

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ McKenzie Invest

registrikood: 10951185

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 169-82

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12913

telefon: +372 55596096, +372 6034908

faks: +372 6034907

e-posti aadress: toomas.kruus@forumcinemashe.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ McKenzie Invest asutati 2003. aastal. Põhitegevuseks on toitlustamine.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aasta müügitulu oli 2,3 milj. eurot, kahjum aga 121 tuh. eurot. Aruandeaastal arvestati palkadeks 623 tuh. eurot, juhatuse liikmete tasudeks 39 tuh. eurot ja sotsiaalmaksudeks 204 tuh. eurot.

Investeeringud

2012. aastal avati kaks uut restorani : Magistrali ja Ülemiste keskuses. Tehtud investeeringutest oli aruandeaastal kõige olulisem põhivara soetamine. Aruandeaastal soetati põhivara kokku 107 tuh. euro eest.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Eesmärgiks on tegevuse kasumlikkuse suurendamine. Kuna kahjumi tõttu on omakapital negatiivne, on osanikud otsustanud negatiivsuse likvideerida osanike laenude konverteerimisega kahjumi katmise reserviks.

Peamised finantssuhtarvud	2012	2011
Müügitulu	2 381 772	2 032 579
Puhaskasum	- 121 339	- 175 125
Puhasrentaablus (puhaskasum / müügitulu)	- 5 %	- 8,62 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused)	0,45	0,41
Varade rentaablus (ROA) (puhaskasum / varad kokku)	- 18 %	- 31,65 %
Omakapitali rentaablus (ROE) (puhaskasum / omakapital kokku)	- 624 %	- 341,20 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	109 269	50 760	2
Nõuded ja ettemaksed	48 385	34 650	
Varud	69 661	55 302	
Kokku käibevara	227 315	140 712	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	439 759	412 581	4
Kokku põhivara	439 759	412 581	
Kokku varad	667 074	553 293	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	216 769	201 743	5
Võlad ja ettemaksed	283 917	143 480	6
Kokku lühiajalised kohustused	500 686	345 223	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	136 401	156 744	5
Kokku pikaajalised kohustused	136 401	156 744	
Kokku kohustused	637 087	501 967	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	1 020 577	920 577	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-872 063	-696 938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 339	-175 125	
Kokku omakapital	29 987	51 326	
Kokku kohustused ja omakapital	667 074	553 293	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 381 772	2 032 579	7
Muud äritulud	3 534	21 188	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 083 675	-975 270	8
Mitmesugused tegevuskulud	-508 115	-468 946	9
Tööjõukulud	-828 323	-695 022	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-80 634	-74 784	4
Muud ärikulud	-3 761	-9 387	
Ärikasum (kahjum)	-119 202	-169 642	
Finantstulud ja -kulud	-2 137	-5 483	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-121 339	-175 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 339	-175 125	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-119 202	-169 642
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	80 634	74 784
Kokku korrigeerimised	80 634	74 784
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 735	-2 270
Varude muutus	-14 358	4 843
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	140 436	-69 988
Kokku rahavood äritegevusest	73 775	-162 273
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-107 812	-44 848
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-107 812	-44 848
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	135 087	296 025
Saadud laenude tagasimaksed	-16 998	-25 303
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-23 407	-39 898
Makstud intressid	-2 402	-5 573
Muud laekumised finantseerimistegevusest	266	103
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	92 546	225 342
Kokku rahavood	58 509	18 221
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 760	32 539
Raha ja raha ekvivalentide muutus	58 509	18 221
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	109 269	50 760

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	760 577	-696 940	66 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-175 125	-175 125
Muutused reservides			160 000	2	160 002
31.12.2011	2 556	256	920 577	-872 063	51 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-121 339	-121 339
Muutused reservides			100 000		100 000
31.12.2012	2 556	256	1 020 577	-993 402	29 987

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ McKenzie Invest 2012. 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.

OÜ McKenzie Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahutudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 200 EURO't ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse

need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud alltoodud kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaragaseotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolukorrale otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osaühingu juhatus ja ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse laekumise hetkel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	21 874	4 231
Arvelduskontod	87 395	46 529
Kokku raha	109 269	50 760

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1	
Käibemaks	13 784	6 963
Üksikisiku tulumaks	8 148	5 653
Sotsiaalmaks	17 674	12 836
Kohustuslik kogumispension	747	351
Töötuskindlustusmaksed	2 076	1 482
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4 559
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42 430	31 844

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	166 010	423 468	98 795	688 273
Akumuleeritud kulum	-15 964	-209 957	-19 836	-245 757
Jääkmaksumus	150 046	213 511	78 959	442 516
Ostud ja parendused	7 182		37 666	44 848
Amortisatsioonikulu	-11 589	-38 997	-24 197	-74 783
31.12.2011				
Soetusmaksumus	173 192	423 468	136 462	733 122
Akumuleeritud kulum	-27 553	-248 954	-44 034	-320 541
Jääkmaksumus	145 639	174 514	92 428	412 581
Ostud ja parendused	33 326		74 486	107 812
Amortisatsioonikulu	-12 661	-36 965	-31 008	-80 634
31.12.2012				
Soetusmaksumus	206 518	423 468	210 948	840 934
Akumuleeritud kulum	-40 214	-285 919	-75 042	-401 175
Jääkmaksumus	166 304	137 549	135 906	439 759

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Muud laenud	196 982	196 982				31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	196 982	196 982				
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaenud	51 807	10 857	40 950			31.12.2017
Muud pikaajalised laenud	95 451		95 451			31.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	147 258	10 857	136 401			
Kapitalirendikohustused kokku	8 930	8 930				
Laenukohustused kokku	353 170	216 769	136 401			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Muud laenud	150 627	150 627			6	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	150 627	150 627				
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaenud	69 637	17 275		52 362		31.12.2017
Muud pikaajalised laenud	107 351	11 900	95 451			31.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	176 988	29 175	95 451	52 362		
Kapitalirendikohustused kokku	30 872	21 941	8 931			
Laenukohustused kokku	358 487	201 743	104 382	52 362		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	128 808			
Võlad töövõtjatele	111 352			
Maksuvõlad	42 430			
Muud võlad	1 327			
Muud viitvõlad	1 327			
Kokku võlad ja ettemaksed	283 917			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	54 487			
Võlad töövõtjatele	55 962			
Maksuvõlad	31 844			
Muud võlad	1 187			
Muud viitvõlad	1 187			
Kokku võlad ja ettemaksed	143 480			

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 381 772	2 032 579
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 381 772	2 032 579
Kokku müügitulu	2 381 772	2 032 579
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm toidlustuskohad (56101)	2 381 772	2 032 579
Kokku müügitulu	2 381 772	2 032 579

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	900 900	835 142
Pakendid jm tarvikud	37 327	29 118
Puhastusvahendid	35 243	33 711
Gaas	58 194	42 597
Taara ja väikevahendid	37 328	21 967
Muud	14 683	12 735
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 083 675	975 270

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	274 155	221 996
Energia	59 937	54 572
Reklaamikulud	24 533	21 299
Ostetud teenused	74 140	38 008
Muud	75 350	133 071
Kokku mitmesugused tegevuskulud	508 115	468 946

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	623 987	516 177
Sotsiaalmaksud	204 336	178 846
Kokku tööjõukulud	828 323	695 023
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	98	78

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	193 151	150 627
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		20 870

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	39 641	37 509

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2013

OÜ McKenzie Invest (registrikood: 10951185) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KRUUS	Juhatuse liige	31.07.2013
TARA CHAND THAKUR	Juhatuse liige	05.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ McKenzie Invest osanikele

Olen auditeerinud OÜ McKenzie Invest raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31.12.2012 on omakapitali koosseisus kajastatud muud reservid summas 1 020 577€. Auditi käigus ei ole juhtkonna poolt esitatud dokumentatsiooni, mis on antud reserve moodutamise aluseks. Sellest tulenevalt peaks eelpool toodud summa olema kajastatud kohustusena ning ettevõtte omakapital oleks negatiivne.

Ettevõtte on 31.12.2012 lõppenud aastal netokahjum 121 339€, samuti on äritegevuse rahavood olnud negatiivsed eelneval kolmel aastal. See olukord annab märku olulise ebakindluse olemasolust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Finantsaruanded ja nende lisad ei avalikusta seda fakti täielikult.

Märkusega arvamus

Minu arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt OÜ McKenzie Invest finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Signe Pius

Vandeaudiitori number 425

Tulekivi SP OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 155

Tulekivi 11, Tallinn

11.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ McKenzie Invest (registrikood: 10951185) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	18.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-872 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 339
Kokku	-993 402
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	1 020 832
Katmine tulevaste perioodide kasumiga	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-993 402
Kokku	27 430

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	2381772	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Kruus	37003260260		408 EUR
Tara Chand Thakur	36312180285	Mustamäe tee 169-82, Eesti	1275 EUR
Ivar Vendelin	37505230318		867 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6034908
Faks	+372 6034907
Mobiiltelefon	+372 55596096
E-posti aadress	toomas.kruus@forumcinemashe.ee