12.2018</b>	<b>680 841</b>	<b>680 841</b>

## Lisa 3 Laenuõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenuõuded	334 575		334 575
<b>Laenuõuded</b>	<b>334 575</b>		<b>334 575</b>
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenuõuded	460 580	151 255	309 325
<b>Laenuõuded</b>	<b>460 580</b>	<b>151 255</b>	<b>309 325</b>

## Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Osanike laenud	63 073	63 073			5
Osanikega seotud ettevõtete laenud	911 491	911 491			5
Muude Eesti juriidiliste isikute laenud	30 458	30 458			
Muude füüsiliste isikute laenud	26 989	26 989			
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	<b>1 032 011</b>	<b>1 032 011</b>			
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>1 032 011</b>	<b>1 032 011</b>			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Osanike laenud	115 419	115 419			5
Osanikega seotud ettevõtete laenud	785 943	785 943			5
Muude Eesti juriidiliste isikute laenudOsanikuga seotud ettevõtte	14 154	14 154			
Muude füüsiliste isikute laenudOsaniku laen	26 988	26 988			
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	<b>942 504</b>	<b>942 504</b>			
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>942 504</b>	<b>942 504</b>			

Kõik laenud on seotud konkreetse investeeringuga aktsiatesse ja osadesse. Laenusaaaja kohustub tasuma laenuandjatele intresse, mis võrdub alusvara turuväärtuse ja laenusumma vahega. Intress võib olla nii positiivne kui negatiivne.

## Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2018	31.12.2017
<b>Nõuded ja ettemaksud</b>		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 741	0
<b>Kokku nõuded ja ettemaksud</b>	<b>10 741</b>	<b>0</b>



<b>Laenukohustised</b>		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	974 564	901 362
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>974 564</b>	<b>901 362</b>

<b>LAENUKOHUSTISED</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>Saadud laenud</b>	<b>Saadud laenude tagasimaksed</b>	<b>31.12.2017</b>
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	415 090	488 172	0	903 260
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>415 090</b>	<b>488 172</b>	<b>0</b>	<b>903 260</b>
<b>LAENUKOHUSTISED</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Saadud laenud</b>	<b>Saadud laenude tagasimaksed</b>	<b>31.12.2018</b>
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	901 362	277 547	206 245	972 664
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>901 362</b>	<b>277 547</b>	<b>206 245</b>	<b>972 664</b>

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.06.2022

**Siena Holding OÜ (registrikood: 12658992) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI ISOTAMM	Juhatuse liige	23.06.2022

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0
<b>Kokku</b>	<b>0</b>

## 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