

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Usaldusfond Startuplst Ventures Fund I

registrikood: 16237394

tänavatänu nimi, Lucca tn 20

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76901

e-posti aadress: burak@startupistanbul.com

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 Mitmesugused tegevuskulud	7
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

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 Finantsinspeksiooni poolt.

Fondile laekus 2023. aasta jooksul investoritelt 1,09 miljonit eurot (2022: 1,4 miljonit); aasta jooksul tehti 15 uut investeringut kokku 438 tuhande euro eest (2022: 13 investeringut, kokku 538 tuhat eurot), lisainvesteringuid olemasolevatesse ettevõtetesse tehti 120 tuhande eurot ulatuses.

Fond investeeris 2023. aastal järgmistesse uutesse ettevõtetesse:

- Satim (SATIM INC.) - tehisintellekti põhise objektide (laevade) tuvastamise ja klassifitseerimise tarkvara arendus;
- Glov AI (Beagle Network Inc.) - e-kaubanduse suhtlusrobotite arendamise platform;
- Figuro (Figuro Holdings Ltd) - tehnoloogiapõhine kindlustusettevõtte Ladina-Ameerika turul;
- Yumari (Yumari Holdings Ltd) - arendab Alibaba B2B vastet hispaaniakeelsel Ladina-Ameerika turul;
- Legal Karma (Legal Karma Inc.) - pakub kättesaadavaid ja taskukohaseid õigusteenuseid pankade ja krediidühistute kaudu;
- Devo (Devo Technologies Ltd) - pilvepõhine kassasüsteem lähikauplustele;
- Tradespace (Tradespace Inc.) - tehisintellekti poolt toetatud intellektuaalomandi haldus;
- LeaseSiple (LeaseSimple Inc.) - ainulaadne finantsteenuste platform, mis muudab rendiprotsessi sujuvamaks;
- Vama App (Select Astro Pvt Ltd) - digiteerib hindude religioossete rituaalide ja pakub astroloogia konsultatsioone;
- Octo (Octo Pay B.V.) - fintech startup Egiptuses, mis pakub juurdepääsetavaid ja laiapõhjalisi finantsteenuseid kasutajasõbraliku mobiilirakenduse kaudu;
- MosMos Africa (MOSMOS, INC) - säästa nüüd, osta hiljem lahendus keskmise ja madala sissetulekuga töötajatele Keenias;
- Peer Robotics (Avridh Technologies, Inc.) - pakub kasutajasõbralikke autonoomseid roboteid tootmise automatiseerimiseks;
- Ceres Technology (Ceres Technology Inc.) - pakub ainulaadset tehisintellektil põhinevat platformi tarneahela haldamiseks;
- Silo Team (Stair Path AB) - on ühendanud tarkvaraarendajate on- ja offboardingu protsessid ühele platformile;
- Cattler Farm (Cattler Corporation) - integreeritav, mobiilne ja töölauatarkvara platvorm, mis võimaldab veisekasvataval juhtida kogu oma tegevust ühes kohas.

ning suurendas oma investeringut alljärgnevates ettevõtetes:

- Rentle.io (Rentle Oy) - ringkaubanduse platform;
- Eldorado.io (Doradotrader Corp) - Ladina-Ameerika P2P krüptoturg;
- Boost Technology (Boost Technology Ltd) - B2B kaubandusplatvorm;
- Hotel Manager (Remotioned Technologies Group) - majutusteenuste juhtimise ja haldamise platvorm;

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 150 019	713 113	
Kokku käibevarad	1 150 019	713 113	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 129 207	538 437	2
Kokku põhivarad	1 129 207	538 437	
Kokku varad	2 279 226	1 251 550	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	54 805	17 739	
Kokku lühiajalised kohustised	54 805	17 739	
Pikaajalised kohustised			
Usaldus- ja täisosanikele kuuluv Fondi vara puhasväärtus	2 224 421	1 233 811	5
Kokku pikaajalised kohustised	2 224 421	1 233 811	
Kokku kohustised	2 279 226	1 251 550	
Kokku kohustised ja omakapital	2 279 226	1 251 550	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-138 251	-178 168	3
Ärikasum (kahjum)	-138 251	-178 168	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	32 867	0	2
Intressitulud	8 305	45	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 857	-4 127	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-102 936	-182 250	
Fondi puhasväärtuse muutus	-102 936	-182 250	

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 alljärgnevates 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 valuutad peale euro (s.o fondi arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakurside 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 õiglane 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 ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Kõiki 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 laekuvas summas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (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 kuulavas 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 ärioludele 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 lähedased pereliikmed ja nende valitseva mõju all olevad ettevõtted.

Investorite sissemaksed

Fondi investorite poolt on võetud kohustus Fondi ees ning võetud kohustuste maksimaalne summa on toodud lisas "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
	Aktsiad ja osad	Muud	
Soetamine	216 487	321 950	538 437
31.12.2022	216 487	321 950	538 437

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2022	216 487	321 950	538 437
Soetamine	347 523	326 355	673 878
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-115 976	-115 976
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	37 081	0	37 081
Muud	1 186	-5 400	-4 214
31.12.2023	602 277	526 929	1 129 206

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)

	2023	2022
Asutamiskulud	0	50 000
Fondivalitsemise tasu	106 205	94 272
Vastavuskontrolli- ja nõustamisteenused	22 680	21 227
Muud	9 366	12 669
Kokku mitmesugused tegevuskulud	138 251	178 168

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Fondil puudusid nii aruande- kui võrdlusperioodil palgalised töötajad.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 105	2 025
Kokku võlad ja ettemaksed	3 105	2 025

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	114 305	109 835
Kokku ostetud	114 305	109 835

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

Aruandeperioodil on täisosanikule tasutud fondi valitsemistasu summas 106 205 eurot (2022: 94 272) ning muude Fondile osutatud teenuste eest 8 100 eurot (2022: 15 560).

Fondi vara puhasväärtus on aastaarunades kajastatud pikaajalise kohustisena Fondi osanike ees, 31.12.2023 seisuga summas 2 224 421 eurot (31.12.2022: 1 233 811).

Fondi osanikud on aruandeperioodil teinud Fondile sissemakseid summas 1 093 546 eurot (2022: 1 416 061) ning osanike kohustus Fondi täiendavaid sissemakseid teha on 31.12.2023 seisuga 1 075 902 eurot (31.12.2022: 2 124 092).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2024

Usaldusfond Startupist Ventures Fund I (registrikood: 16237394) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BURAK BÜYÜKDEMİR	Täisosaniku esindaja	26.06.2024