

OÜ Kagureis

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

17. 01. 2007

19 h - 67384
.....
El.

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:

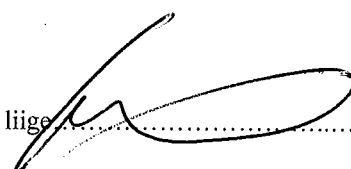
Hotelliteenindus - turism

Audiitor:

Raili Karpats

Aruandeaasta algus ja lõpp:

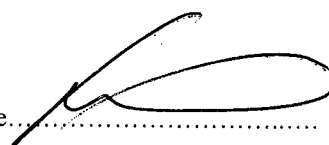
01.01.2005-31.12.2005

.....


17. 01. 2007

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
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 ja pangakontod	13
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksud	13
Lisa 6 Varud ja müügioteel varad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Muud kohustused	15
Lisa 12 Omakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud vara	17
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega	17
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	19
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	20
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele	20



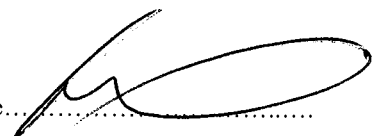
TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

17. 01. 2007

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Kagureis peamiseks tegevusalaks on hotelliteenindus ja turismiteenuste pakkumine. Ettevõtte hotell asub Põlvas. OÜ Kagureis annab tööd keskmiselt 20 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



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

17. 01. 2007

TEGEVUSARUANNE

AS Kagureis põhitegevuseks on majutusteenus, toitlustamine ja teised turismiteenused.

2005. a. netokäive oli 5214031 kr.

Tubade keskmine täituvus Pesa hotellis oli 38 % ning majutatuid kokku oli 7115. 60% majutatutest on eestlastest siseturistid, 40% välismaalased, kellest suurema osa moodustavad soomlased ja sakslased.

Lisaks majutusele ja toitlustamisele pakume ka kanuumatku, ratsutamist ja giiditeenuseid. Tänu kaasaegsele konverentsisaalile on seminariturism üks olulisematest tegevustest suvehooaja välisel ajal. Põlva linna ujula oma sportimisvõimalustega loob head eeldused hotellikülalistele vaba aja sportlikuks veetmiseks.

Olulisemaks uuenduseks on tootearenduses tehtava töö tulemusena toodud turule bussireiseid „Kas lõunatame Setomaal?“. Kolmepäevased kultuuri-ja loodureiseid tutvustavad külalistele peamiselt Põlvamaad (Taevaskoja ja Setumaa piirkond), kuid reisi käigus külastatakse ka Eesti Rahva Muuseumit Tartus. Reised on saanud väga populaarseks ja 2005 aastal külastas Setumaad seeläbi enam kui 300 inimest. Tegu on ka täiesti uue sihtrühmaga – peamiselt seeniorid ning ka paljude haridusasutuste kollektiivid. Et reise müüki edaspidi suurendada, asutas Kagureis Tallinnasse oma väikese büroo, kus töötab 1 inimene.

Hotellis rendib ruume ilusalong Sikkim, mis pakub juuksuriteenust ja küünehooldust. Samas asub ka solaarium Päike & Q ning väike massaažikabinet.

Timmo Tallide ratsutamiskeskuses on põhilisteks toodeteks ratsamatkad ja lastelaagrid. Töötab ka ratsutamiskool, ning koostöös Põlva Ühisgümnaasiumiga toimub ratsutamise lisaeriala õpetamine gümnaasiumi õppeprogrammi osana. Aktiivselt otsitakse ratsutajaid kliente ka välisturgudelt, selleks töötati välja uus toode – 7-päevased ratsamatkad Setumaal, mille jooksul läbitakse paarsada kilomeetrit, külastatakse erinevaid piiriäärseid paiku, tutvutakse setu kultuuripärandiga ning ööbitakse erinevates talumajapidamistes. Reisi programm on leidnud positiivset vastukaja ka potentsiaalsete edasimüüjate hulgas, kuid senini otsingud partnerite osas jätkuvad. Ratsutamisteenustele turu leidmine on firma jaoks olulise tähtsusega, sest tallikompleksiga on seotud suur kulubaas.

Peamiselt just selleks, et suurendada ratsutamiskeskusest saadavat tulu, telliti firmast Continuum Grupp tootearendusprojekt seikluspargi rajamiseks Mammastesse, Timmo Tallide territooriumile. Plaanis oli rajada sinna suurejooneline seikluspark erinevate atraktsioonidega ning taotleda kaasfinantseerimist EAS tootearendusprogrammist. Kahjuks ei saanud projekt, mille kogumaksumus on umbes 8 miljonit krooni, positiivset vastust EAS poolt. Projekti kirjutamiseks on tehtud olulisi kulutusi ning hetkel otsitakse võimalusi projekt ellu viia.

Firmas töötab keskmiselt 20 inimest. OÜ Kagureis juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest. Juhatuse liikmed töötasu ei ole saanud.

Sügisel 2006 jätkub hotell Pesa renoveerimise järgmine etapp, mille käigus remonditakse II korruse toad.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

17. 01. 2007

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele

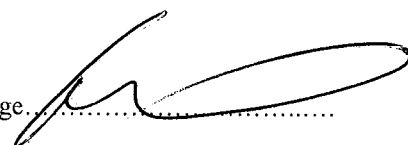
Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Kagureis raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31.detsembril lõppenud majandusaasta kohta.

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.

Juhatus liige
Margus Timmo

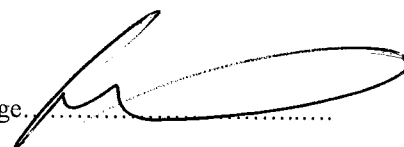
Põlva, 27. juuni 2006



17. 01. 2007

Bilanss
(kroonides)

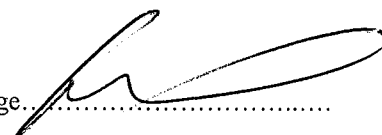
	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	278 814	292 273
Nõuded ostjate vastu	3	204 831	162 965
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	452	0
Muud lühiajalised nõuded	4	453 212	596 100
Ettemaksed teenuste eest	4	246 000	9 350
Varud ja müügioteel varad	6	96 037	79 991
Käibevara kokku		1 279 346	1 140 679
Põhivara			
Maa	7	44 516	44 516
Ehitised		7 067 521	7 306 933
Masinad ja seadmed		1 815	3 435
Muu materiaalne põhivara		119 325	196 604
Bioloogilised varad		0	143 703
Põhivara kokku		7 233 177	7 695 191
VARAD KOKKU		8 512 523	8 835 870
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10	661 442	368 852
Võlad tarnijatele	11	394 265	479 107
Võlad töövõtjatele	11	160 788	86 100
Maksuvõlad	5	54 712	113 219
Muud võlad	11	757 211	697 976
Saadud ettemaksed	11	0	601
Lühiajalised kohustused kokku		2 028 418	1 745 855
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	10	3 290 000	3 501 858
Pikaajalised kohustused kokku		3 290 000	3 501 858
KOHUSTUSED KOKKU		5 318 418	5 247 713
Omakapital			
Osakapital	12	1 200 000	1 200 000
Kohustuslik reservkapital		132 461	132 461
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 255 696	2 856 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-394 052	-600 470
OMAKAPITAL KOKKU		3 194 105	3 588 157
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		8 512 523	8 835 870



17. 01. 2007

Kasumiaruanne [SKEEM 1]
(kroonides)

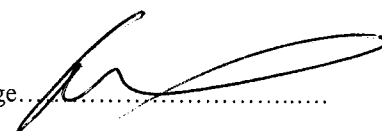
	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	13	5 214 031	4 460 581
Muud äritulud	14	314 181	46 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	15	-1 851 443	-1 682 586
Muud tegevuskulud		-1 700 275	-1 289 207
Tööjõukulud			
Palgakulu		-1 215 142	-891 900
Sotsiaalmaks		-410 807	-298 845
Tööjõukulud kokku		-1 625 949	-1 190 745
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	-355 980	-811 577
Muud ärikulud	16	-238 794	0
Ärikasum (-kahjum)		-244 229	-467 534
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-183 815	-184 899
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		79	208
Muud finantstulud ja -kulud		33 913	51 755
Finantstulud ja -kulud kokku		-149 823	-132 936
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-394 052	-600470
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-394 052	-600470



17. 01. 2007

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-370 755	-600 470
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13,14	355 980	811 577
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		-23 297	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4	127 946	-5 620
Varude muutus	6	-16 046	-8 090
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5,10,11	282 562	-98 038
Kokku rahavood äritegevusest		356 390	99 359
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	-149 669	-69 491
Materiaalse põhivara müük	7	255 703	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		106 034	-69 491
Rahavood finantseerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	4	-254 025	-100 500
Saadud laenude tagasimaksed	10	-210 000	0
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	10	-1 858	-18 117
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-465 883	-118 617
Rahavood kokku		-3 459	-88 749
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	292 273	381 022
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-3 459	-88 749
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	288 814	292 273



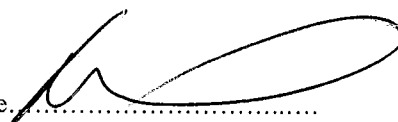
TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

17. 01. 2007

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Omakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	1 200 000	132 461	2 856 166	4 188 627
2004. a puhaskasum (korrigeeritud arvestuspõhimõtete muutmise mõjuga)	0	0	-600 470	-600 470
Saldo seisuga 31.12.2004	1 200 000	132 461	2 255 696	3 588 157
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-394 052	-394 052
Saldo seisuga 31.12.2005	1 200 000	132 461	1 861 644	3 194 105

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 12.



17. 01. 2007

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Kagureis 2005. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid 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 vähendamisena.

C. Muud nõuded

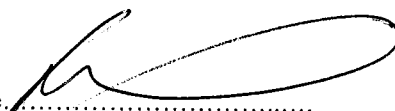
Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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



17. 01. 2007

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 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 akumuleeritud 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

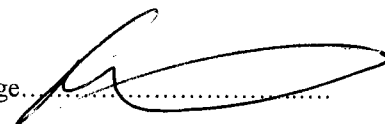
Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile 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.



17. 01. 2007

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.

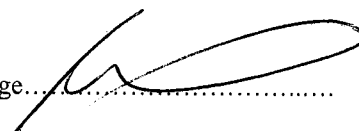
I. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt 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.

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



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

17. 01. 2007

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	103 170	213 491
Pangakontod	106 820	13 782
Fondiosakud	68 824	65 000
Raha ja pangakontod kokku	278 814	292 273

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	204 831	192 735
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-29 770
Nõuded ostjate vastu kokku	204 831	162 965

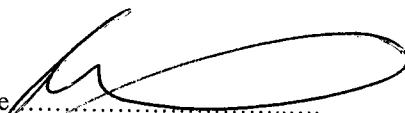
Lisa 4 Muud lühiajalised nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Nõue pangale	13 349	940
Nõue töövõtjatele	13 445	18 910
Muud viitlaekumised (intressid)	20 390	16 250
Muud lühiajalised nõuded	406 028	560 000
Tulevaste perioodide kulud (rendiettemakse)	246 000	4 350
Ettemaksed hankijatele	0	5 000
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	699 212	605 450

Muud lühiajalised nõuded sisaldavad garantiitasu 10000 kr, antud laenud 305975 kr ja sihtfinantseerimisest tulenev nõue 90053 kr.

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	8 359	0	33 543
Üksikisiku tulumaks	0	12 824	0	23 326
Sotsiaalmaks	0	30 937	0	51 711
Kohustuslik kogumispension	0	1 400	0	2 167
Töötuskindlustusmaks	0	1 192	0	2 472
Maamaks	452	0	0	0
Kokku	452	54 712	0	113 219



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

Lisa 6 Varud ja müügioteel varad

17. 01. 2007

	31.12.2005	31.12.2004	
Tooraine ja materjal	96 037	79 910	
Varud ja müügioteel varad kokku	96 037	79 910	

Varud on hinnatud bilansis kaalutud keskmise soetushinna järgi. Varude allahindlust 2005.a. tehtud ei ole. Toorme ja materjali kulu selgitamisel kasutati pidevat laovarvestussüsteemi.

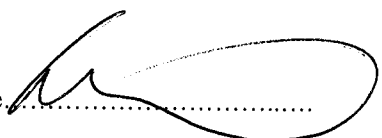
Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Bioloogilised varad	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004					
Soetusmaksumus	10 059 001	161 866	1 069 919	143 703	11 944 489
Akumuleeritud kulum	-3 217 552	-158 431	-873 315	0	-4 249 298
Jääkmaksumus	7 351 449	3 435	196 604	143 703	7 695 191
2005. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	0	37 669	112 000	168 490
Maha kandmine	-2 535 266		-235 503		-2 770 769
Müük	0	0	0	255 703	-255 703
Amortisatsioonikulu	-239 412	-1 620	-114 948	0	-355 980
Saldo seisuga 31.12.2005					
Soetusmaksumus	8 033 735	161 866	872 085	0	9 067 686
Akumuleeritud kulum	-3 456 964	-160 051	-803 194	0	-4 420 209
Jääkmaksumus	7 112 037	1 815	119 325	0	7 233 177

Lisa 8 Kapitalirent

OÜ Kagureis rentis 2005.a. kapitalirendi tingimustes järgmisi varasid:
Köögitehnika ja plasmateeler. Plasmateeleri intressimäär oli 10% ja maksetähtaeg 09.07.2005.a.
Köögiseadmete intressimäär oli 9 % ja tasumise tähtaeg oli 15.07.2005.a.

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004		
Soetusmaksumus	172 048	172 048
Akumuleeritud kulum	-105 791	-105 791
Jääkmaksumus	66 257	66 257
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	132 065	132 065
Akumuleeritud kulum	-101 466	-101 466
Jääkmaksumus	30 599	30 599



Lisa 9 KasutusrentTARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

17. 01. 2007

OÜ Kagureis on võtnud kasutusrendile sõiduauto Peugeot Partner 1,4.
Liisingulepingu viimane maksetähtaeg on 15.01.2009.a.

	31.12.2005	31.12.2004
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	46 956	30 562
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	182 028	228 998
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	45 906	46 368
<i>1-5 aastat</i>	136 122	176 988
<i>üle 5 aasta</i>	0	5 642

Lisa 10 Laenukohustused

	Tagasi maksta				Tagasimakse tähtaeg	Intressi-määr
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud	3 000 000	0	3 000 000	0	2008	6%
Omaniku laen	290 000	0	290 000	0	2008	0%
Lühiajalised laenud	661 442	661 442	0	0		0%
Kokku	3 951 442	661 442	3 290 000	0		

	Tagasi maksta				Tagasimakse tähtaeg	Intressi-määr
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud	3 000 000	0	3 000 000	0	2008	6%
Kapitalirendikohustused	45 168	43 310	1858	0	2006	
Omaniku laen	500 000	0	500 000	0	2008	0%
Lühiajalised laenud	325 542	325 542	0	0		0%
Kokku	3 870 710	368 852	3 501 858	0		

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

Kapitalirent sai täies mahus tasutud 2005.a. Seisuga 31.12.2005.a. kapitalirendikohustus puudub.

Lisa 11 Muud kohustused

	Saldo 31.12.2005	Saldo 31.12.2004
Võlad tarnijatele	394 265	479 107
Võlad töövõtjatele	89 761	72 681
Puhkusereserv	71 027	13 419
Dividendivõlad	689 749	689 749
Ostjate ettemaksed	0	601
Muud viitvõlad	67 462	8 227
Kokku	1 312 264	1 263 784

Muude viitvõlgade all on arvestatud maksud, mille maksetähtaeg on saabumata.

Kõik muud pikaajalised võlad on intressita ja ilma tagatiseta. Kõik pikaajalised võlad on registreeritud riigiregistri alusel. Kõik pikaajalised võlad on registreeritud riigiregistri alusel. Kõik pikaajalised võlad on registreeritud riigiregistri alusel.

RIIGIREGISTRI MAAKOHTUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

17. 01. 2007

Lisa 12 Omakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital (kroonides)	1 200 000	1 200 000
Osade arv (tk)	5	5
K. Männiste osa nimiväärtus (kroonides)	15 300	15 300
Põlva Jahiseltsi osa -"-	2 400	2 400
J.Lätt 'i osa -"-	50 600	50 600
A.Tähemaa osa -"-	50 600	50 600
M. Timmo osa -"-	1 081 100	1 081 100

Lisa 13 Müügitulu

OÜ Kagureis müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Toitlustus	2 002 384	2 120 307
Majutus	1 850 356	1 554 894
Muud müügitulud	1 361 291	785 380
Kokku	5 214 031	4 460 581

Muud müügitulud hõlmavad suures osas ürituste organiseerimist, matkade korraldamist ja ruumide renti.

Lisa 14 Muud äritulud

	2005	2004
Tulu sihtfinantseerimisest (lisa 16)	175 695	46 000
Tulu põhivara müügist	23 297	0
Muud äritulud	22 375	
Muud äritulud kokku	221 367	46 000

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Toidukaubad, alkohol	1 193 520	1 056 921
Väikevahendid, materjal	144 229	101 232
Elekter ja küte	224 126	219 930
Jooksev remont	65 326	76 875
Muud teenused (rent, kommunaalteenused)	224 242	227 628
Kokku	1 851 443	1 682 586

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

17. 01. 2007

Lisa 16 Sihtfinantseerimine, muud ärikulud

OÜ Kagureis on saanud sihtfinantseerimise korras:

	2005	2004
Tegevuskulude finantseerimine		
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi alguses	0	0
Saadud Euroopa Liidu toetusfondidelt	175 695	46 000
Kajastatud sihtfinantseerimise tuluna	175 695	46 000
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi lõpus	0	0
Tuluna kajastatud toetus kokku	175 695	46 000
Sihtfinantseeritud kulud		
Turunduskulud	160 795	46 000
Ostetud teenused	14 900	
Kokku sihtfinantseeritud kulud	175 695	46 000
Muud ärikulud		
Trahvid ja viivised	12	0
Kahjum valuutakursi muutustest	160	0
Kahjum ebatõenäoliselt laekuvatest arvetest	45775	0
Muud kulud	17147	0
Sihtfinantseerimine	175 695	46 000
Muud ärikulud kokku	238 794	46 000

Bilansis on üleval sihtfinantseerimise nõue 90053 kr, mis laekus 2006.a.

Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud varad

OÜ Famila poolt saadud investeerimislaenu (31. detsembri 2005 seisuga 4 200 000 krooni) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. hüpoteek kinnistule nimega Hotell Pesa

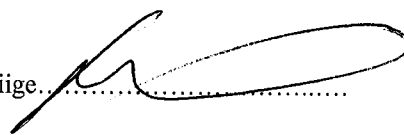
Eespool nimetatud varal oli hüpoteek ka seisuga 31. detsember 2004.

Lisa 18 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.

Laenud on antud ja saadud intressita.

OÜ Kagureis on 2005.a. ostanud (põhivara; osutatud teenused) ning müünud oma põhivara ja osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:



					TARTU MAAKOHUS REGISTRIOSAKOND SISSE- JA TULNUD	
	2005	2005	2004		17. 01. 2007	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid		
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	262 946	266 000				
Põhivara ost-müük kokku	262 946	266 000	0	0		
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	474 390	51 007	38 983	201 272		
Teenuste ost-müük kokku	474 390	51 007	983	38	201 272	

Saldod seotud osapooltega:

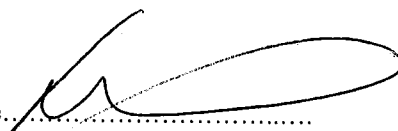
	2005	2004
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	190 500	220 000
Antud laenud kokku	190 500	220 000
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	661 442	284 535
Saadud lühiajalised laenud kokku	661 442	284 535
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	290 000	500 000
Saadud pikaajalised laenud kokku	290 000	500 000

Arvestuspõhimõtete ja esitusviisi muudatused

2005.a. on kasumiaruande võrdlusandmeid korrigeeritud seoses kulude klassifitseerimisega otsesteks põhitegevuskuludeks ja administratiivseteks ning muudeks kuludeks järgmiselt:

	Esialgne 2004 EEK	Korrigeerimine	Korrigeeritud 2004 EEK
Kaubad, toore, materjal ja teenused	1 056 921	625 665	1 682 586
Muud tegevuskulud	1 914 872	-625 665	1 289 207

Vastavalt 1.jaanuaril 2005 jõustunud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite nõuetele on muudetud raamatupidamise informatsiooni esitusviisi. Eelneva perioodi võrdlusandmed on viidud vastavusse uue esitusviisiga.



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

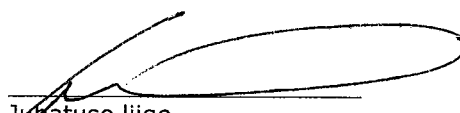
TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

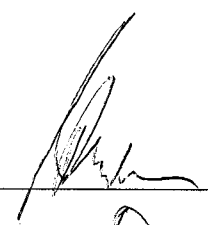
Eelmiste perioodide jaotamata kasum on seisuga 31.detsembril 2004 2 255 696 kr
Kahjum aruandeaasta majandustegevusest - 394 052 kr
Eelmiste aastate kasumi jääk peale 2005.a. majandusaasta aruannet 1 861 644 kr.....

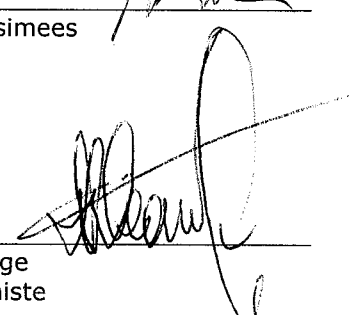
17. 01 2007

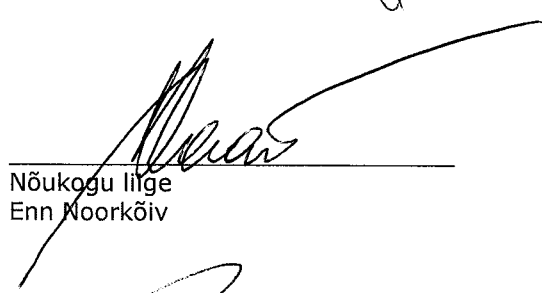
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

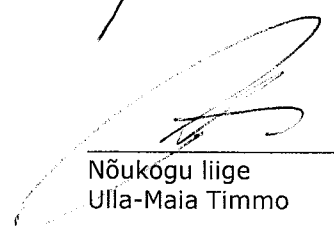
OÜ KAGUREIS 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 27. juunil 2006
otsusega, allkirjastamine 27.juunil 2006:


Juhatuse liige
Margus Timmo


Nõukogu esimees
Mart Raik


Nõukogu liige
Kalev Männiste


Nõukogu liige
Enn Noorkõiv


Nõukogu liige
Ulla-Maia Timmo

