

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

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	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Juhatuse allkiri 2024.a majandusaasta aruandele	9

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.

Fond asutati ja esimene kapitali kaasamine toimus aprillis 2023. Aruandeperioodil täiendavaid investeeringuid ei tehtud (2023. aastal tehti sissemaksid summas 0.4 miljonit eurot). Fondi ainukeseks investeeringuks on osaluse omamine ettevõttes OÜ Skeleton Technologies Group.

Fond on 5-aastase tähtajaga.

Fondivalitseja juhatuse liige
Rando Rannus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 639	5 865	
Nõuded ja ettemaksed	79	0	
Kokku käibevarad	5 718	5 865	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	400 000	400 000	2
Kokku põhivarad	400 000	400 000	
Kokku varad	405 718	405 865	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Fondi puhasväärtus	405 718	405 865	4
Kokku pikaajalised kohustised	405 718	405 865	
Kokku kohustised ja omakapital	405 718	405 865	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	17.04.2023-31.12.2023	Lisa nr
Intressitulud	79	364	
Puhas intressitulu	79	364	
Mitmesugused tegevuskulud	-226	-500	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-147	-136	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-147	-136	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Usaldusfondi Siena Secondary Fund Co-Invest III (edaspidi Fond) aastal 2024 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Käesoleval aruandeaastal muudeti kasumiaruande esitusviisi eesmärgiga paremini kajastada aruandekohustuslase tegevuse majanduslikku sisu vastavalt tema peamisele tegevusvaldkonnale. Muudatuse tulemusel esitatakse kasumiaruande viisil, mis peegeldab paremini krediidasutusele iseloomulikke finantsteenuste osutamist kui põhilist äritegevust.

Eelmise esitusviisi põhjal koostatud kasumiaruande oli järgnev:

	2024	17.04.2023-31.12.2023
Mitmesugused tegevuskulud	-226	-500
Ärikasum (kahjum)	-226	-500
Intressitulud	79	364
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-147	-136
Fondi puhasväärtuse muutus	-147	-136

Muudetud esitusviisiga koostatud kasumiaruande on järgnev:

	2024	17.04.2023-31.12.2023
Intressitulud	79	364
Puhas intressitulu	79	364
Mitmesugused tegevuskulud	-226	-500
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-147	-136
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-147	-136

Raha

Rahana kajastatakse bilansis arvelduskontode ja kõrge likviidsusega riskivabade ja lühiajaliste panga deposiitide jääke, mille tähtaeg on kuni 3 kuud.

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 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
17.04.2023	0	0
Soetamine	400 000	400 000
31.12.2023	400 000	400 000
Kajastatud õiglases väärtuses	400 000	400 000
31.12.2024	400 000	400 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	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	31.12.2024	31.12.2023
Võlad ja ettemaksed		
Omanikud ehk investorid ning nende üle valitsevat mõju omavad isikud	405 718	405 865
Kokku võlad ja ettemaksed	405 718	405 865

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

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

Juhatuse allkiri 2024.a majandusaasta aruandele

Usaldusfond Siena Secondary Fund Co-Invest III 2024.a majandusaasta aruande allkirjastamine.

Aruande kinnitamise kuupäev: 31.05.2025



Rando Rannus
Juhatuse liige



Lauri Isotamm
Juhatuse liige



Rain Tamm
Juhatuse liige

Aruande kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2025

U saldusfond SIENA SECONDARY FUND Co-Invest III (registrikood: 16718780) 01.01.2024 - 31.12.2024 imporditud majandusaasta aruande dokumendi õigsust on kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Rando Rannus	Täisosaniku esindaja	31.05.2025