

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 17.04.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Usaldusfond Siena Secondary Fund Co-Invest III

registrikood: 16718780

Aadress: Toom-Rüütli tn 10/1

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10130

e-posti aadress: info@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 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Juhatuse allkiri 2023.a majandusaasta aruandele	8

Tegevusaruanne

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

Fond asutati aprillis 2023. Usaldusfondi Siena Secondary Fund Co-Invest III fondivalitsejaks on Siena Venture Partners OÜ.

Aruandeperioodil kutsuti investoritelt sissemakseid summas 0,4 miljonit eurot, tehti üks investering ettevõttesse OÜ Skeleton Technologies Group.

Fond on 5-aastase tähtajaga.

Rando Rannus
Fondivalitseja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	17.04.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevard			
Raha	5 865	0	
Kokku käibevard	5 865	0	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	400 000	0	2
Kokku põhivarad	400 000	0	
Kokku varad	405 865	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Fondi puhasväärtus	405 865	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	405 865	0	
Kokku kohustised ja omakapital	405 865	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	17.04.2023-31.12.2023	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-500	
Ärikasum (kahjum)	-500	
Intressitulud	364	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-136	
Fondi puhasväärtuse muutus	-136	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Usaldusfondi Siena Secondary Fund Co-Invest III (edaspidi Fond) aruandeperioodi 17.04.2023 – 31.12.2023 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)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
17.04.2023	0	0
Soetamine	400 000	400 000
31.12.2023	400 000	400 000
Kajastatud õiglases väärtuses	400 000	400 000

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

Fondil puudusid aruande perioodil töötajad ning juhatusele tasu ei makstud.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	17.04.2023
Võlad ja ettemaksed		
Omanikud ehk investorid ning nende üle valitsevat mõju omavad isikud	405 865	0
Kokku võlad ja ettemaksed	405 865	0

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

Fondi kohustused 31.12.2023 seisuga osanike ees on 405 865 EUR.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud aruandeaastal tasusid ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Juhatuse allkiri 2023.a majandusaasta aruandele

Usaldusfond Siena Secondary Fund Co-Invest III 17.04.2023 - 31.12.2023.a majandusaasta aruande allkirjastamine.

Aruande kinnitamise kuupäev: 31.05.2024



Rando Rannus
Juhatuse liige



Lauri Isotamm
Juhatuse liige



Rain Tamm
Juhatuse liige