

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AS GoTravel

registrikood: 10113159

tänavanimi: Toompuiestee

maja number: 37

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10133

telefon: +372 6310110, +372 6310122

faks: +372 6310159

e-posti aadress: juhatus@gottravel.ee

veebilehe aadress: www.gomaailm.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	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 10 Aktsiakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Lisa 16 Tegevuse jätkuvus	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

GoTravel AS on üks suurematest Eesti kapitalil reisibüroodest, omades büroosid 6 Eesti linnas. 2015. aasta müügist moodustas erakliendi osa 47% (2014. a 52%), ärikliendi (sh riigiasutuste) osa 48% (2014. a 42%) ja sissetuleva turismi osa 5% (2014. a 6%). Kõige olulisem müügikasv toimus riigiasutuste sektoris, kus valitseva tiheda konkurentsi tõttu vähenesid sama müügitulu juures netokäive ja marginaal.

2015. aasta lõpus vähendati administratsiooni ja tugipersonali hulka ning tehti ettevalmistusi büroovõrgu optimeerimiseks tingimustes, kus online-kanalites teenindatud klientide hulk järjest kasvab. Järgepidev töö müügijuhtimisega on hoidnud teeninduskvaliteedi püsivalt kõrge tasemel, mistõttu suuri tööjõumuudatusi reisikonsultantide seas ei toimunud ega plaanita ka 2016. aastaks. Turundus- ja tootesakonna koosseisu vähendati, kuid muus osas jätkati eelmisel aastal alustatud suunal: optimeeriti veelgi tootevalikut, pannes erilist rõhku kõrgema marginaaliga toodetele, võeti senisest enam fookusesse reklaamikulutused ning keskenduti selgematele sõnumitele läbi kogu ettevõtte kommunikatsiooni.

2016. aasta peamisteks eesmärkideks on eelmisel aastal tehtud ümberkorraldustele toetudes kasvatada müügitulu, säilitada või suurendada marginaali ning tõsta efektiivsust nii müügis, turunduses kui ka ettevõtte igapäevatoos.

Võtmenäitajad 2015 ja 2014 majandusaastal (eurodes):

	2015	2014	muutus
Töötajate arv	29	29	0%
Müügitulu*	9 078 123	9 034 416	0%
Netokäive	923 433	964 973	- 4%
Kasum / kahjum	-231 443	-147 211	-57%
Bilansitulu	906 638	839 673	8%

* Müügitulu on ettevõtte poolt vahendatud reisiteenuste koguhind, millest vastavalt käibemaksuseadusele moodustab realiseerimise netokäibe teenitud marginaal ja saadud agenditasud

	2015	2014	muutus
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevarad/l.a. kohustused)	0,721	0,833	- 14%
Omakapital varadest (omakapital/varad kokku)	0,047	0,051	-8%
Omakapital võlakohustustest (omakapital/(l.a.võlad + p.a. võlad))	0,050	0,053	-6%
Ärikasumi marginaal (ärikasum/müügitulu)	-0,256	-0,161	- 59%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 345	22 453	2
Nõuded ja ettemaksed	608 142	603 851	3
Kokku käibevara	622 487	626 304	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	247 319	91 843	3
Materiaalne põhivara	10 590	10 090	5
Immateriaalne põhivara	26 242	111 436	6
Kokku põhivara	284 151	213 369	
Kokku varad	906 638	839 673	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	29 468	
Võlad ja ettemaksed	863 582	765 706	8
Kokku lühiajalised kohustused	863 582	795 174	
Kokku kohustused	863 582	795 174	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	80 000	80 000	10
Ülekurs	30 000	30 000	10
Muud reservid	640 000	410 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-475 501	-328 290	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-231 443	-147 211	
Kokku omakapital	43 056	44 499	
Kokku kohustused ja omakapital	906 638	839 673	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	923 433	964 973	11
Muud äritulud	949	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 608	-6 041	12
Mitmesugused tegevuskulud	-388 547	-402 962	13
Tööjõukulud	-631 893	-628 067	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-118 009	-70 857	5,6
Muud ärikulud	-3 560	-6 733	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-236 235	-149 687	
Intressikulud	-787	-10	
Muud finantstulud ja -kulud	5 579	2 486	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-231 443	-147 211	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-231 443	-147 211	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-236 235	-149 687	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	118 009	70 857	5,6
Kokku korrigeerimised	118 009	70 857	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-60 298	53 292	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	98 286	-17 042	
Kokku rahavood äritegevusest	-80 238	-42 580	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33 315	-20 447	5,6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	553	5
Antud laenud	-244 403	-90 000	
Laekunud intressid	327	621	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-277 391	-109 273	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-29 468	29 468	
Makstud intressid	-787	-10	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	380 000	90 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	349 745	119 458	
Kokku rahavood	-7 884	-32 395	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 453	54 826	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 884	-32 395	
Valuutakursside muutuste mõju	-224	22	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 345	22 453	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	80 000	30 000	260 000	-328 290	41 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-147 211	-147 211
Muutused reservides			150 000		150 000
31.12.2014	80 000	30 000	410 000	-475 501	44 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	230 000	-231 443	-1 443
31.12.2015	80 000	30 000	640 000	-706 944	43 056

Ettevõtte aktsionäri otsusega on moodustatud vabatahtlik reserv summas 640 000 eurot, s.h. reserv summas 150 000 moodustati aastal 2014 ja summas 230 000 moodustati aastal 2015.

Täiendav info lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS GoTravel 2015. 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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aastaaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 1 esitatud bilansiskeemi ja lisas 2 esitatud kasumiaruande 1. skeemi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Pangakontodel olevate rahaliste vahendite ühiseks kasutamiseks on asutatud kontsernikontod, mille moodustavad GoGroup AS kontserni kuuluvate ettevõtete ning mitmete kontserni mittekuuluvate ettevõtete pangakontodel olevad rahalised vahendid.

Kontsernikontode haldaja on GoGroup AS, kelle poolt kehtestatud limiitide piires saavad kontsernikonto osapooled kasutada arvelduskrediiti kontsernikontolt, juhul kui seal on olemas vabad vahendid. Sellest tulenevalt saab iga osapool kasutada oma arvelduskonto vahendeid ainult siis, kui kontsernikonto jääk seda võimaldab.

Kontsernikontodel olevad vabad vahendid on kajastatud bilansipäeva seisuga muude nõuete koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside

alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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. Nõudeid ostjate vastu ja ostjate ettemakseid kajastatakse järgmisel põhimõttel:

Reisiteenuse müügitehingu toimumisel väljastatakse kliendile reisilepingu kinnituseks arve, mis sisaldab kokkulepitud teenuste maksumust teenustasu. Teenuste realiseerimine kajastatakse tekkepõhiselt (reisiteenuse osutamise perioodil). Arve esitamisel tekib väljastamise kuupäeval ühelt poolt nõue kliendi vastu ja teiselt poolt kohustus kliendi eest (osutada või vahendada reisiteenus), mis kantakse teenuse osutamise kuupäevaga tuludesse. Tekkinud nõue kliendi vastu loetakse lõppenuks antud nõude laekumisel.

Võlg hankijatele ja ettemaksed hankijatele kajastatakse järgmisel põhimõttel:

Reisiteenuse tellimisel vahendajana või osutatava reisiteenuse komponentide tellimisel saadakse hankijalt ostuarve, mille kulu kajastatakse tekkepõhiselt (reisiteenuse osutamise perioodil). Ostuarve saabumisel tekib arve esitamise kuupäeval ühelt poolt hankija nõue ja teiselt poolt tulevaste perioodide kulu, mis kantakse teenuse osutamise kuupäevaga kuludesse. Tekkinud nõue hankija poolt loetakse lõppenuks antud nõude tasumisel.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Aastaaruande koostamisel on nõuded ja ettemaksed inventeeritud ning laekumata/tasumata nõudeid/kohutusi kahepoolsest bilansis ei kajastata.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

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. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
IT seadmed ja muu inventar	2-5 aastat
Arvutitarkvara	5-7 aastat

Rendid

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. Rendimaksud 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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Ettevõtte müügitulu moodustub teenustasudest, osutatud giiditeenustest, korraldatud pakettreiside marginaalist ning reisiteenuste vahendamisest saadud agenditasudest. Tehing loetakse tuluks teenuse osutamise perioodil. Juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadav kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides kui teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

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

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	8 484	3 619
Arvelduskontod	5 861	18 834
Kokku raha	14 345	22 453

Kontsernikontolt kasutatav arvelduskrediit aastal 2014 on kajastatud lühiajaliste kohustuste hulgas ning kontsernikontol olevad vabad vahendid aastal 2015 on kajastatud nõuete ja ettemaksete hulgas.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	100 734	100 734	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	94 403	94 403	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 981	2 981	0
Muud nõuded	247 321	2	247 319
Laenunõuded	240 000	0	240 000
Intressinõuded	7 321	2	7 319
Ettemaksed	410 022	410 022	0
Tulevaste perioodide kulud	399 841	399 841	0
Muud makstud ettemaksed	10 181	10 181	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	855 461	608 142	247 319

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	176 046	176 046	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	184	184	0
Muud nõuded	241 865	150 022	91 843
Laenunõuded	90 000	0	90 000
Intressinõuded	1 865	22	1 843
Viitlaekumised	150 000	150 000	0
Ettemaksed	277 599	277 599	0
Tulevaste perioodide kulud	269 729	269 729	0
Muud makstud ettemaksed	7 870	7 870	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	695 694	603 851	91 843

Muud nõuded sisaldavad seisuga 31.12.2014 nõudeid emaeetevõtte vastu, millest omakapitali reservi moodustamisest tulenev nõue on summas 150 000 eurot (laekunud veebruaris 2015). Seisuga 31.12.2015 sisaldavad nõuded seotud osapoolte vastu kontsernikonto vabu vahendeid summas 94 403 eurot ning muud nõuded summas 247 321 nõudeid emaeetevõtte vastu.

Laenunõudena on kajastatud emaeetevõttele antud laen intressiga 2,5% aastas, baasvaluuta EUR, tähtaeg 31.12.2017.

Kontsernitehingud on kajastatud lisas 15.

Maksude ettemaksud ja tagastusnõuded on kajastatud lisas 4.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	790	0	0	3 386
Üksikisiku tulumaks	0	7 161	0	7 341
Sotsiaalmaks	0	26 249	0	25 250
Kohustuslik kogumispension	0	746	0	711
Töötuskindlustusmaksed	0	1 537	0	1 552
Ettemaksukonto jääk	2 191		184	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 981	35 693	184	38 240

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 730	28 947	28 947	30 677
Akumuleeritud kulum	-1 656	-18 931	-18 931	-20 587
Jääkmaksumus	74	10 016	10 016	10 090
Ostud ja parendused		6 570	6 570	6 570
Muud ostud ja parendused		6 570	6 570	6 570
Amortisatsioonikulu	-74	-5 996	-5 996	-6 070
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 730	35 517	35 517	37 247
Akumuleeritud kulum	-1 730	-24 927	-24 927	-26 657
Jääkmaksumus	0	10 590	10 590	10 590

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	324 317	324 317
Akumuleeritud kulum	-212 881	-212 881
Jääkmaksumus	111 436	111 436
Ostud ja parendused	26 745	26 745
Amortisatsioonikulu	-65 030	-65 030
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-46 909	-46 909
31.12.2015		
Soetusmaksumus	351 062	351 062
Akumuleeritud kulum	-324 820	-324 820
Jääkmaksumus	26 242	26 242

Immateriaalse põhivara all on kajastatud investeeringud e-keskkonna gomaailm.ee loomiseks. Ettevõtte on viinud läbi varade kaetava väärtuse testi, milles kasutatud diskontomäär oli 10% ja kasvumäär 1%. Testi peamiseks eelduseks oli vara osakaal sissetulevate päringute haldamisel ja selle abil saavutatud efektiivsuse kasv.

2015. aasta lõpus hinnati alla immateriaalset põhivara, mille kasutamine on oluliselt vähenenud seoses uute tarkvaraarendustega.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	79 741	80 661

Kasutusrendikuluna on kajastatud müügibüroode ja autode rendikulu. Rendilepingute hulgas ei ole mittekatkestatavaid lepinguid ega teisi olulisi eritingimusi sisaldavaid lepinguid

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	117 194	117 194
Võlad töövõtjatele	47 486	47 486
Maksuvõlad	35 693	35 693
Muud võlad	16 019	16 019
Muud viitvõlad	16 019	16 019
Saadud ettemaksed	647 190	647 190
Tulevaste perioodide tulud	647 190	647 190
Kokku võlad ja ettemaksed	863 582	863 582
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	151 052	151 052
Võlad töövõtjatele	45 372	45 372
Maksuvõlad	38 240	38 240
Muud võlad	12 746	12 746
Muud viitvõlad	12 746	12 746
Saadud ettemaksed	518 296	518 296
Tulevaste perioodide tulud	518 296	518 296
Kokku võlad ja ettemaksed	765 706	765 706

Maksuvõlad on kajastatud lisas 4.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Seisuga 31.12.2015 on ettevõttel garantiilepingud reisiteenuste vahendamisest tulenevate kohustuste tagamiseks kogusummas ca 429,7 tuhat eurot. Garantiid on väljastanud Danske Banki Eesti filiaal GoGroupi emafirma Moonrider OÜ käendusel.

Ettevõttel on kommertspant SEB panga kasuks.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused: Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, millest tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	80 000	80 000
Aktsiate arv (tk)	8 000	8 000
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Ettevõtte aktsionäri otsusega on moodustatud vabatahtlik reserv summas 640 000 eurot, s.h. reserv summas 150 000 moodustati aastal 2014 ja summas 230 000 moodustati aastal 2015.

Ettevõtte ei ole jaotatavat kasumit, mistõttu ei ole ka tingimuslikke tulumaksu kohustusi.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	860 627	889 228
Soome	55 190	63 955
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 845	6 517
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	920 662	959 700
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 771	5 273
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 771	5 273
Kokku müügitulu	923 433	964 973
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisiteenuste vahendamine	784 697	796 618
Outgoing ja incoming reisikorraldus	96 371	129 590
Kindlustusteenuste vahendamine	42 365	38 765
Kokku müügitulu	923 433	964 973

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	15 079	3 150
Giidikulud	3 529	2 891
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	18 608	6 041

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	90 760	93 287
Mitmesugused bürookulud	177 789	190 545
Sidekulud	40 457	39 833
Turunduskulud	79 541	79 297
Kokku mitmesugused tegevuskulud	388 547	402 962

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	433 397	432 131
Sotsiaalmaksud	146 306	146 607
Puhkusereserv koos maksudega	52 190	49 329
Kokku tööjõukulud	631 893	628 067
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	29

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emajäse nimetus	GoGroup AS
Riik, kus aruandekohustustlase emajäse on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emajäse	GoGroup AS
Riik, kus kontserni emajäse on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emajäse	341 726	4 180	241 865	6 502
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	949	5 181	14 166	23 545
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	96	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	0	0	521

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	37 337	42 160	150 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	155 268	74 388	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 158	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 730	4 406	0
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	39 649	8 775	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	165 178	115 203	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 412	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	71 387	93 226

Emaettevõttega seotud nõuete hulgas on kajastatud laenu- ja intressinõuded, kontsernikonto nõuded ning 31.12.2014 ka nõue seoses vabatahtliku reservi suurendamisega (vt ka lisa 3).

Seotud osapooltele on müüdud reisisenuseid ja neilt on ostitud erinevaid ettevõtte põhitegevuseks vajalikke teenuseid. Tehingutes seotud osapooltega ei ole kasutatud turuhindadest ja -tingimustest erinevaid hindu ja tingimusi.

Juhatusel liikmete lepingute lõpetamisel ei kaasne sellega ettevõttele täiendavat kulu.

Lisa 16 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2015 on ettevõtte käibekapital negatiivne summas - 241 tuhat eurot. Ettevõtte juhatus on hinnanud olukorda ning peab ettevõtte tegevust jätkuvaks ning käibekapitali piisavaks jooksvate kohustuste täitmiseks. Ettevõtte tegevuse jätkuvus ning kohustuste kohane täitmine on tagatud AS GoTravel omanike toetusega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2016

AS GoTravel (registrikood: 10113159) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS RÕIGAS	Juhatuse liige	18.04.2016
ANU VANE	Juhatuse liige	18.04.2016
RISTA KOIT	Juhatuse liige	18.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS GoTravel aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS GoTravel raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 4 kuni 17, 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

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma 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 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.

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 AS GoTravel finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad käibevara 241 tuhande euro võrra seisuga 31. detsember 2015. Ettevõtte omanike ja juhtkonna kava tegevuste kohta on toodud raamatupidamise aastaaruande lisas 16. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Heidi Renzer

Vandeaudiitori number 469

Pro Forma OÜ

243

Liivalaia 22, Tallinn

18.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

AS GoTravel (registrikood: 10113159) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI RENZER	Vandeaudiitor	18.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-475 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-231 443
Kokku	-706 944

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-475 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-231 443
Kokku	-706 944

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	784697	84.98%	Jah
Reisikorraldajate tegevus	79121	96371	10.44%	Ei
Edasikindlustus	65201	42365	4.59%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6310122
Telefon	+372 6310110
Faks	+372 6310159
E-posti aadress	juhatuse@gotravel.ee
Veebilehe aadress	www.gomaailm.ee