

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** Usaldusfond Startuplst Ventures Fund I

**registrikood:** 16237394

**tänava/talu nimi,** Lucca tn 20

**maja ja korteri number:**

**alevik:** Tabasalu alevik

**vald:** Harku vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 76901

**e-posti aadress:** burak@startupistanbul.com

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>6</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>6</b>
<b>Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud</b>	<b>7</b>
<b>Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>7</b>
<b>Lisa 4 Tööjõukulud</b>	<b>7</b>
<b>Lisa 5 Seotud osapooled</b>	<b>8</b>
<b>Aruande allkirjad</b>	<b>9</b>

## Tegevusaruanne

Usaldusfond Startuplst Ventures Fund I - investeerimisfond, mis keskendub varajases faasi ettevõtete investeringutele, asutati 2021. aastal ja seda juhib Burak Büyükdemir.

Fondi juhtimine toimub fondivalitseja Startuplst Ventures OÜ kaudu, kes on registreeritud tegevusloata väikefondi valitsejana Finantsinspektsiooni poolt.

Fondile laekus 2022. aasta jooksul investoritelt 1,4 miljonit eurot; aasta jooksul tehti 13 investeringut kokku 538 tuhande euro eest. Fond investeeris 2022. aastal järgmistesse ettevõtetesse:

- Rentle.io, ringkaubanduse platform;
- Eldorado.io, Ladina-Ameerika P2P krüptoturg;
- Superface, API-integratsioonide raamistiku arendaja;
- RecruitLab, värbamistarkvara;
- Booky, restoranide avastamise, broneerimise ja tellimuste edastamise rakendus;
- Lukhu, kasutatud moe marketplace Keenias;
- Khyaal, lihtne finantslahendus eakatele Indias;
- Boost Technology, B2B kaubandusplatvorm;
- Rings, intelligentne XRM-platvorm;
- GMDH Streamline, tarneahela juhtimise platvorm;
- Hotel Manager, majutusteenuste juhtimise ja haldamise platvorm;
- Everfund, annetuste kogumise platvorm;
- Inbanx, finantstehnoloogia ettevõtte, mis pakub ettevõtetele platvormi oma kulude, eelarve koostamise ja maksete haldamiseks.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	713 113	12	
Nõuded ja ettemaksud	0	358	
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>713 113</b>	<b>370</b>	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	538 437	0	2
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>538 437</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>1 251 550</b>	<b>370</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	17 739	370	
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>17 739</b>	<b>370</b>	
Pikaajalised kohustised			
Usaldus- ja täisosanikele kuuluv Fondi vara puhasväärtus	1 233 811	0	5
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>1 233 811</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>1 251 550</b>	<b>370</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>1 251 550</b>	<b>370</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	25.05.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-178 168	0	3
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-178 168</b>	<b>0</b>	
Intressitulud	45	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 127	0	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-182 250</b>	<b>0</b>	
<b>Fondi puhasväärtuse muutus</b>	<b>-182 250</b>	<b>0</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Usaldusfond Startuplst Ventures Fund I (edaspidi: Fond) käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Fondi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, väikeettevõtja lühendatud aastaaruandena. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud seotusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Fondi valitseb Startuplst Ventures OÜ (Fondivalitseja), kes on fondi täisosanik.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke ja kuni 3 kuulisi tähtajalisi deposiite.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale euro (s.o fondi arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

### Finantsinvesteeringud

Pikaajalised investeeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks fondivalitseja hinnang, mis on tehtud vastavalt fondivalitseja hindamispoliitikale. Kui õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse pikaajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud seotusmaksumuses. Pikaajaliste finantsinvesteeringute õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Investeeringute osas lähtutakse IPEV Valuation Guideline'ist.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Koiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid kajastatakse korrigeeritud seotusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud seotusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud seotusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud seotusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui fondil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

### Seotud osapooled

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

- 1) omanikud ehk investorid ning nende üle valitsevat mõju omavad isikud;
- 2) fondivalitseja ehk täisosanik;
- 3) fondivalitseja juhatuse liige;
- 4) eelpool loetletud isikute lähedasdas pereliikmed ja nende valitseva mõju all olevad ettevõtted.

### Investorite sissেমaksud

Fondi investorite poolt on võetud kohustus Fondi ees ning võetud kohustuste maksimaalne summa on toodud lisan "Seotud osapooled". Vastavalt Fondi ja investorite vahelisele lepingule nõuab Fond investoritelt investeerimiskohustuse tasumist vastavalt vajadusele, esitades selleks investoritele kirjaliku taotluse.

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.

## Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aksiad ja osad	Muud	
31.12.2021	0	0	0
			Kokku
	Aksiad ja osad	Muud	
Soetamine	216 487	321 950	538 437
31.12.2022	216 487	321 950	538 437

Muude pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse pikaajalisi konverteeritavaid laene (intressimääraga 5% aastas) ja SAFE (simple agreement of future equity) investeeringud, mis intressi ei kanna.

Fondivalitseja hindab, et antud konverteeritavad laenud ning SAFE investeeringud konverteeritakse suure tõenäosusega investeerimisobjekti osadeks ning sellest tulenevalt on kajastatud finantsinvesteeringutena.

## Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	25.05.2021 - 31.12.2021
Asutamiskulud	50 000	0
Fondivalitsemise tasu	94 272	0
Vastavuskontrolli- ja nõustamisteenused	21 227	0
Muud	12 669	0
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>178 168</b>	<b>0</b>

## Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Fondil puudusid nii aruande- kui võrdlusperioodil palgalised töötajad.

## Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
<b>Võlad ja ettemaksed</b>		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 025	0
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>2 025</b>	<b>0</b>

OSTETUD	2022	25.05.2021 - 31.12.2021
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	109 835	0
<b>Kokku ostetud</b>	<b>109 835</b>	<b>0</b>

Usaldusfondi Startuplst Ventures Fund I fondivalitseja (täisosanik) on Startuplst Ventures OÜ.

Aruandeperioodil on täisosanikule tasutud fondi valitsemistasu summas 94 272 eurot ning muude Fondile osutatud teenuste eest 15 560 eurot.

Fondi vara puhasväärtus on aastaarunades kajastatud pikaajalise kohustisena Fondi osanike ees, 31.12.2022 seisuga summas 1 233 811 eurot.

Fondi osanikud on aruandeperioodil teinud Fondile sissemaksed summas 1 416 061 eurot ning osanike kohustus Fondi täiendavaid sissemaksed teha on 31.12.2022 seisuga 2 124 092 eurot.



# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2023

**Usaldusfond Startuplst Ventures Fund I (registrikood: 16237394) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BURAK BÜYÜKDEMİR	Täisosaniku esindaja	28.06.2023

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaperitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Yes

## Sidevahendid

Liik	Sisu
E-mail address	burak@startupistanbul.com