

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Usaldusfond Siena Secondary Fund Co-Invest II

registrikood: 16460005

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 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 täiendavaid investeeringuid ei tehtud.

Fond on 7-aastase tähtajaga.

Rando Rannus
Fondivalitseja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 067	8 481	
Kokku käibevarad	8 067	8 481	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	692 030	692 030	2
Kokku põhivarad	692 030	692 030	
Kokku varad	700 097	700 511	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Fondi puhasväärtus	700 097	700 511	4
Kokku pikaajalised kohustised	700 097	700 511	
Kokku kohustised ja omakapital	700 097	700 511	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	14.03.22-31.12.22	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-414	-494	
Ärikasum (kahjum)	-414	-494	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	0	2
Intressitulud	0	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-414	-489	
Fondi puhasväärtuse muutus	-414	-489	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Usaldusfondi Siena Secondary Fund Co-Invest II (edaspidi Fond) 2023. aasta 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 väärtapabereid, 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 sissemakseid ületavas osas ei kuulu maksustamisele usaldusfondi poolt, vaid fondiosanike poolt.

Investorite sissemaksed

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 sissemakseid (usaldusosanikud ja täisosanikud) kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kohustusena, kuna Fondi likvideerimisel on kohustus investoritele tagastada nende proportsionaalne osa Fondi netovarades, investorite sissemakseid 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	
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
31.12.2023	692 030	692 030
Kajastatud õiglases väärtuses	692 030	692 030

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	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Omanikud ehk investorid ning nende üle valitsevat mõju omavad isikud	700 097	700 511
Kokku võlad ja ettemaksed	700 097	700 511

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

Fondi kohustused 31.12.2023 seisuga osanike ees on 700 097 EUR (31.12.2022: 700 511 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 II 2023.a majandusaasta aruande allkirjastamine.

Aruande kinnitamise kuupäev: 31.05.2024



Rando Rannus
Juhatuse liige



Lauri Isotamm
Juhatuse liige



Rain Tamm
Juhatuse liige