

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Cayman Investments OÜ

**registrikood:** 11515339

**tänavanimi:** Kesk-Ameerika tn 7-18

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10122

**telefon:** +372 5297284

**e-posti aadress:** mihkelkaru@mac.com

## 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad | 7  |
| Lisa 4 Laenukohustised                  | 8  |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed              | 8  |
| Lisa 6 Tööjõukulud                      | 8  |
| Lisa 7 Seotud osapooled                 | 9  |
| Aruande allkirjad                       | 10 |

## **Tegevusaruanne**

2016. aastal oli Cayman Investments'i põhitegevuseks omaniku finantsinvesteeringute haldamine.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016    | 31.12.2015    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevarad                                   |               |               |         |
| Raha                                         | 4 743         | 3 328         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 11 910        | 0             | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>16 653</b> | <b>3 328</b>  |         |
| Põhivarad                                    |               |               |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 5 112         | 5 112         | 3       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 62 049        | 12 049        | 2       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>67 161</b> | <b>17 161</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>83 814</b> | <b>20 489</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustised                                   |               |               |         |
| Pikaajalised kohustised                      |               |               |         |
| Laenukohustised                              | 78 125        | 13 293        | 4       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 829           | 0             | 5       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>78 954</b> | <b>13 293</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>78 954</b> | <b>13 293</b> |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 4 640         | 4 640         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -2 336        | 0             |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>4 860</b>  | <b>7 196</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>83 814</b> | <b>20 489</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016          | 2015     |
|---------------------------------------------|---------------|----------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -1 507        | 0        |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-1 507</b> | <b>0</b> |
| Intressikulud                               | -829          | 0        |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-2 336</b> | <b>0</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-2 336</b> | <b>0</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Cayman Investments OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Cayman Investments OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emasettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emasettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist, kui emasettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emasettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Investeeringud sidus- ja tütarettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus 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; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande

kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

### Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2016    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                   |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Muud nõuded                       | 73 959        | 11 910                            | 62 049              |
| Laenunõuded                       | 73 959        | 11 910                            | 62 049              |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>73 959</b> | <b>11 910</b>                     | <b>62 049</b>       |

  

|                                   | 31.12.2015    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                   |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Muud nõuded                       | 12 049        | 0                                 | 12 049              |
| Laenunõuded                       | 12 049        | 0                                 | 12 049              |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>12 049</b> | <b>0</b>                          | <b>12 049</b>       |

## Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                          |            |                |                  |            |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus   | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                          |            |                | 31.12.2015       | 31.12.2016 |
| 11915292                                               | OÜ Vicinity Technologies | Eesti      |                | 100              | 100        |
| 10818776                                               | Nõglapaju OÜ             | Eesti      |                | 100              | 100        |

## Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |         |
| Laen omanikult                   | 32 000     |                                  | 32 000              |             | 7       |
| Laen eraisikult                  | 10 000     |                                  | 10 000              |             | 7       |
| Laenud jur. isikult              | 36 125     |                                  | 36 125              |             | 7       |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 78 125     |                                  | 78 125              |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 78 125     |                                  | 78 125              |             |         |

  

|                                  | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |         |
| Laen eraisikult                  | 10 000     |                                  | 10 000              |             | 7       |
| Laen jur. isikult                | 3 293      |                                  | 3 293               |             | 7       |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 13 293     |                                  | 13 293              |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 13 293     |                                  | 13 293              |             |         |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016 | 1 - 5 aasta jooksul |
|----------------------------------|------------|---------------------|
| Muud võlad                       | 829        | 829                 |
| Intressivõlad                    | 829        | 829                 |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>829</b> | <b>829</b>          |

  

|                                  | 31.12.2015 | 1 - 5 aasta jooksul |
|----------------------------------|------------|---------------------|
| Muud võlad                       | 0          | 0                   |
| Intressivõlad                    | 0          | 0                   |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>            |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil töötasusid ei makstud.

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Kohustised | Kohustised |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                                         | 2 793      | 3 293      |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 32 000     | 0          |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 10 000     | 10 000     |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2018

**Cayman Investments OÜ (registrikood: 11515339) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MIHKEL KARU        | Juhatuse liige     | 08.06.2018           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 4 640        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -2 336       |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 304</b> |
| Katmine                                                                |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 2 304        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 304</b> |

Kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumiga.

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Mihkel Karu    | 38606060326                               | Eesti             | 40000 EEK<br>(Lihtomand)     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu               |
|-----------------|--------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5297284       |
| E-posti aadress | mihkelkaru@mac.com |