

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 14.03.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Usaldusfond Siena Secondary Fund Co-Invest II

registrikood: 16460005

Aadress: Toom-Rüütli tn 10/1-1

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10130

telefon: +372 56619970

e-posti aadress: rando.rannus@siena.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Usaldusfond Siena Secondary Fund Co-Invest II on järelturu tehingutele keskendunud riskikapitalifond, mille eesmärk on investeerida kiirelt kasvavatesse hilise faasi idufirmadesse soetades osalusi varajase faasi investoritelt.

Usaldusfondi Siena Secondary Fund Co-Invest II fondivalitsejaks on Siena Venture Partners OÜ.

Fond asutati märtsis 2022, esimene sulgemine toimus juunis 2022. Aruandeperioodil kutsuti investoritelt sisse makseid summas 0,7 miljonit eurot, tehti üks investeering ettevõttesse Veriff Inc.

Fond on 7-aastase tähtajaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	14.03.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 481	0	
Kokku käibevarad	8 481	0	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	692 030	0	2
Kokku põhivarad	692 030	0	
Kokku varad	700 511	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Fondi puhasväärtus	700 511	0	3
Kokku pikaajalised kohustised	700 511	0	
Kokku kohustised ja omakapital	700 511	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	14.03.2022-31.12.2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-494	
Ärikasum (kahjum)	-494	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	2
Intressitulud	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-489	
Fondi puhasväärtuse muutus	-489	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Usaldusfondi Siena Secondary Fund Co-Invest II (edaspidi Fond) aruandeperioodi 14.03.2022 – 31.12.2022 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aruandena kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks fondivalitseja hinnang, mis on tehtud vastavalt fondivalitseja hindamispoliitikale. Fondivalitseja kasutab omapoolse õiglase väärtuse määramisel turupõhist hindamise meetodit, mis põhineb sõltumatute osapoolte vahel hiljuti toimunud turutehingutel (kapitali laiendamise käigus kasutatud osaku väärtusel). Õiglase väärtuse muutused kajastatakse aruandeperioodi kasumi või kahjumina kasumiaruandes.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtwabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Tulumaks

Fond on registreeritud investeerimisfondide seaduse alusel usaldusfondina. Usaldusfond on tulumaksuseaduse alusel maksuläbipaistev äriühing, mistõttu usaldusfondi tulumaksukohuslasena ei käsitleta.

Kui usaldusfond teenib äriühinguna puhaskasumit, siis dividendide jaotamine või omakapitali väljamaksete tegemine sisse makseid ületavas osas ei kuulu maksustamisele usaldusfondi poolt, vaid fondiosanike poolt.

Investorite sisse maksed

Fondi investorid (usaldusosanikud) vastutavad Fondi ees maksimaalselt võetud investeerimiskohustusega ning vastavalt Äriseadustikule vastutavad Fondi poolt võetud kohustuste ees kuni investeerimiskohustuse maksimaalse summani. Fondivalitseja (täisosanik) on samuti võtnud maksimaalse investeerimiskohustuse, kuid tulenevalt Äriseadustikust vastutab täisosanik Fondi ees kogu oma varaga. Investorite sisse makseid (usaldusosanikud ja täisosanikud) kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kohustusena, kuna Fondi likvideerimisel on kohustus investoritele tagastada nende proportsionaalne osa Fondi netovarades, investorite sisse makseid Fondi ei registreerita kapitalina ning investorite kohustused Fondi ees ei ole identsed.

Seotud osapooled

Fond loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab olulist valitsevat mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- 1) omanikud ehk investorid ning nende üle valitsevat mõju omavad isikud;
- 2) fondivalitseja ehk täisosanik;

- 3) teised fondivalitseja poolt valitsetavad fondid;
- 4) fondivalitseja juhatuse liikmed;
- 5) eelpool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende valitseva mõju all olevad ettevõtted;

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
14.03.2022	0	0
Soetamine	692 030	692 030
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	0
31.12.2022	692 030	692 030
Kajastatud õiglases väärtuses	692 030	692 030

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	14.03.2022
Võlad ja ettemaksed		
Omanikud ehk investorid ning nende üle valitsevat mõju omavad isikud	700 511	0
Kokku võlad ja ettemaksed	700 511	0

Usaldusfondi Siena Secondary Fund Co-Invest II fondivalitseja on Siena Venture Partners OÜ.

Fondi kohustused 31.12.2022 seisuga osanike ees on 700 511 EUR.

Juhatuse allkiri 2022.a majandusaasta aruandele

Usaldusfond Siena Secondary Fund Co-Invest II 14.03.2022 - 31.12.2022.a majandusaasta aruande allkirjastamine.

Aruande kinnitamise kuupäev: 12.06.2023



Rando Rannus
Juhatuse liige



Lauri Isotamm
Juhatuse liige



Rain Tamm
Juhatuse liige

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-490
Kokku	-490

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rando.rannus@siena.ee