

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Bankend Estate OÜ

registrikood: 11470358

tänava/talu nimi, Kai tn 5 // Sadama tn 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

telefon: +372 6614500

faks: +372 6614501

e-posti aadress: ak@bankend.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Ettemaksed	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Muud võlad	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Bankend Estete OÜ asutati 2008 aastas. Bankend Estate OÜ-u emaettevõtte on Bankend Group OÜ. Aruandeaastal osatähtsuse tegevusaladeks oli kinnisvarainvesteeringute välja rentimine ja arendamine. 2011. aasta netokäive oli 2 087 658 euro, 2010. aastal netokäive oli 1 829 439 euro.

Aruandeaastal töötajaid ei ole ja juhatuse liikmetele tasusid makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud:

Käibemuutus: 14,11%: $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$ (2010: 0,8%);

Puhaskasum: 1 905 909 (2010: 2 000 718);

Kasumi muutus: -4,74%: $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$ (2010: 273%);

Puhas rentaablus: 91,29%: $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$ (2010 -109%);

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: 1,35: käibevara/lühiajalised kohustused (2010: 0,16);

ROA: 8,51%: $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$ (2010: 9,6%);

ROE: 48,75%: $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$ (2010: 100%).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	685 461	287 272	2
Nõuded ja ettemaksed	50 507	61 960	3
Kokku käibevara	735 968	349 232	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	21 650 000	20 490 075	6
Kokku põhivara	21 650 000	20 490 075	
Kokku varad	22 385 968	20 839 307	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	481 584	481 584	7
Võlad ja ettemaksed	1 778 962	1 656 625	8
Kokku lühiajalised kohustused	2 260 546	2 138 209	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 896 169	5 377 753	7
Võlad ja ettemaksed	11 320 070	11 320 070	8
Kokku pikaajalised kohustused	16 216 239	16 697 823	
Kokku kohustused	18 476 785	18 836 032	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620	10
Ülekurss	2 464 941	2 464 941	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-464 543	-2 465 260	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 905 909	2 000 718	
Kokku omakapital	3 909 183	2 003 275	
Kokku kohustused ja omakapital	22 385 968	20 839 307	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 087 658	1 829 439	11
Muud äritulud	1 166 816	1 339 413	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-300 705	-302 338	13
Mitmesugused tegevuskulud	-3 167	-3 539	14
Muud ärikulud	-16 214	-16 430	15
Ärikasum (kahjum)	2 934 388	2 846 545	
Finantstulud ja -kulud	-1 028 479	-845 827	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 905 909	2 000 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 905 909	2 000 718	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 934 388	2 846 545	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-1 159 925	-1 337 671	6
Kokku korrigeerimised	-1 159 925	-1 337 671	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 453	17 891	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	122 337	11 444 734	8
Laekunud intressid	1 082	398	16
Makstud intressid	-1 029 562	-846 044	16
Kokku rahavood äritegevusest	879 773	12 125 853	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-481 584	-12 106 289	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	64	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2 464 942	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-2 465 005	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-481 584	-12 106 288	
Kokku rahavood	398 189	19 565	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	287 272	267 888	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	398 189	19 565	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-181	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	685 461	287 272	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	256	-2 465 260	-2 462 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 000 718	2 000 718
Muud muutused omakapitalis	64	2 464 941	0	0	2 465 005
31.12.2010	2 620	2 464 941	256	-464 542	2 003 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 905 908	1 905 908
31.12.2011	2 620	2 464 941	256	1 441 366	3 909 183

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bankend Estate OÜ 2011. 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. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades, tähtajalisi hoiused tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturu fondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete ja ettemaksete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalit allahindlused). Nõuete ja ettemaksete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded ja ettemaksed, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil

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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78 ning kuni 31.12.2008 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
2. Emaettevõtte (ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
3. Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted
4. Tütarettevõtted
5. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emettevõtte ülejäänud tütarettevõtted)
6. Sidusettevõtted

Tulud

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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe. Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	0	19
Tähtajalised hoiused	685 461	287 253
Kokku raha	685 461	287 272

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	33 550	0	
Ostjatelt laekumata arved	33 550	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 843	50	4
Ettemaksed	5 114	1 745	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 507	1 795	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	24 552	0	33 989
Ettemaksukonto jääk	11 843		50	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 843	24 552	50	33 989

Lisa 3,8

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	5 114	5 114	0	0	
Kokku ettemaksed	5 114	5 114	0	0	3

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	1 745	1 745	0	0	
Kokku ettemaksed	1 745	1 745	0	0	3

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	19 152 404
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 337 671
31.12.2010	20 490 075
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 159 925
31.12.2011	21 650 000

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 802 308	1 556 249
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	316 816	19 935

Kinnisvarainvesteering on hinnatud erapooletu eksperdi poolt diskoneeritud rahavoogude meetodil kasutades diskontomäära 10,5 %. Kasum kinnisvarainvesteeringu väärtuse muutusest on kajastatud lisa 12.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	5 377 753	481 584	4 896 169		6,39%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	5 377 753	481 584	4 896 169			
Laenukohustused kokku	5 377 753	481 584	4 896 169			
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	5 859 337	481 584	2 407 920	2 969 833	6,39%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	5 859 337	481 584	2 407 920	2 969 833		
Laenukohustused kokku	5 859 337	481 584	2 407 920	2 969 833		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	21 650 000	20 490 075
Kokku	21 650 000	20 490 075

Laenu tagasimaksete lõpptähtpäev on 28.02.2013.a.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 670	35 799	
Maksuvõlad	24 552	33 989	
Muud võlad	12 898 063	12 764 160	9
Intressivõlad	1 715 494	1 581 591	
Muud viitvõlad	5 246	5 246	
Muud võlad	11 177 323	11 177 323	
Saadud ettemaksed	142 747	142 747	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 099 032	12 976 695	

Saadud ettemaksed on pikaajaline kontsernisisene võlg.

Intressivõlad on kõik lühiajalised.

Muud viitvõlad summas 5 246 on lühiajaline võlg, muud võlad summas 11 177 323 on pikaajaline võlg (tagastamise lõpptähtpäev - 03.02.2064).

2010. aastal muud võlad summas 11 177 323 on pikaajaline osa ning muud viitvõlad on lühiajaline osa.

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	1 581 591	1 581 591		
Muud viitvõlad	5 246	5 246		
Muud võlad	11 177 323			11 177 323
Kokku muud võlad	12 764 160	1 586 837		11 177 323

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	1 715 494	1 715 494		
Muud viitvõlad	5 246	5 246		
Muud võlad	11 177 323			11 177 323
Kokku muud võlad	12 898 063	1 720 740		11 177 323

Muud võlad on pikaajalised, mis olid antud emaettevõtelt Bankend Group intressimääruga 4,836%.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 620	2 620
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus Bankend Estate OÜ miinimum osakapitaliks on 2556 EUR ja maksumum osakapitaliks on 10 226 EUR. Osa kuulub Bankend Group OÜ-le.		

Ettevõtte vaba omakapital seosuga 31.12.2011 moodustas 1 441 366 euro. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 138 679 eur ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79, seega 302 687 eur.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 087 658	1 829 439
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 087 658	1 829 439
Kokku müügitulu	2 087 658	1 829 439
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvarainvesteeringu rent	1 802 308	1 556 249
Kinnisvarainvesteeringu hooldus	285 350	273 190
Kokku müügitulu	2 087 658	1 829 439

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	1 159 925	1 337 671
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 891	1 742
Kokku muud äritulud	1 166 816	1 339 413

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-53 040	-43 039
Energia	-247 665	-259 299
Elektrienergia	-190 603	-189 898
Kütus	-57 062	-69 401
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-300 705	-302 338

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	-3 096	-3 539
Muud	-71	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 167	-3 539

Lisa 15 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	-73	-145
Maksud	-16 122	-16 285
Muud	-19	0
Kokku muud ärikulud	-16 214	-16 430

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 082	0
Intressitulu hoiustelt	1 082	0
Intressikulud	-1 029 561	-846 044
Intressikulu laenudelt	-202 658	-193 904
Muud intressikulud	-826 903	-652 140
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-181
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 028 479	-846 225

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Bankend Group OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Bankend Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	12 898 062	0	12 764 159
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	141 747	0	60 165	142 872

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	493	180 231	1 333	1 829 439

Aruande digitaalallkirjad

Bankend Estate OÜ (registrikood: 11470358) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VJATŠESLAV FURSOV	Juhatuse liige	01.08.2012
JEVGENI KOLESNIKOV	Juhatuse liige	01.08.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Bankend Estate OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Bankend Estate OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Bankend Estate OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Artur Suits
Vandeaudiitor nr 478
Grant Thornton Rimess OÜ
Tegevusluba nr 3
Ahtri 6a, Tallinn
01.08.2012.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

Bankend Estate OÜ (registrikood: 11470358) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR SUITS	Vandeaudiitor	01.08.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-464 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 905 909
Kokku	1 441 366
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2087658	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Bankend Group	10333688	Kai tn 5/Sadama tn 6	2620 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6614500
Faks	+372 6614501
E-posti aadress	ak@bankend.ee