

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Siena Venture Partners OÜ

registrikood: 16076815

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Toom-Rüütli tn 10/1-1

postisihthnumber: 10130

telefon: +372 56800415, +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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Siena Venture Partners OÜ on registreeritud Eesti Finantsinspeksioonis kui tegevusloata väikefondi valitseja alates 14. detsembris 2020.

Fondivalitseja on loonud ja haldab järgmisi fonde:

- Usaldusfond Siena Secondary Fund I
- Usaldusfond Siena Secondary Fund II
- Usaldusfond Siena Secondary Fund Co-Invest I
- Usaldusfond Siena Secondary Fund Co-Invest II
- Usaldusfond Siena Secondary Fund Co-Invest III

Antud fondide peamine fookus on investeerida hilise faasi kiire kasvuga idufirmadesse läbi järelturu tehingute kaudu osakute soetamise varajastelt investoritelt.

2024. aastal käivitati fond II ning jätkati aktiivse investeerimistegevusega. Lisainfot fondivalitseja ja hallatavate fondide kohta võib leida www.siena.ee.

Rando Rannus

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 630	43 983	
Finantsinvesteeringud	0	50 000	
Nõuded ja ettemaksed	119 264	84 731	2
Kokku käibevarad	157 894	178 714	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5	4	
Materiaalsed põhivarad	450	666	4
Kokku põhivarad	455	670	
Kokku varad	158 349	179 384	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 624	1 130	5
Kokku lühiajalised kohustised	7 624	1 130	
Kokku kohustised	7 624	1 130	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 000	3 000	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 254	144 514	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 471	30 740	
Kokku omakapital	150 725	178 254	
Kokku kohustised ja omakapital	158 349	179 384	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-289 474	-277 673	7
Tööjõukulud	-13 917	0	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-216	-216	
Muud ärikulud	-1 739	8	
Ärikasum (kahjum)	-305 346	-277 881	
Intressitulud	2 212	580	
Muud finantstulud ja -kulud	368 105	308 041	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 971	30 740	
Tulumaks	-18 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 471	30 740	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Siena Venture Partners OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2024.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega. Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga [või muu kasutatud keskpanga] valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes..

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse emaettevõtte bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Siena Venture Partners OÜ ei esita konsolideeritud majandusaasta aruannet, kuna grupi rohkem kui üks aruandeaasta bilansipäeva konsolideeritud näitajatest ei ületa Raamatupidamise seadusega konsolideerimiseks seatud tingimusi.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina (kuludes). Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustised**

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. sidusettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	117 700	117 700
Muud nõuded	301	301
Viitlaekumised	301	301
Ettemaksed	1 263	1 263
Tulevaste perioodide kulud	1 263	1 263
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 264	119 264
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	79 445	79 445
Ettemaksed	5 286	5 286
Tulevaste perioodide kulud	5 286	5 286
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 731	84 731

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	64	0
Üksikisiku tulumaks	374	0
Erisoodustuse tulumaks	0	767
Sotsiaalmaks	771	363
Kohustuslik kogumispension	40	0
Töötuskindlustusmaksed	48	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 297	1 130

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 080	1 080
Akumuleeritud kulum	-198	-198
Jääkmaksumus	882	882
Amortisatsioonikulu	-216	-216
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 080	1 080
Akumuleeritud kulum	-414	-414
Jääkmaksumus	666	666
Amortisatsioonikulu	-216	-216
31.12.2024		
Soetusmaksumus	1 080	1 080
Akumuleeritud kulum	-630	-630
Jääkmaksumus	450	450

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37	37
Võlad töövõtjatele	2 724	2 724
Maksuvõlad	1 297	1 297
Muud võlad	3 566	3 566
Muud viitvõlad	3 566	3 566
Kokku võlad ja ettemaksed	7 624	7 624
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	1 130	1 130
Kokku võlad ja ettemaksed	1 130	1 130

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	25 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte suurendas osakapitali 22 000 euro võrra, summalt 3 000 eurot summani 25 000 eurot olemasolevate osade nimiväärtuse suurendamise teel. Ettevõtte osakapitali suurendati jaotamata kasumi arvelt.

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Mitmesugused bürookulud	-53 003	-31 608
Lähetuskulud	-27 277	-18 871
Koolituskulud	-13 242	-20 810
Konsultatsioonikulud	-195 952	-206 384
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-289 474	-277 673

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024
Palgakulu	10 401
Sotsiaalmaksud	3 516
Kokku tööjõukulud	13 917
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	1

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2024	2023
Fondide haldustasu	368 105	308 041
Kokku muud finantstulud ja -kulud	368 105	308 041

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Siena Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	117 700	79 444
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	141	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	117 841	79 444
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 340	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 340	0

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	376 438	317 269
Kokku müüdid	376 438	317 269

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	148 407	150 407
Kokku ostetud	148 407	150 407

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2025

Siena Venture Partners OÜ (registrikood: 16076815) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANDO RANNUS	Juhatuse liige	31.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 471
Kokku	125 725