

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AS GoRail

registrikood: 10541949

tänavanimi: Toompuiestee

maja number: 37

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10133

telefon: +372 6310031, +372 6310000

faks: +372 6311230, +372 6310001

e-posti aadress: katrin.leemet@go.ee, info@gorail.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 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Aktsiakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

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. Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on raudteetranspordi korraldamine.

Aruandeaastal toimusid ettevõtte põhitegevuses olulised muutused. Alates 11.05.2015.a. lõpetas ettevõtte iseseisva tegevuse operaatorina rahvusvahelises reisirongiliikluses liinil Tallinn-S-Peterburg-Tallinn ja 18.05.2015.a. katkestas ettevõtte ajutiselt oma iseseisva opraatoritegevuse rahvusvahelises reisirongiliikluses liinil Tallinn-Moskva-Tallinn.

Alates 10.07.2015.a. on ettevõtte põhitegevuseks reisijateveo teenuse, s.h. veduri- ja piletimüügiteenuse, osutamine liinil Tallinn-Narva-Tallinn liinil ning erireiside (tellimusvedude täitmine reisirongi(de)ga) organiseerimine ja läbiviimine riigisisestel ja vastava(te) välisriigi(kide) raudteetaristutel. Aastal 2016 jätkas ettevõtte sama tegevusega.

Tulenevalt ülalkirjeldatud muudatustest toimus ettevõtte tegevuse restruktureerimine, mille tulemusena vähenes ka töötajate arv 2015. aasta lõpuks 24 inimeseni ja 2016. aasta lõpuks 14 inimeseni.

2015. aastal jagunes ettevõtte GoRail AS eraldumise teel. Jagunemise käigus vähenes GoRail AS omakapital 6 195 582 euro võrra. Asutatava ühingu ärinimi on OÜ GoRailFinance.

Ettevõtte realiseerimise netokäibeks kujunes 2016. aastal 2 041 871 eurot (2015: 2 153 790 eurot) ja kasumiks 10 700 eurot (2015 kahjum: 1 232 006 eurot),

Puhaskasumi marginaal oli 2016. aastal 0,52% ja 2015. aastal -57,20%, lühiajaliste kohustiste kattekordaja oli 2016. aastal 1,03 ja 2015. aastal 0,64 ning omakapitali määr oli 2016. aastal 3,18% ja 2015. aastal 2,20%.

Suhtarvude arvestusvalemid:

* Puhaskasumi marginaal : Puhaskasum / Müügitulu

* Lühiajaliste kohustiste kattekordaja : Käibevarad / Lühiajalised kohustised

* Omakapitali määr : Omakapital / Koguaktiiva

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 338 874 eurot (2015: 926 845 eurot) (koos sotsiaalmaksudega), sealhulgas juhatuse liikme tasusid 43 670 eurot (2015: 36 051 eurot).

Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 17 inimest (2015: 45 inimest).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	85 903	80 208	2
Nõuded ja ettemaksed	1 113 505	689 556	3
Varud	42 026	62 776	4
Kokku käibevarad	1 241 434	832 540	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500	6,7
Nõuded ja ettemaksed	0	478 000	3
Materiaalsed põhivarad	225	741	8
Kokku põhivarad	2 725	481 241	
Kokku varad	1 244 159	1 313 781	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	268 083	242 791	18
Võlad ja ettemaksed	936 512	1 042 126	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 204 595	1 284 917	
Kokku kohustised	1 204 595	1 284 917	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 000	25 000	12
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	12
Muud reservid	478 000	478 000	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-476 636	755 370	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 700	-1 232 006	
Kokku omakapital	39 564	28 864	
Kokku kohustised ja omakapital	1 244 159	1 313 781	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 041 871	2 153 790	13
Muud äritulud	14 080	513 198	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 459 671	-2 728 142	14
Mitmesugused tegevuskulud	-236 559	-292 673	15
Tööjõukulud	-338 874	-926 845	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-516	-92 458	8
Ärikasum (kahjum)	20 331	-1 373 130	
Muud finantstulud ja -kulud	-9 631	141 124	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 700	-1 232 006	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 700	-1 232 006	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 331	-1 373 130	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	516	92 458	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-506 347	8
Kokku korrigeerimised	516	-413 889	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	52 250	375 349	3
Varude muutus	20 752	23 484	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-105 614	-261 910	10
Laekunud intressid	1 800	0	
Makstud intressid	-9 631	-3 965	17
Kokku rahavood äritegevusest	-19 596	-1 654 061	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	0	1 156 321	18
Laekunud intressid	0	10 670	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1 166 991	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	25 291	242 791	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	25 291	242 791	
Kokku rahavood	5 695	-244 279	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	80 208	324 487	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 695	-244 279	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	85 903	80 208	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	1 917 349	191 735	0	4 869 368	6 978 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 232 006	-1 232 006
Muutused reservides	0	-189 235	478 000	189 235	478 000
Muud muutused omakapitalis	-1 892 349	0	0	-4 303 233	-6 195 582
31.12.2015	25 000	2 500	478 000	-476 636	28 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	10 700	10 700
31.12.2016	25 000	2 500	478 000	-465 936	39 564

Täiendav informatsioon omakapitalis toimunud muutuste kohta on avalikustatud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS GoRail 2016. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

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

Kontsernikontode haldaja Danske Bank AS Eesti filiaalis on Moonrider OÜ ja Swedbank AS Go Group AS.

Kontsernikonto haldaja 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. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus. Raha arvelduskontol kajastatakse nõudena konto haldaja vastu.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses §29 lg3 sätestatust on AS GoRail vabastatud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamisest, kuna tema aktsiatega esindatud häälest 100% kuulub Eestis registreeritud konsolideerivale üksusele AS Go Group, kes on kohustatud koostama ning avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande. AS GoRail on 2016. aasta majandusaasta aruande koostamisel kasutanud eelnevalt mainitud vabastust, seega on 2016. aasta majandusaasta aruandes investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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 kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat. Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arvutitarkvara 10-35 aastat

Kaubamärgid 10-35 aastat

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4-5
Masinad ja seadmed	4-5
Muu inventar ja IT seadmed	2,5-10

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused, mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldisde kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangul bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik

piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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. Juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtutakse 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.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja 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
3. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütaretted).
4. Tütarettevõtte.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	59 860	78 256
Raha kassas	26 043	1 952
Kokku raha	85 903	80 208

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	200 183	200 183	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	201 919	201 919	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 736	-1 736	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 118	8 118	0	0	5
Muud nõuded	19 263	19 263	0	0	
Intressinõuded	66	66	0	0	
Viitlaekumised	19 197	19 197	0	0	
Ettemaksed	61 041	61 041	0	0	
Nõuded emaettevõtte vastu	824 900	824 900	0	0	18
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 113 505	1 113 505	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	278 350	278 350	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 983	19 983	0	0	5
Muud nõuded	9 675	9 675	0	0	
Intressinõuded	1 866	1 866	0	0	
Viitlaekumised	7 809	7 809	0	0	
Ettemaksed	34 648	34 648	0	0	
Nõuded emaettevõtte vastu	824 900	346 900	478 000	0	18
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 167 556	689 556	478 000	0	

Nõuded emaettevõtte vastu saldo sisaldab nii 31.12.2016 kui ka 31.12.2015 seisuga nõuet summas 478 000 eurot, mille kohta on täiendav informatsioon avalikustatud lisas 12.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	14 022	45 430
Müügiks ostetud kaubad	28 004	17 346
Kokku varud	42 026	62 776

Aruandeperioodil ning võrdlusperioodil ei ole varusid alla hinnatud ega eelnevate perioodide allahindlusi tühistatud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	13	0	119
Käibemaks	8 118	0	19 983	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 324	0	7 951
Sotsiaalmaks	0	11 965	0	15 149
Kohustuslik kogumispension	0	651	0	669
Töötuskindlustusmaksed	0	650	0	821
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 118	19 603	19 983	24 709

Täiendav info lisas nr 3 ja 10.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12580735	East-West Express OÜ	Eesti	Sõitjate raudteevedu	50	50

Aastal 2013 asutas AS GoRail tütarettevõtte East-West Express OÜ. Aruandeaastal ja võrdlusperioodil GoRail AS ja tütarettevõtte East-West Express OÜ vahel majandustehinguid ei toimunud. Täiendav info lisas 7.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

Pikaajalised finantsinvesteeringud summas 1,25 tuhat eurot (2015: 1,25 tuhat eurot) sisaldab:

1) Investeering tütarettevõttesse 1,25 tuhat eurot (2015: 1,25 tuhat eurot) (vt lisa 6).

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	17 851	2 046 606	2 064 457	2 862	2 067 319
Akumuleeritud kulum	-16 126	-1 802 385	-1 818 511	-1 956	-1 820 467
Jääkmaksumus	1 725	244 221	245 946	906	246 852
Amortisatsioonikulu	-1 389	-90 568	-91 957	-501	-92 458
Müügid	0	-153 653	-153 653	0	-153 653
31.12.2015					
Soetusmaksumus	17 851	93 644	111 495	2 862	114 357
Akumuleeritud kulum	-17 515	-93 644	-111 159	-2 457	-113 616
Jääkmaksumus	336	0	336	405	741
Amortisatsioonikulu	404	0	404	-180	224
Muud muutused	-740	0	-740	0	-740
31.12.2016					
Soetusmaksumus	16 371	93 644	110 015	2 862	112 877
Akumuleeritud kulum	-16 371	-93 644	-110 015	-2 637	-112 652
Jääkmaksumus	0	0	0	225	225

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	660 000
Muud masinad ja seadmed	0	660 000
Kokku	0	660 000

Ettevõtte sai 2015. aastal põhivara müügist kasumit summas 506 347 EUR.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	0	192 184	13

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	15 594	1 045 343	15

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	886 160	886 160	0	0	
Võlad töövõtjatele	20 080	20 080	0	0	
Maksuvõlad	19 603	19 603	0	0	5
Muud võlad	6 182	6 182	0	0	
Saadud ettemaksed	4 487	4 487	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	936 512	936 512	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	975 267	975 267	0	0	
Võlad töövõtjatele	26 491	26 491	0	0	
Maksuvõlad	24 709	24 709	0	0	5
Muud võlad	9 957	9 957	0	0	
Saadud ettemaksed	5 702	5 702	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 042 126	1 042 126	0	0	

Võlad tarnijatele saldo sisaldab kohustusi seotud osapoolte vastu 2016. aastal summas 843 tuh (2015: 937 tuh) euro eest.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

31.12.2016 seisuga ettevõttel GoRail AS puuduvad käendused ja muud tagatised seoses kolmandate isikute kohustustega.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	25 000	25 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

2015. aastal jagunes ettevõtte GoRail AS eraldumise teel. Jagunemise käigus vähenes GoRail AS omakapital 6 195 582 euro võrra. Asutatava ühingu ärinimi on OÜ GoRailFinance.

OÜ GoRailFinance osakapitali eest tasuti mitterahalise sissemaksena jagunemise

käigus üle antava varaga, üle anti OÜ GoRail nõue AS-i GoGroup vastu, mis tulenes OÜ GoRail ja AS-i Go Group vahel 01.07.2009.a. sõlmitud laenulepingust nr. LL-010709-1-1.1, kokku summas 6 195 582 eurot.

Jagunemisel vähendati ettevõtte aktsiakapitali 1 892 349 euro võrra kuni 25 000 euroni.

Seoses aktsiakapitali vähendamisega vähendati kohustuslikku reservkapitali 189 235 euro võrra kuni 2 500 euroni.

31.12.2015 otsustas GoRail AS ainuaktsionär suurendada ettevõtte omakapitali muid reserve summas 478 000 euro võrra. 31.12.2016 ja 31.12.2015 seisuga oli GoRail AS-il eelnevast tulenevalt nõue emaettevõtte vastu (vt lisa 3 ja lisa 18).

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	2 041 871	1 989 652	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 041 871	1 989 652	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	164 138	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	164 138	
Kokku müügitulu	2 041 871	2 153 790	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Raudteeveondus	1 765 383	1 493 083	
Restoranvagun	0	19 437	
Ostetud kaupade müük	32 064	15 901	
Muude maismaatranspordivahendite rent	0	192 184	9
Muud	244 424	433 185	
Kokku müügitulu	2 041 871	2 153 790	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-38 727	-31 589
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 113 169	-2 382 732
Energia	-304 361	-313 821
Muud	-3 414	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 459 671	-2 728 142

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	-7 566	-21 165	9
Energia	-11 106	-20 736	
Mitmesugused bürookulud	-197 897	-218 065	
Lähetuskulud	-17 169	-28 212	
Koolituskulud	-344	-1 056	
Muud	-2 477	-3 439	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-236 559	-292 673	

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-254 124	-693 292
Sotsiaalmaksud	-84 750	-233 553
Kokku tööjõukulud	-338 874	-926 845
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	45

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2016	2015
Intressitulud	0	137 387
Intressikulud	-9 631	-3 965
Muud finantstulud	0	7 702
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-9 631	141 124

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Go Group AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	824 900	355 382	824 900	626 564
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 284	480 398	1 658	544 213
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 934	0	9 140

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja			
GoGroup AS	268 083	4%	EUR

2015	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja			
GoGroup AS	242 791	4%	EUR

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	59 497	0	1 046 257	489 177
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	855 856	315 325	223 526	757 079
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 595	0	832 539	13 098

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	43 670	36 051

Müük emaettevõtjale ja teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele koosneb teenuse müügist.

Emaettevõtjalt osteti teenuseid 2016. aastal 59 tuh (2015: 1 046 tuh) euro eest. Emaettevõtjale müüdi 2016. aastal teenuseid 0 (2015: 489 tuh) euro eest.

Ostud teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjatelt 2016. aastal 856 tuh (2015: 224 tuh) euro eest. Müügid teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele 315 tuh (2015: 757 tuh) euro eest.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Seisuga 31.12.2016 kuulus AS Swedbank arvelduskonto AS Go Group kontserni ja AS Danske Bank arvelduskonto OÜ Moonrider kontserni.

Bilansipäeva seisuga kajastatakse kasutatud kontsernikonto arvelduskrediiti 268 tuh eurot (2015: 243 eurot) saadud laenuna seotud osapoolelt. Arvelduskrediit on kajastatud lühiajalise kohustusena, maksimaalselt 12 kuud, intressimääraga 4%, valuuta euro.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole aruandeperioodil ega võrdlusperioodil allahindluseid tehtud.

Täiendav info lisas nr 3, 12.

Juhatuse liikmel ei ole lepingust tulenevaid lahkumishüvitisi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2017

AS GoRail (registrikood: 10541949) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR PINSEL	Juhatuse liige	27.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS GoRail aktsionäridele

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS GoRail (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2016;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduses sätestatud eetikanoetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduse eetikanoetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditi protseduurid vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamus avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditi protseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Lauri Past
Vandeaudiitor, litsents nr 567

Rando Rand
Vandeaudiitor, litsents nr 617

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

28. aprill 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AS GoRail (registrikood: 10541949) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	28.04.2017
RANDO RAND	Vandeaudiitor	28.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-476 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 700
Kokku	-465 936

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate raudteevedu	49101	1765383	86.46%	Jah
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	91243	4.47%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	32064	1.57%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6310000
Telefon	+372 6310031
Faks	+372 6310001
Faks	+372 6311230
E-posti aadress	katrin.leemet@go.ee
E-posti aadress	info@gorail.ee