

OÜ Kagureis

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SIPOE TULNUID

2007. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

01-07-2008

23 lk 88621
.....


Juriidiline aadress:

Uus 5

63308 Põlva

Eesti Vabariik

10125984

Äriregistri nr:

Telefon:

37 279 98 530

Faks:

37 279 98 531

E-mail:

kagureis@kagureis.ee

Interneti koduleht:

www.kagureis.ee

Põhitegevusala:

Hotelliteenindus - turism

Audiitor:

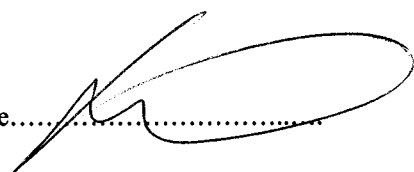
Raili Karpats

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2007-31.12.2007

Sisukord

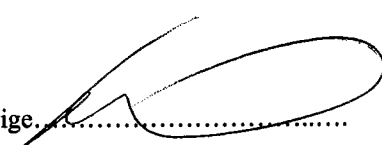
ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Maksud	13
Lisa 6 Varud ja müügiototel varad	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kasutusrent.....	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Muud kohustused	15
Lisa 11 Omakapital.....	15
Lisa 12 Müügitulud.....	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	16
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 16 Laenude tagatised ja panditud vara	17
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega.....	18
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	19
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	20
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele.....	20



ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Kagureis peamiseks tegevusalaks on hotelliteenindus ja turismiteenuste pakkumine. Ettevõtte hotell asub Põlvas. OÜ Kagureis annab tööd keskmiselt 23 töötajale.

Juriidiline aadress:	Uus 5 63308 Põlva Eesti Vabariik
Äriregistri nr:	10125984
Telefon:	37 279 985 30
Faks:	37 279 985 31
E-mail:	kagureis@kagureis.ee
Audiitor:	Raili Karpats



TEGEVUSARUANNE

OÜ Kagureis põhitegevuseks on majutusteenus, toitlustamine ja teised turismiteenused.

2007.a. netokäive oli 6 185 887 kr.

Tubade keskmine täituvus Pesa hotellis oli 39,83 % ning majutatuid kokku oli 7214. Seda oli 4% ja peaaegu 200 inimest rohkem kui 2006.a.

70% majutatutest on eestlastest siseturistid, 30% välismaalased, kellest suurema osa moodustavad soomlased ja lätlased. 2006.a. domineerisid majutuses soomlased ja sakslased.

Lisaks majutusele ja toitlustamisele pakume ka koostöös partneritega seiklusmänge, kanuu-, süsta-, kummipaadi-, tõukeratta-, tõukekelgu-, ja räätsamatku ning giiditeenuseid. Suvepäevade ja aktiivsema tegevuse puhkaja on koondunud rohkem Kassioru puhkemaja kui hotelli kliendiks.

Tänu kaasaegsele konverentsisaalile on seminariturism üks olulisematest tegevustest suvehooaja välisel ajal ja seda kasutavad aina rohkem kohalikud MTÜ-d, riigiasutused ja seltsid. Valik meie kasuks langetatakse mitte soodsama hinna, vaid meelepärase toitlustusteenuse tõttu. Põlva linna ujula oma sportimisvõimalustega loob head eeldused hotellikülalistele vaba aja sportlikuks veetmiseks. Hotelli juurest pääseb lihtsalt jalgratta ja rulluisurajale. Plaanis on luua lihtne mäng tutvustamiseks Põlva linna vaatamisväärsusi ja kultuuri.

2007. aastal jätkasime tootearenduses tööd bussireiside osas. Nüüdseks on väljatöötatud juba 3 reisi „ Kas lõunatame Setomaal?“, „ Haanjamaa pilvepiirilt metsavenna muldonni“ ning „ Viljandimaa – ja pilk möödunud aja meistrite töödele“ . Kolmepäevased kultuuri-ja loodureisid tutvustavad külalistele peamiselt Põlvamaad, Setomaad, Võrumaad, kuid ka Viljandit ja teele jäävaid kauneid paiku nagu Põltsamaa ja Tartu. Reisid koguvad aasta aastalt rohkem huvilisi. Plaan on laiendada reise müüki Soome läbi sealse Livonia Travelsi. Reiside müügi ja korraldamisega tegeleb peamiselt Tallinna büroo juhataja.

Sõlmitud on paar uut raamlepingut kodumaiste ja alustatud koostööd 2 uue Läti ja 2 uue Soome reisibürooga. Enamus turul töötavatest reisibüroodest vahendavad Hotell Pesa ja Kagureisi teenuseid.

Ettevõtte külastas 2007. aastal hulgaliselt temaatilisi messe Baltour, Mardilaat, Matka 2008, Tourest. Selleks andis võimaluse ka Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse poolt meile määratud turismiturunduse abiprogramm, mis kestab kuni 2008.a. juulini ning on mõeldud eelkõige rahastama just välituristide arvu suurendamist Soomest ja Lätist.

Hotell Pesa alustas 2007 suvel Rohelise Võtme e. Green Key taotlemist, mistõttu vahetati välja puhastuskeemia ja pabertooted. Sõlmiti uusi leppeid prügivedajatega ja kontrolliti koostööpartnerite toodete sobivust Rohelise Võtme kriteeriumitega.

2007 aastal vahetati kogu majas aknad ja renoveeriti fassaad. II korruse toad läbisid uuenduse ja majaesine ning kliendi tualetid I korrusel on samuti renoveerimisel. 2008.a. investeeritakse kaasaegsesse köögitehnikasse toitlustuskvaliteedi tõstmiseks ca 150 000 kr. Koos 2006. aastaga on investeeritud hoone parendusse 1,4 mln krooni.

Hotellis rendib ruume Play-In kasino ja ilusalong Sikkim, mis pakub juuksuriteenust ja küünehooldust ning pediküüri. Samas asub ka solaarium.

Timmo Tallidest loobuti vähese tootlikkuse tõttu ja ratsamatkade müügitegevus vähenes oluliselt.

Pargi Baar müüdi rentnikule, mis andis erakorralise kasumi 2007 aastal.

Firmas töötab keskmiselt 23 inimest, mis on 3 inimese võrra rohkem kui 2006. Töötajaid kaasatakse muudatustesse ja koolitatakse vastavalt vajadusele ja soovidele. 2007.a. alustati kvaliteediprogrammi „Märk kindlast arengust“ koolitustega teenuse kvaliteedi tõstmiseks ja töötajate kaasamiseks arenguprotsessi.

OÜ Kagureis juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu neljast liikmest. Juhatusel liikmed töötasu ei ole saanud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Kagureis raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31.detsembril lõppenud majandusaasta kohta.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Kagureis on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatusliige
Margus Timmo

Põlva, 22. juuni 2008

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	903 633	480 666
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	14 998	75 605
Nõuded ja ettemaksed	4,5	386 878	991 861
Varud ja müügiootel varad	6	104 430	109 890
Käibevara kokku		1 409 939	1 658 022
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7	7 904 052	7 391 079
Põhivara kokku		7 904 052	7 391 079
VARAD KOKKU		9 313 991	9 049 101
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9	3 000 000	358 442
Võlad ja ettemaksed	10	972 026	1 920 515
Maksuvõlad	5	37 405	40 818
Lühiajalised kohustused kokku		4 009 431	2 319 775
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	9	400 000	3 399 780
Pikaajalised kohustused kokku		400 000	3 399 780
KOHUSTUSED KOKKU		4 409 431	5 719 555
Omakapital			
Osakapital	11	1 200 000	1 200 000
Kohustuslik reservkapital		132 461	132 461
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 997 085	1 861 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 575 014	135 441
OMAKAPITAL KOKKU		4 904 560	3 329 546
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		9 313 991	9 049 101

Kasumiaruanne [SKEEM 1]
 (kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	12	6 185 887	5 922 233
Muud äritulud	13	1 352 005	197 168
Kaubad, toore, materjal ja teenused	14	-2 604 699	-2 092 386
Muud tegevuskulud		-1 181 875	-1 625 804
Tööjõukulud			
Palgakulu		-1 241 568	-1 205 962
Sotsiaalmaks		-412 733	-398 143
Tööjõukulud kokku		-1 654 301	-1 604 105
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	-279 694	-331 160
Muud äriikulud	15	-52 057	-149 428
Ärikasum (-kahjum)		1 765 266	316 518
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-190 252	-181 208
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		0	131
Finantstulud ja -kulud kokku		-190 252	-181 077
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		1 575 014	135 441
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		1 575 014	135 441

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 575 014	135 441
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13,14	279 694	331 160
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		-1 296 464	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4	439 214	-88 803
Varude muutus	6	5 459	-13 853
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5,10,11	-951 902	-346 995
Kokku rahavood äritegevusest		51 015	16 950
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	-796 203	-489 062
Materiaalse põhivara müük	7	1 300 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		503 797	-489 062
Rahavood finantseerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	4	165 770	1 435
Saadud laenude tagasimaksed	10	-358 222	193 220
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-192 452	194 655
Rahavood kokku		362 360	-277 457
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2,3	556 271	278 814
Raha ja raha ekvivalentide muutus		362 360	-277 457
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2,3	918 631	556 271

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Omakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	1 200 000	132 461	1 861 644	3 194 105
2005. a puhaskasum (korrigeeritud arvestuspõhimõtete muutmise mõjuga)	0	0	135 441	135 441
Saldo seisuga 31.12.2006	1 200 000	132 461	1 997 085	3 329 546
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0		
Saldo seisuga 31.12.2007	1 200 000	132 461	1 575 014	4 904 560

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 12.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Kagureis 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kasumiaruanne on koostatud skeemi 1 alusel.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoivuseid pankades, tähtajalisi hoivuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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.

C. Muud nõuded

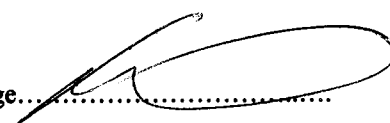
Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

D. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.



E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni määr
• Ehitised ja rajatised	3 – 8%
• Masinad ja seadmed	27%
• Muu inventar	27%

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

F. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

G. Finantskohustused

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

H. Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

I. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Toitlustusteenused

Toitlustustulud kajastatakse tuluna teenuse kasutamishetkel.

Majutusteenused

Majutusteenused kajastatakse tuluna teenuse kasutamishetkel.


Muud tulud

Muud tulud kajastatakse vastavalt teenuse kasutamishetkele.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärset hinnata.

J. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.



Lisa 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	336 898	249 057
Pangakontod	566 735	137 209
Raha teel	0	94 400
Raha kokku	903 633	480 666

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007	31.12.2006
Fondiosakud	14 998	75 605
Lühiajalised finantsinv. kokku	14 998	75 605

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõue pangale (krediitkaardimaksed)	19 629	23 203
Nõuded ostjate vastu	93 650	439 070
Nõue töövõtjatele	19 089	11 306
Maksude ettemaksed (lisa 5)	23 294	37 206
Muud viitlaekumised (intressid)	21 303	16 199
Muud lühiajalised nõuded	194 903	387 222
Tulevaste perioodide kulud (rendiettemakse)	15 009	77 655
Nõuded ja ettemaksed kokku	386 877	991 861

Muud lühiajalised nõuded sisaldavad garantiitasu 10000 kr, antud laenud 138180 kr ja sihtfinantseerimisest tulenev nõue 46723 kr.

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	23 294	0	36 201	0
Üksikisiku tulumaks	0	12 187	0	11 240
Sotsiaalmaks	0	23 219	0	27 583
Kohustuslik kogumispension	0	1 317	0	1 316
Töötuskindlustusmaks	0	682	0	679
Maamaks jt	0		1005	0
Kokku	23 294	37 405	37 206	40 818



Lisa 6 Varud ja müügioteel varad

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Tooraine ja materjal	104 430	109 890
Varud ja müügioteel varad kokku	104 430	109 890

Varud on hinnatud bilansis kaalutud keskmise soetushinna järgi. Varude allahindlust 2007.a. tehtud ei ole. Toorme ja materjali kulu selgitamisel kasutati pidevat laovarvestussüsteemi.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Lõpetamata ehitus	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006					
Soetusmaksumus	426 080	8 033 735	91 000	882 863	9 433 678
Sh maa		44 516			44 516
Akumuleeritud kulum		-1 161 110	-90 805	-790 684	-2 042 599
Jääkmaksumus	426 080	6 872 625	195	92 179	7 391 079
2007. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	-426 080	1 176 321		37 007	787 248
Maha kandmine				-93 346	-93 346
Müük		-12 491			-12 491
Amortisatsioonikulu		-242 375	-195	-37 124	-279 694
Saldo seisuga 31.12.2007					
Soetusmaksumus		9 206 520	6 000	919 870	10 039 044
Sh maa		40 980			40 980
Akumuleeritud kulum		-1 403 485	-6 000	-827 808	-2 228 338
Jääkmaksumus		7 814 953	0	92 062	7 904 052

Lisa 8 Kasutusrent

OÜ Kagureis on võtnud kasutusrendile kaubik Peugeot Partner 1,4 ja liisingulepingu viimane maksetähtaeg on 15.01.2009.a. Teisena on liisinguleping maastur Toyota RAV4 Standard 5D 2,0, viimane maksetähtaeg on 15.02.2012.

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	130 784	26 483
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekätkestatavatest rendilepingutest:	185 610	155 545
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	64 117	45 906
<i>1-5 aastat</i>	121 493	109 639

Lisa 9 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Lühiajalised laenud	3 000 000	3 000 000		2008	6%
Omaniku laen (pikaajal.)	400 000		400 000	2009	0%
Kokku	3 400 000	3 000 000	400 000		

	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Pikaajalised laenud	3 000 000	0	3 000 000	2008	6%
Omaniku laen (pikaajal.)	399 780	0	399 780	2008	0%
Omaniku laen (lühiajal.)	56 007	56 007			0%
Lühiajalised laenud	302 435	302 435	0		3-8%
Kokku	3 758 222	358 442	3 399 780		

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.
Seisuga 31.12.2007.a. kapitalirendikohustus puudub.

Lisa 10 Muud kohustused

	Saldo 31.12.2007	Saldo 31.12.2006
Võlad tarnijatele	96 097	1 031 003
Võlad töövõtjatele	92 044	88 221
Puhkusereserv	79 500	82 386
Dividendivõlad	647 519	655 821
Muud viitvõlad	56 866	63 084
Kokku	972 026	1 920 515


Muude viitvõlgade all on arvestatud maksud, mille maksetähtaeg on saabumata 52646 kr ja saadud laenude intressikohustus 4220 kr.

Dividendivõlgade all on dividendivõlad 437400 kr, viivised 74140 kr ja tulumaksukohustus 135979 kr.

Kõik muud pikaajalised võlad on intressita ja ilma tagatiseta. Kõik pikaajalised võlad on Eesti kroonides.

Lisa 11 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	1 200 000	1 200 000
Osade arv (tk)	4	4
K. Männiste osa nimiväärtus (kroonides)	15 300	15 300
J.Lätt'i osa -,-	50 600	50 600
A.Tähemaa osa -,-	50 600	50 600
M. Timmo osa -,-	1 083 500	1 083 500



Lisa 12 Müügitulu

OÜ Kagureis müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Toitlustus	2 766 855	2 224 877
Majutus	2 695 115	2 267 088
Muud müügitulud	723 917	1 430 268
Kokku	6 185 887	5 922 233

Muud müügitulud hõlmavad suures osas ürituste organiseerimist, matkade korraldamist ja ruumide renti. EMTAK-i kood 55102.

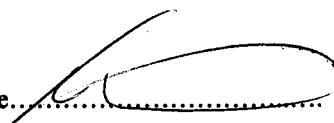
Lisa 13 Muud äritulud

	2007	2006
Tulu sihtfinantseerimisest (lisa 16)	46 723	105 847
Tulu põhivara müügist	1 296 464	0
Muud äritulud	8 818	82 746
Aruandeper.-l selgunud eelm.a. tulud	0	8575
Muud äritulud kokku	1 352 005	197 168

Muud äritulud sisaldavad valuutakursi muutusi nõuetest ostjate vastu 416 kr, laekumist kohtutäiturilt 100 kr ja dividendide tulumaksukohustuse vähenemist 8302 kr.

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Toidukaubad, alkohol	1 412 844	1 300 960
Väikevahendid, materjal	286 784	264 908
Elekter ja küte	283 473	266 012
Jooksev remont	89 265	23 145
Muud teenused (rent, kommunaalteenused)	532 333	237 361
Kokku	2 604 699	2 092 386



Lisa 15 Sihtfinantseerimine, muud ärikulud

OÜ Kagureis on saanud sihtfinantseerimise korras:

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Tegevuskulude finantseerimine		
Saadud Euroopa Liidu toetusfondidelt	46 723	105 847
Kajastatud sihtfinantseerimise tuluna	46 723	105 847
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi lõpus		0
Tuluna kajastatud toetus kokku	46 723	105 847
Sihtfinantseeritud kulud		
Turunduskulud	46 723	105 847
Kokku sihtfinantseeritud kulud	46 723	105 847
Muud ärikulud		
Trahvid ja viivised	0	24
Kahjum valuutakursi muutustest	64	147
Kahjum ebatõenäoliselt laekuvatest arvetest	3921	16 079
Muud kulud	1349	27332
Sihtfinantseerimine	46 723	105 847
Muud ärikulud kokku	52 057	149 429

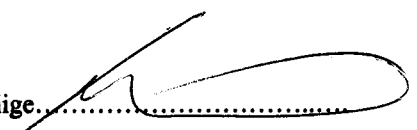
Bilansis on üleval sihtfinantseerimise nõue 46 723 kr, mis laekus 2008.a. Muude kulude all on kahjutasu 1349 kr.

Lisa 16 Laenude tagatised ja panditud varad

OÜ Famila poolt saadud investeerimislauenu (31. detsembri 2007 seisuga 3 000 000 krooni) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. hüpoteek kinnistule nimega Hotell Pesa

Eespool nimetatud varal oli hüpoteek ka seisuga 31. detsember 2004.



Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Kagureis aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegevjuhtkonda, omanikke ja juhatuse liikmeid; eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

OÜ Kagureis on 2007.a. osutanud teenuseid turuhinnas järgmistele seotud osapooltele:

	2007		2006	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted			0	0
Põhivara ost-müük kokku	0	0	0	0
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	137 674	226 626	312 160	309 160
Teenuste ost-müük kokku	137 674	226 626	312 160	309 160

Saldod seotud osapooltega:

	2007	2006
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	103 180	190 500
Tegevjuhtkond	35 000	45 000
Antud laenud kokku	138 180	235 500
Omanikud	0	56 007
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	0	302 435
Saadud lühiajalised laenud kokku	0	358 442
Omanikud	400 000	399 780
Saadud pikaajalised laenud kokku	400 000	399 780



SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OÜ. KAGUREIS OSANIKELE

Olen auditeerinud lehekülgedel 5 kuni 18 esitatud oü.Kagureis raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused


Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et olen vastavuses eetikanõuetega ning et planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne (kasum 1,6 milj.kr.; bilansimaht 9,3 milj.kr.) olulises osas õigesti ja õiglaselt oü.Kagureis finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Raili Karpats
vanmutatud audiitor


22. juuni 2008.a.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum on seisuga 31.detsembril 2006 1 997 085 kr
Kasum aruandeaasta majandustegevusest 1 575 014 kr
Eelmiste aastate kasumi jääk peale 2007.a. majandusaasta aruannet 3 572 099 kr
Otsus: Eelmiste perioodide kasumit mitte jaotada.

Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ KAGUREIS 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
25. juunil 2008
otsusega, allkirjastamine 25.juunil 2008:



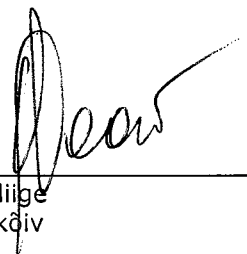
Juhatuse liige
Margus Timmo



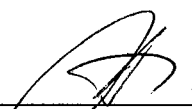
Nõukogu esimees
Mart Raik



Nõukogu liige
Kalev Männiste



Nõukogu liige
Enn Noorkõiv



Nõukogu liige
Ülla-Maia Timmo

OÜ.Kagureis

reg. 10125984

OÜ.Kagu-audit
Audiitor Raili Karpats
tunnistus 205

KINNITUSKIRI

22. juuni 2008.a.

Esitame käesoleva kinnituskirja seoses OÜ.Kagureis seisuga 31.12.2007 koostatud raamatupidamise aastaaruande auditiga. Auditi eesmärgiks on anda hinnang selle kohta, kas mainitud aastaaruanne kajastab vastavalt kehtivatele raamatupidamist reguleerivatele õigusaktidele olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ.Kagureis finantsseisundit seisuga 31.12.2007 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tunnistame oma vastutust raamatupidamise aastaaruande õigsuse ja kehtivatele raamatupidamist reguleerivatele õigusaktidele vastavuse eest.

Mõningatele käesolevas kirjas esitatud kinnitustele on lisatud märkus, et kinnitus käib ainult olulise informatsiooni kohta. Informatsioon on oluline, summast olenemata, kui on tõenäoline, et selle vigane esitus või esitamata jätmine aastaaruandes mõjutab asjatundliku isiku otsust.

Kinnitame oma parimas teadmises teile auditi käigus esitatud järgmise informatsiooni õigsust:

- 1 Ettevõtte tegevuses ei ole aset leidnud õigusrikkumisi, millega oleksid olnud seotud juhatuse liikmed või raamatupidamise ja sisekontrollisüsteemis olulist rolli omavad töötajad ega muid ebatavalisi sündmusi, mis võiks avaldada olulist mõju raamatupidamise aastaaruandele.
- 2 Kinnitame, et oleme vastutavad pettuste ja vigade ennetamiseks ja avastamiseks mõeldud arvestuse ja sisekontrollisüsteemide kehtestamise ja toimimise eest;
- 3 Oleme teinud teile kättesaadavaks kõik algdokumendid ja raamatupidamisregistrid.
- 4 Kõik olulised tehingud on raamatupidamise aastaaruande koostamise aluseks olnud raamatupidamisregistrites nõuetekohaselt kajastatud.
- 5 Ettevõtte on täitnud kõiki lepingulisi kohustusi ning riigiorganite poolt kehtestatud nõudeid, mille täitmata jätmine võiks raamatupidamise aastaaruandele olulist mõju avaldada.
- 6 Kõik kolmandate isikute nõuded ettevõtte vastu on teile avalikustatud.
- 7 Ettevõtte ei ole:




1. lk. 3-st

- a) saanud ametiasutustelt mingit tagasisidet selle kohta, et ettevõtte aruandluspraktika ei vasta nõuetele või selles esineb puudusi.
 - b) rikkunud seadusi ega muid õigusakte, mille mõju tuleks raamatupidamise aastaaruandes avalikustada või mida tuleks arvestada tingimuslike kahjumite kajastamisel.
 - c) saanud kirjalikke ega suulisi süüdistusi/väiteid, mille kohaselt ettevõtte raamatupidamise aastaaruanded sisaldavad vigu või nende koostamisel on arvestuspõhimõtteid valesti rakendatud.
- 8 Raamatupidamise aastaaruandes on nõuetekohaselt kajastatud ja avalikustatud järgmine informatsioon:
- a) tehingud seotud osapooltega, nõuded seotud osapooltele ning kohustused seotud osapoolte ees, kaasa arvatud müügi-, ostu-, laenu-, varade üleandmise, rendi- ning garantiitehingud.
 - b) olulised bilansivälised tehingud.
 - c) võrreldavust mõjutavad muudatused arvestuspõhimõtetes.
 - d) tagatiseks panditud varad.
- 9 Oleme kajastanud ja avalikustanud kõik tegelikud ja tingimuslikud kohustused, samuti kõik kirjalikud ja suulised kolmandatele isikutele antud garantiid.
- 10 Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmete ning töötajatega sõlmitud lepingud, mille alusel ettevõtte on kohustatud maksma isiku lahkudes talle hüvitist, on kajastatud kooskõlas kehtivate raamatupidamist reguleerivate õigusaktidega.
- 11 Ettevõttel on tõendatav omandiõigus kõigile oma varadele.
- 12 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel:
- a) on nõuetena kajastatud kehtivad müügi- ja muud nõuded, mis tekkisid bilansipäeval või enne seda .
 - b) varud, mille soetusmaksumus ületab neto realiseerimismaksumuse, on alla hinnatud nende neto realiseerimismaksumuseni.
 - c) põhivarad, mille neto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam võrreldes nende raamatupidamisväärtusega, on alla hinnatud nende neto realiseerimismaksumuseni.
- 13 Ettevõttel pole kavatsusi, mis võiksid oluliselt muuta raamatupidamise aastaaruandes esitatud varade ja kohustuste raamatupidamisväärtust või klassifikatsiooni.
- 14 Pole toimunud mingeid bilansikuupäeva järgseid sündmusi, mis nõuaksid raamatupidamise aastaaruandes kajastamist või selles toodud näitajate korrigeerimist.
- 15 Pole mingeid asjaolusid, mis võiksid avaldada negatiivset mõju ettevõtte jätkuvalle tegutsemisele või ettevõtte netovarade, finantsseisundi ja majandustulemuste õigele ja õiglasele kajastamisele.



- 16 Raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud kõik meie teadaolevad asjaolud, kaasa arvatud tingimused, sündmused ja plaanid, mis meie arvates on ettevõtte jätkuva tegutsemise jaoks olulised.



Suhatuse liige