

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: AS GoRail

registrikood: 10541949

tänavanimi, maja number: Toompuiestee 37

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10133

maakond: Harju maakond

telefon: + 372 6 310 000

faks: + 372 6 310 001

e-posti aadress: info@gorail.ee

veebilehe aadress: www.gorail.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Eraldised	15
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 14 Turustuskulud	16
Lisa 15 Üldhalduskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

AS GoRail on 1998 aastal asutatud ettevõtte. Reaalse majandustegevusega alustati 01.04.1999 nime all AS EVR Ekspress. Aastal 2005 muudeti endine ärinimi aktsiaseltsiks GoRail, seltsi põhiliseks tegevusalaks on jätkuvalt rahvusvahelise raudteetranspordi korraldamine.

Aastal 2009 jätkus AS GoRaili tavapärane majandustegevus, vaatamata netokäibe ja reisijate arvu mõningasele kahanemisele suudeti hoida olemasolevat turuosa. Suurt tähelepanu pöörati kulude piiramisele ja efektiivsuse tõstmisele.

Ettevõtte realiseerimise netokäibeks kujunes 86,9 miljonit krooni ja puhaskasumiks 14,9 miljonit krooni, puhaskasumi marginaal oli 2009 aastal 17,2% ja 2008 aastal 5,4%, lühiajaliste kohustuste kattekordaja oli 2009 aastal 1,8 ja 2008 aastal 2,7 ning omakapitali määr oli 2009 aastal 73,6% ja 2008 aastal 64,02%.

Suhtarvude arvestusvalemid:

- Puhaskasumi marginaal : $\text{Puhaskasum} / \text{Müügitulu}$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja : $\text{Käibevarad} / \text{Lühiajalised kohustused}$
- Omakapitali määr : $\text{Omakapital} / \text{Koguaktivad}$

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 19,1 miljonit krooni (koos sotsiaalmaksudega), sealhulgas juhatuse liikme tasusid 145 tuhat krooni. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 121 inimest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS GoRail juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 30.04.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on AS GoRail jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30. aprill 2010.a

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 322 025	30 067 352	
Nõuded ja ettemaksed	26 686 452	39 284 839	2
Varud	640 125	721 160	4
Kokku käibevara	38 648 602	70 073 351	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	55 782 144	13 689 596	5
Materiaalne põhivara	11 462 325	14 857 011	6
Immateriaalne põhivara	176 022	0	7
Kokku põhivara	67 420 491	28 546 607	
Kokku varad	106 069 093	98 619 958	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 164 834	2 130 339	8
Võlad ja ettemaksed	19 288 075	24 565 742	9
Kokku lühiajalised kohustused	21 452 909	26 696 081	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 903 700	6 131 734	8
Eraldised	2 658 228	2 658 228	10
Kokku pikaajalised kohustused	6 561 928	8 789 962	
Kokku kohustused	28 014 837	35 486 043	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	30 000 000	30 000 000	11
Kohustuslik reservkapital	3 000 000	3 000 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 133 915	24 144 098	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 920 341	5 989 817	
Kokku omakapital	78 054 256	63 133 915	
Kokku kohustused ja omakapital	106 069 093	98 619 958	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	86 893 812	110 970 609	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-64 281 837	-83 293 361	13
Brutokasum (-kahjum)	22 611 975	27 677 248	
Turustuskulud	-3 241 213	-3 748 818	14
Üldhalduskulud	-7 065 573	-6 897 378	15
Muud äritulud	296 514	0	
Muud ärikulud	-16 197	-12 705 126	
Ärikasum (-kahjum)	12 585 506	4 325 926	
Finantstulud ja -kulud	2 334 835	1 663 891	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 920 341	5 989 817	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 920 341	5 989 817	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 585 506	4 325 926	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 328 339	3 047 987	6;7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	110 592	4 133	6;7
Kokku korrigeerimised	3 438 931	3 052 120	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 731 804	12 775 969	
Varude muutus	81 035	-219 738	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 277 667	-1 264 302	
Makstud intressid	-290 654	-628 090	
Kokku rahavood äritegevusest	19 268 955	18 041 885	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-248 403	-5 442 585	6;7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	28 136	374 718	
Antud laenud	-51 075 000	-3 770 000	
Antud laenude tagasimaksed	11 545 000	14 600 882	
Laekunud intressid	3 929 524	4 576 268	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 820 743	10 339 283	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 193 539	-1 951 113	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 193 539	-1 951 113	
Kokku rahavood	-18 745 327	26 430 055	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 067 352	3 637 297	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 745 327	26 430 055	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 322 025	30 067 352	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	30 000 000	3 000 000	24 144 098	57 144 098
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	5 989 817	5 989 817
31.12.2008	30 000 000	3 000 000	30 133 915	63 133 915
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	14 920 341	14 920 341
31.12.2009	30 000 000	3 000 000	45 054 256	78 054 256

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS GoRail 2009. 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes 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 limitide 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. Kontsernikonto liikmete bilanssides kajastatakse raha arvelduskontol nõudena emattevõtte, kui konto haldaja, vastu. Kontsernikonto krediidi kasutamist aga kohustusena emattevõtte ees.

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.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodil kasumiaruandes. Juhul kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse pikaajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon,

remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil real "Kaubad, toore, materjal ja teenused"

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Transpordivahendid 20-25% aastas
- Masinad ja seadmed 20-25% aastas
- Muu inventar ja IT seadmed 10-40% aastas

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 10-40% aastas

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist 2010.a.väljamakstavaid dividende maksumääraga 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

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.

Tulu rahvusvahelisest reisijateveo teenusest kajastatakse reisiperioodi alguskuupäevaga.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 229 088	5 252 765	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 502 789	2 024 723	3
Muud nõuded	806 356	5 017 201	
Ettemaksed	522 797	1 194 188	
Nõuded ematervõtte vastu	19 625 422	25 795 962	18
Kokku Nõuded ja ettemaksed	26 686 452	39 284 839	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	4 317	0	4 388
Käibemaks	2 502 789	0	2 024 723	0
Üksikisiku tulumaks	0	333 796	0	456 542
Sotsiaalmaks	0	707 122	0	924 272
Kohustuslik kogumispension	0	4 769	0	35 936
Töötuskindlustusmaksed	0	85 311	0	24 304
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 502 789	1 135 315	2 024 723	1 445 442

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	130 520	168 210
Müügiks ostetud kaubad	509 605	552 950
Kokku varud	640 125	721 160

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	55 612 764	267 764	55 345 000	0	18
Intressinõuded	1 105 925	668 781	437 144	0	18
Kokku muud nõuded	56 718 689	936 545	55 782 144	0	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	16 082 763	2 393 167	13 689 596	0	18
Intressinõuded	2 393 789	2 393 789	0	0	18
Kokku muud nõuded	18 476 552	4 786 956	13 689 596	0	

Kõikide laenude alusvaluuta on Eesti kroon.

Intressimäärad on 6-8% aastas.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007						
Soetusmaksumus	734 957	956 325	15 335 798	17 027 080	96 580	17 123 660
Akumuleeritud kulum	-513 273	-639 178	-3 248 446	-4 400 897	-62 451	-4 463 348
Jääkmaksumus	221 684	317 147	12 087 352	12 626 183	34 129	12 660 312
Ostud ja parendused	180 952	-40 215	5 394 983	5 535 720	0	5 535 720
Amortisatsioonikulu	-156 036	-113 018	-2 679 424	-2 948 478	-15 825	-2 964 303
Müügid	0	0	-374 718	-374 718	0	-374 718
31.12.2008						
Soetusmaksumus	915 909	916 110	20 201 783	22 033 802	96 580	22 130 382
Akumuleeritud kulum	-669 309	-752 196	-5 773 590	-7 195 095	-78 276	-7 273 371
Jääkmaksumus	246 600	163 914	14 428 193	14 838 707	18 304	14 857 011
Ostud ja parendused	-180 952	-3 391	0	-184 343	0	-184 343
Amortisatsioonikulu	-61 584	-106 855	-3 030 264	-3 198 703	-11 640	-3 210 343
31.12.2009						
Soetusmaksumus	353 178	912 719	20 201 783	21 467 680	96 580	21 564 260
Akumuleeritud kulum	-349 114	-859 051	-8 803 854	-10 012 019	-89 916	-10 101 935
Jääkmaksumus	4 064	53 668	11 397 929	11 455 661	6 664	11 462 325

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	28 136	374 718
Transpordivahendid	28 136	0
Muud masinad ja seadmed	0	374 718
Kokku	28 136	374 718

2009.a. müüdnud põhivara jääkmaksumus oli 0 krooni.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2008		
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	199 269	199 269
Amortisatsioonikulu	-23 247	-23 247
31.12.2009		
Soetusmaksumus	199 269	199 269
Akumuleeritud kulum	-23 247	-23 247
Jääkmaksumus	176 022	176 022

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	6 068 534	2 164 834	3 903 700	
Kapitalirendikohustused kokku	6 068 534	2 164 834	3 903 700	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	8 262 073	2 130 339	6 131 734	
Kapitalirendikohustused kokku	8 262 073	2 130 339	6 131 734	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	5 648 667	5 648 667
31.12.2008	8 598 313	8 598 313

Kapitalirendi alusvaluuta on EURO ja intressimäär 2,95-7,05%

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 034 187	5 183 339	
Võlad töövõtjatele	1 678 147	2 457 237	
Maksuvõlad	1 135 315	1 445 442	3
Muud võlad	2 626 858	10 090 695	
Saadud ettemaksed	460 841	878 333	
Tulevaste perioodide tulud	5 352 727	4 510 696	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 288 075	24 565 742	

Lisa 10 Eraldised

(kroonides)

2008 aastal AS GoRail moodustas tulevikus võimalike potentsiaalsete kohustuste katteks pikaajalise eraldise 2 658 228 krooni.

Lisa 11 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	30 000 000	30 000 000
Aktsiate arv (tk)	300 000	300 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	100	100

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2009 moodustas 45 054 tuhat krooni (2008 vastavalt 30 134 tuhat krooni).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 35 593 tuhat krooni (2008 vastavalt 23 806 tuhat krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 9 461 tuhat krooni (2008 vastavalt 6 328 tuhat krooni).

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	74 867 477	97 107 001
Muud Euroopa Liidu riigid	1 916 697	1 485 994
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	76 784 174	98 592 995
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Muud riigid väljaspool Euroopa Liidu riike	10 109 638	12 377 614
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	10 109 638	12 377 614
Kokku müügitulu	86 893 812	110 970 609
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Raudteeveondus	81 348 663	103 447 967
Restoranvagun	3 265 798	4 170 730
Ostetud kaupade müük	762 676	694 163
Muude maismaatranspordivahendite rent	1 166 908	1 922 336
Reklaamindus	222 774	382 340
Muud	126 993	353 073
Kokku müügitulu	86 893 812	110 970 609

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-35 862 734	-40 012 394	
Transpordikulud	-8 760 176	-13 156 117	
Tööjõukulud	-15 947 821	-25 792 128	16
Muud	-3 711 106	-4 332 722	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-64 281 837	-83 293 361	

Lisa 14 Turustuskulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Tööjõukulud	-1 554 661	-1 989 518	16
Kaubad, teenused	-1 639 599	-1 649 128	
Muud	-46 953	-110 172	
Kokku turustuskulud	-3 241 213	-3 748 818	

Lisa 15 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Tööjõukulud	-1 928 273	-1 962 639	16
Muud	-1 343 123	-2 191 378	
Ostetud teenused	-3 794 177	-2 743 361	
Kokku üldhalduskulud	-7 065 573	-6 897 378	

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-14 109 155	-21 860 429
Sotsiaalmaksud	-4 972 114	-7 381 440
Muud	-349 486	-502 416
Kokku tööjõukulud	-19 430 755	-29 744 285
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	121	151

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	2 625 489	2 291 981
Intressikulud	-290 654	-628 090
Kokku finantstulud ja -kulud	2 334 835	1 663 891

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	Go Group AS
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Go Group AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	69 940 595	2 826 640	26 259 559	10 826 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	152 484	17 291	164 289	12 622
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	6 514 706	4 558 726	19 211 911	3 533 152

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	1 127 278	8 956 902	460 967	8 986 871
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 818 236	1 665 757	2 828 815	1 798 489
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 447 131	25 488 478	2 638 363	35 600 353

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2009	2008
Arvestatud tasu	144 715	144 000

Aruande digitaalallkirjad

AS GoRail (registrikood: 10541949) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR PINSEL	Juhatuse liige	06.05.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS GoRail aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS GoRail raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, 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 18, on kaasatud meie poolt käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamus avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS GoRail finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Mati Nõmmiste
Vandeaudiitor nr 178

Rimess OÜ
Tegevusluba nr 3

Tallinn, 07. mai 2010

Audiitorite digitaalallkirjad

AS GoRail (registrikood: 10541949) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÖMMISTE	Vandeaudiitor	07.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 133 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 920 341
Kokku	45 054 256

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 133 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 920 341
Kokku	45 054 256

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate raudteevedu	49101	84614461	97.38%	Jah
Raudteeveeremi rentimine	77391	1166908	1.34%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mari-liis.siilak@gogroup.ee
Faks	+372 6311230
Telefon	+372 6310031
E-posti aadress	info@gorail.ee