

Reg.nr. 10744693

Tallinna Linnakohus
Registrikolletekond
SISSE TULNUD

21-07-2003

LK/4

Inne Mazurenko

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta 01.01.2002-31.12.2002

OÜ Cautor

Lootsi 10

Tallinn 10151

Põhitegevus Finants- ja ärikonsultatsioonid ning kinni- ja vallasvaratehingud.



21-07-2003

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel .1.. kuni .12.. toodud OÜ CAUTOR 2002.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

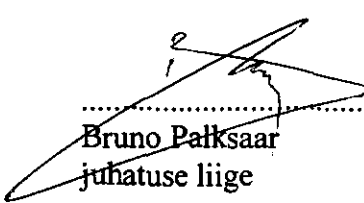
Osaühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Majandusaasta aruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuetele ja heale raamatupidamistavale.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2002 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2003 vahemikul.

Juhatuse hinnangul on OÜ Cautor jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatuse allkirjad 2002 majandusaasta aruandele

OÜ Cautor 2002. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30.06.2003 otsusega, allkirjastamine 15.07.2003.



.....
Bruno Palksaar
juhatuse liige

Tallinna Linnakohus
Registriaakond
Sisse tulnud

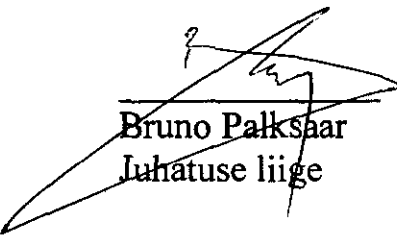
Majandusaasta aastaaruande eessõna

21-07-2003

OÜ Cautor juhatus on koostanud 2002.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

OÜ Cautor kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb raamatupidamise aastaaruandest, tegevusaruandest, kasumi jaotamise otsusest ja audiitori järeldusotsusest.

Majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30. juunil 2003.a.



Bruno Palksaar
Juhatuses liige

Kasumi jaotamise otsus

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2001	133,415.-
2002.a. kasum	832,792.-
Kokku jaotamata kasum seisega 31.12.2002.a.	966,207.-

Kasum 2002.a. summas 966,207.- jääb tulevaste perioodide jaotamata kasumiks.

21-07-2003

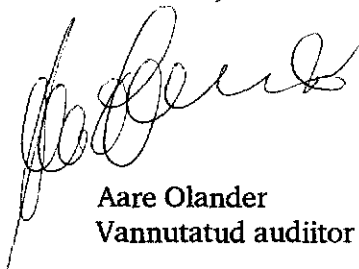
**AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS
OÜ CAUTOR OSANIKELE**

Olen kontrollinud OÜ Cautor 31.12.2002 lõppenud majandusaasta kohta koostatud aruannet, mis näitab 2002. aasta finantstulemuseks 832 792 krooni kasumit ja varade kogumahuks 8 721 037 krooni. Aastaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, kas aastaruandes sisaldub olulisi vigu. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad aastaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka aastaruande koostamisel kasutatud arvutus-põhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu aastaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud aastaruanne kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Cautor 2002. majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2002. Tulenevalt asjaolust, et ma ei ole auditeerinud ettevõtte eelmiste majandusaastate raamatupidamisaruandeid, ei avalda ma arvamust aastaruandes esitatud bilansside kohta seisuga 31.12.2001 (nii 2001.a. aruandele vastav bilanss kui korrigeeritud bilanss).

Tallinnas, 30.6.2003



Aare Olander
Vannutatud audiitor

21-07-2003

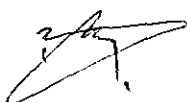
OÜ Cautor asutati ja registreeriti 20.02.2001.a. Osaühing loodi eesmärgiga arendada kinnisvara alast tegevust.

2002.aastal on ostetud liisingfirmade Hansa Liising Eest AS ja Siemens Finantseeringute OÜ kaasabil kapitalirendiga kolm ekskavaatorit. Koostöö OÜ Kakumäe Võrgud on laienenud, ning ekskavaatoreid on neile renditud.

Soetatud on kinnistu, mis on kasutusel büroohoonena. Kinnisvaraarenduse alase tegevuse laiendamise eesmärgil on ostetud maad.

Majandusaastal oli juhatuses 2 liiget. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud ega erisoodustust ei antud.

Majandusaastal on lõpetatud töölepingud kõigi töötajatega, töötasu maksti 4 töövõtjale kokku 25,177.-, millele lisandub 33% sotsiaalmaks.



21-07-2003

**Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused ja kasutatud
arvestuspõhimõtted.**

Osaühingu juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande lähtuvalt raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamise tavast.

Raamatupidamise aruanded on koostatud tekepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Nõuded on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest, lootusetuid nõudeid bilansis ei ole. Nõudeid ja kohustusi on hinnatud konservatiivsetel alustel.

Põhivara on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000.- krooni ning kasutusega üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil ning kasutatakse järgnevaid amortisatsiooninorme:

I grupi põhivara

Hooned ja rajatised	2%
---------------------	----

II grupi põhivara

Masinad ja seadmed	20%
--------------------	-----

Trantspordivahendid	20%
---------------------	-----

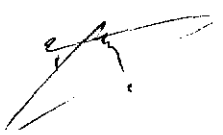
Inventar	20%
----------	-----

Maad ei amortiseerita.

Varad soetusmaksumusega alla 5000.- krooni loetakse väheoluliseks varaks ja kantakse soetamisel 100% kuluks, 2002.aastal väheolulist vara ei soetatud.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul.

Kasumiaruandes on kasutusel skeem 1.



21-07-2003

Raamatupidamise aastaaruanne

BILANSS

Pro forma

		31.12.02	31.12.01	31.12.01
Aktiva				
Käibevara				
Raha ja pangakontod		44084		0
Ostjatelt laekumata arved	Lisa 5	896306	1485430	952209
Viitlaekumised		0	282	282
Maksude ettemaksed	Lisa 3	473	0	0
Intressid		109832	0	0
Lühiajalised laenud		0	1629515	1629515
Käibevara kokku		1050695	3115227	2582006
Põhivara	Lisa 1			
Maa	Lisa 2	873920	0	0
Hooned ja rajatised		2901100	0	0
Seadmed		3680000	0	0
Akumuleeritud põhivara		-340916	0	0
Põhivara kokku		7114104	0	0
Pikaajalised laenud	Lisa 8	556238	0	0
Aktiva kokku		8721037	3115227	2582006
Passiva				
Lühiajalised kohustused	Lisa 7			
Pangalaen		659618	0	0
Kapitalirent		668084	0	0
Tagatiseta võlakohustused		0	233200	233200
Ostjate ettemaksud	Lisa 6	2690713	2690713	2157492
Võlad hankijatele		890470	0	0
Maksuvõlad	Lisa 3	19551	11416	11416
Viitvõlad		166	0	
Puhkuse reserv		0	2483	2483
Lühiajalised kohustused kokku		4928602	2937812	2404591
Pikaajalised kohustused	Lisa 9			
Pangalaen		350416	0	0
Kapitalirent		1904909	0	0
Tagatiseta võlakohustused		526903	0	0
Pikaajalised kohustused kokku		2782228	0	0
Omakapital	Lisa 10			
Osakapital		40000	40000	40000
Kohustuslik reserv		4000	4000	4000
Aruandeaasta kasum		832792	133415	133415
Eelmiste perioodide kasum		133415	0	0
Omakapital kokku		1010207	177415	177415
Passiva kokku		8721037	3115227	2582006

21-07-2003

Kasumiaruanne

	2002	2001
Äritulud		
Realiseerimise netokäive Lisa 4	1354340	175000
Kokku	1354340	175000
Ärikulud		
Mitmesugused tegevuskulud	115086	0
Tööjõukulud		
Palgakulu	25177	28267
Sotsiaalmaks	8308	9328
Töötuskindlustusmaks	126	0
Tööjõukulu kokku	33611	37595
Amortisatsioon	340916	0
Ärikasum	864727	137405
Finantstulu		
Intressitulu	110212	282
Kokku finantstulu	110212	282
Finantskulu		
Intressikulu	126531	272
Kahjum valuutakursist	2712	0
Muu finantskulu	12904	0
Kokku finantskulu	142147	272
Kasum (-kahjum) finantstuludelt	-31935	10
Kasum majandustegevusest	832792	137415

Rahavoogude aruanne

Kaudsed rahavood

21-07-2003

	2002	2001
Rahavoog majandustegevusest	4443779	-273200
Rahavoog investeeringutest	-7455020	0
Rahavoog finantseeringutest	3055325	273200
Kokku raha muutus	44084	0
Rahavoog majandustegevusest		
Puhaskasum	832792	137405
Arvestatud amort	340916	0
Võlad töövõtjatele	-2483	0
Maksuvõlad	8135	0
Viitvõlad	166	0
Võlad hankijatele	890470	2157492
Maksude ettemaks	-473	0
Ostjate nõuded	589124	-952209
Mitmesugused nõuded	-109832	11416
Antud laenud	-1062535	0
Muud ettemakstud kulud	0	2483
Muud	282	-282
Muud	0	-272
Lühiajalised laenud	659618	-1629233
Võlakohustuste muutus	2297599	0
Kokku	4443779	-273200
Rahavoog investeeringutest		
Põhivara ost	-7455020	0
Kokku	-7455020	0
Rahavoog finantseerimistest		
Pikaajaline lühiajaliseks	-659618	0
Saadud laene	2119152	233200
Tasutud Laene	-310913	0
Saadud liising	3680000	40000
Pikaajaline liising lühiajaliseks	-668082	0
Tasutud pikaajalisi liisingut	-1105214	0
Kokku	3055325	273200

Lisa 1

Materiaalse põhivara liikumine 21.07-2003

Materiaalse põhivara saldo 31.12.2001.a. bilansis on 0 ja 31.12.2002.a. 7,455,020.- mis koosneb :

	Saldo 31.12.2001.a.	ost 2002	müük 2002	saldo 31.12.2002.a.
Masinad,				
seadmed	0	3,680,000.-	0	3,680,000.-
Trassid	0	521,000.-	0	521,000.-
Maa	0	873,920.-	0	873,920.-
Ehitis	0	2,380,100.-	0	2,380,100.-
Soetus-				
maksumus kokku	0	7,455,020.-	0	7,455,020.-
Kulum	0		-340,916.-	-340,916.-
Jääk-				
maksumus kokku	7,114,104.-			7,114,104.-

Lisa 2

Kinnisvarainvesteeringud

Bilansis on materiaalse põhivarana arvel maa, mis on sisuliselt kinnisvarainvesteering.

31.12.2001.a. saldo	0
ost 2002.a.	873,920.-
müük 2002.a.	0
31.12.2002.a. saldo	873,920.-

Lisa 3

Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Bilansis on maksuvõlgade saldo 19,551.-, mis koosneb: käibemaksuvõlg 19,551.- ja maksude ettemaks, mis on töötuskindlustusmaksu ettemaks 473.-.



Lisa 4

Realiseerimise netokäive 21-07-2003

Realiseerimise netokäive on 1,354,340.- krooni, koosneb käibemaksuga maksustatavast käibest. Kogu käive on realiseeritud teenusena Eesti Vabariigis, eksporti ei ole.

Lisa 5

**Lühiajalised nõuded
Ostjatelt laekumata arved**

Bilansis on seisuga 31.12.2002.a. ostjatelt laekumata arved summas 896,306.- mis on tõenäoliselt laekuvad. Ebatõenäolisi nõudeid bilansis ei ole.

Eelneval majandusaastal esitatud bilansis bilansipäeva 31.12.2001.a. oli ostjatelt laekumata summa 952,209.- krooni, summa peab olema 1,485,430.- ning see on ostjatelt laekumata arvete summa, mis on 31.12.2002.a. bilansipäevaga tegelikult laekunud. Saldo seisuga 31.12.2002.a. koosneb arvetest, mis on väljastatud peale 01.01.2002.a.

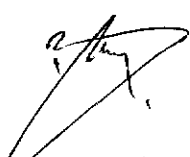
Bilanss on algsaldo osas korrigeeritud.

Lisa 6

Ostjate ettemaksed

Bilanss on algsaldo osas korrigeeritud, kuna Ostjatelt laekumata arvete saldot korrigeeriti. Eelneval majandusaastal esitatud bilansis seisuga 31.12.2001.a. on ostjate ettemaksud summas 2,157,492.- krooni korrigeeritud ning õige summa on 2,690,713.- krooni.

Ostjate ettemaks kuulub tulevasel perioodil üleandmisele OÜ Kakumäe Võrgud, seoses OÜ Cautorile kuuluvate tehnotrasside üleandmisele samale ettevõttele.



Lisa 7

Lühiajalised kohustused

Hansapanga pikaajalise pangalaenu tagasimaks 2003.a. (järgneval perioodil) on 659,618.- krooni, intressimäär 4,5% aastas. Laen on saadud Eurodes.

Hansa Liising Eesti pikaajalise kapitalirendi tagasimaks järgneval perioodil (2003.a.) on 196,124.- krooni, intressimääraga 7,29% aastas. Laen on Eurodes.

Siemens Finatseeringute OÜ pikaajaliste kapitalirendi tagasimaks järgneval perioodil (2003.a.), kaks lepingut kokku 471,957.- krooni, intressimäär 7,29% aastas, arvestatud on Euribor'i.

Bilansis on lühiajaliste kohustuste hulgas tellijate ettemaksud 2,690,763.- krooni.

Lisa 8

Pikaajalised nõuded

Toomas Liiv laen seisuga 31.12.2002.a. on 170,283.- krooni. Laen on välja makstud rootsi kroonides (100,000.- SEK)

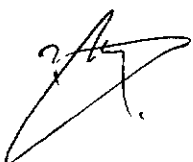
Igor Pukk laen seisuga 31.12.2002.a. on 200,000.- krooni. Laenu tagastamise tähtaeg on 04.01.2005.a. ning laenuintress on 7% aastas.

OÜ Kakumäe Võrgud laen seisuga 31.12.2002.a. on 185,954.- Laenuleping on sõlmitud summale kuni 3,000,000.- krooni ning laenuintress on 8% aastas. 2002.a. on arvestatud laenuintresse tegelikult laenujäägilt summas 109,832.- krooni.

Intress on kajastatud kasumiaruandes finantstuluna ja bilansis aktivas, viitlaekumised intressid.

Bilansis on pikaajaliste nõuete saldo 556,238.- krooni.

Bilansis seisuga 31.12.2001.a. on pikaajalised nõuded summas 1,629,515.- krooni näidatud real muud lühiajalised finantseeringud.
Bilanss on algsaldo osas korrigeeritud.



Lisa 9

Pikaajalised kohustused 21-07-2003

Hansapanga pikaajaline pangalaen Eurodes.84,363.15 EUR Saldo 31.12.2002.a. 350,416.- krooni, intressimäär on Euro 6 kuu Euribor + marginaal 4,5% aastas. 2002. aastal on intresse tasutud 48,609.- krooni. Laenu tagastamise lõpptähtaeg 17.06.2004.a.

Hansa Liising Eesti AS sõlmitud pikaajaline kapitalirent. Liisingeseme maksumus 93,949.88 EUR (1,470,000.- EEK) Saldo 31.12.2002.a. on 764,426.- krooni, intressimäär 7,29% aastas. Tagastamise lõpptähtaeg on 30.01.2007.a. Laen on Eurodes. Liisingu ese on lintekskavaator Case.

Siemens Finantseeringute OÜ sõlmitud pikaajaline kapitalirent. Liisingeseme maksumus on 44,098.93 EUR (690,000.- EEK). Saldo 31.12.2002.a. on 302,431.- krooni, intressimäär 7,25% aastas (arvestatakse Euribor'i). Tagastamise lõpptähtaeg on 15.04.2005.a. Laen on Eurodes. Liisingu ese on ekskavaator-laadur Fiat-Hitachi.

Siemens Finantseeringute OÜ sõlmitud pikaajaline kapitalirent. Liisingeseme maksumus on 97,145.45 EUR (1,520,000.- EEK) Saldo 31.12.2002.a. on 838,051.- krooni, intressimäär 3,1% +Euribor aastas. Tagastamise lõpptähtaeg on 01.07.2006.a. Laen on Eurodes. Liisingu ese on lintekskavaator Case.

Kapitalirendi intresse on 2002.aastal tasutud kokku 77,922.- ja lepingutasu kokku 12,904.-

Tagatiseta võlakohustus on laen OÜ Infestus summas 526,903.- krooni

Lisa 10

Omakapitali muutuse aruanne

	Osakapital	Kohustuslik Reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	40,000.-	4,000.-	133,412.-	177,415.-
Aruandeperioodi Puhaskasum			832,792.-	
Saldo 31.12.2002	40,000.-	4,000.-	966,207.-	1,010,207.-



100% ainuosanik on ITCO Limited Asukohaga London Suurbritannias. 21-07-2003

Potentsiaalsed kohustused

Hüpoteek, AS Hansapank kasuks 1,320,000.- krooni, intressiga 13% aastas, kõrvalnõudega 264,000.- kinnistule Uustalu 2 Põhilaenu tasuda 2003.a. 659,618.- krooni ja 2004.a. 350,416.- krooni

Bilanss Proforma

Esitatud majandusaasta aruandes 31.12. 2001.a. on vead.
Ostjate laekumata arvete summa on parandatud.

	Proforma Parandatud	Bilanss esitatud 2001.a.
Aktivas		
Ostjatelt laekumata arved	1,485,430	952,209.-
Passivas		
Ostjate ettemaksed	2,690,713.-	2,157,492.-

