

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tulud, kulud ja kasum

2011. aasta müügitulu oli 2 milj. eurot, kahjum aga 175 tuh. eurot. Aruandeaastal arvestati palkadeks 516 tuh. eurot, juhatuse liikmete tasudeks 37 tuh. eurot ja sotsiaalmaksudeks 178 tuh. eurot.

Investeeringud

2011. aastal avati uus restoran Laagri Rimis. Tehtud investeeringutest oli aruandeaastal kõige olulisem põhivara soetamine. Aruandeaastal soetati põhivara kokku 44 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	2011	2010
Müügitulu	2 032 579	1 714 659
Puhaskasum	- 175 125	- 352 614
Puhasrentaablus (puhaskasum / müügitulu)	- 8,62 %	- 21 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused)	0,41	0,4
Varade rentaablus (ROA) (puhaskasum / varad kokku)	- 31,65 %	- 62 %
Omakapitali rentaablus (ROE) (puhaskasum / omakapital kokku)	- 341,20 %	- 524 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	50 760	32 539
Nõuded ja ettemaksed	34 650	32 381
Varud	55 302	60 145
Kokku käibevara	140 712	125 065
Põhivara		
Materiaalne põhivara	412 581	442 516
Kokku põhivara	412 581	442 516
Kokku varad	553 293	567 581
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	201 743	91 704
Võlad ja ettemaksed	143 480	213 468
Kokku lühiajalised kohustused	345 223	305 172
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	156 744	195 960
Kokku pikaajalised kohustused	156 744	195 960
Kokku kohustused	501 967	501 132
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	920 577	760 577
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-696 938	-344 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-175 125	-352 614
Kokku omakapital	51 326	66 449
Kokku kohustused ja omakapital	553 293	567 581

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	2 032 579	1 714 659
Muud äritulud	21 188	771
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-975 270	-757 418
Mitmesugused tegevuskulud	-468 946	-456 568
Tööjõukulud	-695 022	-688 683
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-74 784	-63 580
Muud ärikulud	-9 387	-93 634
Ärikasum (kahjum)	-169 642	-344 453
Finantstulud ja -kulud	-5 483	-8 161
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-175 125	-352 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-175 125	-352 614

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-169 642	-344 453
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	74 784	63 580
Muud korrigeerimised	0	82 031
Kokku korrigeerimised	74 784	145 611
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 270	-4 043
Varude muutus	4 843	-2 646
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-69 988	-1 506
Kokku rahavood äritegevusest	-162 273	-207 037
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-44 848	-66 307
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-44 848	-66 307
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	296 025	325 256
Saadud laenude tagasimaksed	-25 303	-26 134
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-39 898	-42 372
Makstud intressid	-5 573	-6 228
Muud laekumised finantseerimistegevusest	103	176
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-12	-19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	225 342	250 679
Kokku rahavood	18 221	-22 665
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 539	55 204
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 221	-22 665
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 760	32 539

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	70 303	256		-344 326	-271 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-352 614	-352 614
Muutused reservides				760 577		760 577
Muud muutused omakapitalis		-70 303				-70 303
31.12.2010	2 556	0	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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ McKenzie Invest 2011. 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 2011 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 tootmismahutustest 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 2 000 krooni 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 kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 alampiir 150

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	5
Inventar	5

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 kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 osapoolele 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 osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osahinguhu juhatus ja ning olulise osalusega erasikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele 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.

Intrassitulu kajastatakse laekumise hetkel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4 231	13 061
Arvelduskontod	46 529	19 478
Kokku raha	50 760	32 539

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 963	263	5 582
Üksikisiku tulumaks	5 653		6 059
Sotsiaalmaks	12 836		13 415
Kohustuslik kogumispension	351		13
Töötuskindlustusmaksed	1 482		1 543
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 559		4 430
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 844	263	31 042

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	145 011	423 469	53 488	621 968
Akumuleeritud kulum	-7 061	-168 626	-6 490	-182 177
Jääkmaksumus	137 950	254 843	46 998	439 791
Ostud ja parendused	20 999		45 307	66 306
Amortisatsioonikulu	-8 903	-41 332	-13 346	-63 581
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

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	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		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Muud laenud	27 486	27 486			6	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	27 486	27 486				
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaenud	94 107	24 469	42 301	27 337	6	31.12.2016
Muud pikaajalised laenud	95 451		95 451		6	31.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	189 558	24 469	137 752	27 337		
Kapitalirendikohustused kokku	70 620	39 749	30 871			
Laenukohustused kokku	287 664	91 704	168 623	27 337		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	54 487	90 908
Võlad töövõtjatele	55 962	35 236
Maksuvõlad	31 844	31 042
Viitvõlad	1 188	56 282
Kokku võlad ja ettemaksed	143 481	213 468

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 032 579	1 714 659
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 032 579	1 714 659
Kokku müügitulu	2 032 579	1 714 659
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm tootlustuskohad (56101)	2 032 579	1 714 659
Kokku müügitulu	2 032 579	1 714 659

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	835 142	645 755
Pakendid jm tarvikud	29 118	30 583
Puhastusvahendid	33 711	27 093
Gaas	42 597	34 830
Taara ja väikevahendid	21 967	13 316
Muud	12 735	5 841
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	975 270	757 418

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	221 996	241 419
Energia	54 572	52 810
Reklaamikulud	21 299	20 335
Ostetud teenused	38 008	59 065
Muud	133 071	82 939
Kokku mitmesugused tegevuskulud	468 946	456 568

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	516 177	513 476
Sotsiaalmaksud	178 846	175 208
Kokku tööjõukulud	695 023	688 684
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	78	83

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	150 627	27 486
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 870	95 451

	2010
	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	129 552

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	37 509	39 087

Aruande digitaalallkirjad

OÜ McKenzie Invest (registrikood: 10951185) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARA CHAND THAKUR	Juhatuse liige	02.07.2012
TOOMAS KRUUS	Juhatuse liige	02.07.2012
IVAR VENDELIN	Juhatuse liige	02.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ McKenzie Invest osanikele

Olen auditeerinud OÜ McKenzie Invest raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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, mis on toodud lehekülgedel 3 kuni 14 on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arvnäitajate 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 arvestuspoliitikate 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 auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31.12.2011 on omakapitali koosseisus kajastatud muud reservid summas 920 577€. Auditi käigus ei ole juhtkonna poolt esitatud dokumentatsiooni, mis on antud reservide moodutamise aluseks. Sellest tulenevalt peaks eelpool toodud summa olema kajastatud kohustusena ning ettevõtte omakapital oleks negatiivne.

Märkusega arvamus

Minu arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt OÜ McKenzie Invest finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Signe Pius

Vandeaudiitori number 425

Tulekivi SP OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 155

Tulekivi 11, Tallinn

09.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ McKenzie Invest (registrikood: 10951185) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	09.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-696 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-175 125
Kokku	-872 063
Katmine	
Katmine tulevaste perioodide kasumiga	-872 063
Kokku	-872 063

Juhatus on võtnud vastu meetmed kahjumi katmiseks 2012 aastal

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	2032579	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