

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Moonrider

registrikood: 10727111

tänavanimi ja maja number: Toompuiestee 37

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10133

telefon: +372 6310000

faks: +372 6310001

e-posti aadress: marcel@gogroup.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 5 Varud	16
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 8 Muud nõuded	18
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	19
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	20
Lisa 11 Kasutusrent	21
Lisa 12 Laenukohustised	22
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	24
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	24
Lisa 16 Osakapital	25
Lisa 17 Müügitulu	25
Lisa 18 Muud äritulud	26
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	26
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	27
Lisa 21 Tööjõukulud	27
Lisa 22 Muud ärikulud	27
Lisa 23 Intressikulud	28
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	28
Lisa 25 Seotud osapooled	28
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	30
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	31
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	31
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	32
Lisa 30 Tegevuse jätkuvus	32
Aruande allkirjad	33
Vandeaudiitori aruanne	34

Tegevusaruanne

Kontserni moodustavad raudteetranspordi, bussivedude ja kinnisvaraga tegelevad või selle valdkonnaga seotud ettevõtted. Kontserni ettevõtete struktuuris aruandeaastal muudatusi ei toimunud.

Kontserni kuuluvad seisuga 31.12.2017 järgmised äriühingud:

Nimi	Tegevusala	Asukoht	Osalus 31.12.2017
Moonrider OÜ (emaettevõtja)	investeering	Tallinn, Toompuiestee 37	
Tütarettevõtjad:			
Edelaraudtee AS	reisijate- ja kaubavedu raudteel	Tallinn, Toompuiestee 37	100%
Tütarettevõtjad:			
Realway OÜ	kinnisvara rent ja haldamine	Tallinn, Toompuiestee 37	97,93%
Edelaraudtee Infrastruktuuri AS	raudtee infrastruktuuri majandamine	Türi, Kaare 25	100%
Tarbus Kinnisvara OÜ	kinnisvara rent ja haldamine	Tartu, Ringtee 25	80%
Raudteerestoran OÜ	toitlustamine rongides	Tallinn, Toompuiestee 37	100%
Eesti Reisirongid OÜ	kaubamärgi haldamine	Türi, Kaare 25	100%
Realway OÜ tütarvõttevõtjad:			
Realway Kinnisvara OÜ	kinnisvara rent ja haldamine	Tallinn, Toompuiestee 37	100%
Tarbus Kinnisvara OÜ tütarvõttevõtjad:			
Tarbus OÜ	sõitjate muu kohalik liinivedu	Tartu, Ringtee 25	100%
Eesti Bussijaamad OÜ	muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	Tartu, Ringtee 25	100%
Scanvo Estonia OÜ	autopesu jms. teenindus	Tartu, Ringtee 25	100%
Linnabuss OÜ	sõitjate asulasisene ja linnalähitransport	Tartu, Ringtee 25	100%
Rahvaveod OÜ	sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	Tartu, Ringtee 25	100%
Baltic Bus OÜ	sõitjate asulasisene ja linnalähitransport	Tartu, Ringtee 25	100%

Kontserni kuuluvate ettevõtete peamiseks tegevusaladeks on raudtee infrastruktuuri majandamine, kinnisvara haldamine ja rentimine, raudtee kaubaveoteenuse osutamine kontsernile kuuluval Edelaraudtee (Tallinn-Viljandi ja Lelle-Pärnu) infrastruktuuril.

Kontserni konsolideeritud müügituluks kujunes 10,86 (2016: 11,04) miljonit eurot ja muud äritulud moodustasid 1,39 (2016: 9,09) miljonit eurot. Aastakeskmise töötajate arv oli 89 (2016: 92).

Raudteeinfrastruktuuri hooldab ja majandab Edelaraudtee Infrastruktuuri AS Tallinn- Viljandi ja Lelle-Pärnu raudteelõikudel koos sinna kuuluvate side- ja energeetikasüsteemidega ning kõigi jaamahoonete ja peatuspunktidega nendel raudteelõikudel. Ettevõtte on olemas kogu selleks tegevuseks vajaminev oskusteave ja tegevusliitsentsid. Aruandeaasta lõpus oli ettevõttele kuuluvate rööbasteede kogupikkus 268 km, millest 224 km moodustavad peateed ja 44 km jaamateed.

Kaubaveoteenust pakub Edelaraudtee AS Tallinn-Viljandi ja Lelle-Pärnu raudteelõikude läheduses asuvatele ettevõtetele. Seetõttu on meie

peamisteks koostööpartneriteks Pärnus, Viljandis, Türil, Paldes, Raplas ja seelses lähiümbruses paiknevad ettevõtted, kes impordivad suuremas koguses toorainet või ekspordivad valmistoodangut, omavad vaheladusid või on rentinud Edelaraudtee raudteejaamades hoiuplatse kauba kokkuostuks ja ladustamiseks.

Aruandeperioodil kujunes kaubaveo maht peaaegu olematuks siseriikliku kaubaveoteenuse nõudluse puudumise tõttu.

Kinnisvara haldamise ja arendamisega tegeleb OÜ Realway. Ettevõtte omab mitmeid kinnistuid Tallinnas, Tartus, Pärnus, Rakveres, Haapsalus, Kuressaares, Otepääl ja Tabasalus.

Keskkonnakaitse osas on kontserni ettevõtted seadnud eesmärgiks arendada äritegevust keskkonna- ja ressursisäästlikult, täita Eesti Vabariigi seadusandlikes aktides kehtestatud keskkonnakaitse nõudeid, vähendada heitmete ja saasteainete sattumist keskkonda, hoida ära keskkonna avariilist saastamist. Erilist märkimist väärib siinjuures kaubaveo ohutu

korraldamise tagamine, kuna raudteel transporditakse ka ohtlikke veoseid nagu vedelkütused ja kemikaalid. Koostööd vedude ohutu korraldamise alal tehakse mitmete maakondade pääste- ning keskkonnateenistustega.

Aruandeaastal investeerisid kontserni ettevõtted materiaalsesse põhivarasse ja kinnisvarainvesteeringutesse kokku 6 783 tuhat (2016: 13 439 tuhat) eurot.

Raudteeinfrastruktuuri investeeriti kokku 4 504 tuhat eurot (2016: 10 941 tuhat eurot), millest moodustas Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi vahenditega finantseeritav Tallinn-Rapla raudteelõigu rekonstrueerimisprojekt 2 087 tuhat eurot (2016: 10 022 tuhat eurot), Türi jaama pöörangute elektritsentralisatsiooni väljaehitamine summas 662 tuhat eurot, liiprite vahetus

Lelle-Pärnu ja Lelle-Türi raudteelõikudel 449 tuhat eurot, Lelle-Türi-Viljandi jaamade vahelise fiiberoptilise sidekaabli paigaldamine summas 420 tuhat eurot, Valdeku peatuspunkti reisirajade ooteplatvormi ehitamine 259 tuhat eurot. Muud investeeringud raudteeinfrastruktuuri ning muude seadmete soetused moodustasid 627 tuhat eurot.

Kinnisvarainvesteeringutele tehtud investeeringud moodustasid 2 279 tuhat eurot (2016: 2 480 tuhat eurot). Lõpetati suuremahulised rekonstrueerimistööd Balti jaama ostupaviljonis, vahetati tehnovõrgud, korrastati ümbrust. Lõpliku kontseptsiooni väljatöötamise ajaks on võetud renoveeritud paviljon kasutusele ühekordsete ürituste läbiviimiseks. Aasta jooksul toimus 47 erinevat üritust alates avalikest kontsertidest ja laatadest kuni Balti riikide peaministrite ja NATO kohtumisteni.

Tartus jätkati Ringtee 25 büroohoone täieliku renoveerimisega, et muuta hoone kaasaja tingimustele vastavaks ning rajati Jalaka tn. 77 uus 3000 m² remonditöökoja hoone.

2018. aastal jätkatakse raudteeinfrastruktuuri majandamist, kinnisvara rendileandmist ja haldusteenuse osutamist ning kaubavedusid raudteel. Raudtee infrastruktuuri kavandatakse investeerida ligikaudu 3,3 miljonit eurot.

Kontserni emaettevõtte ei ole maksnud dividende ning seda ei kavandata ka 2018. aastal.

Aruandeaastal jätkus Edlaraudtee AS ning Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi (edaspidi "MKM") vaheline kohtuvaidlus avaliku liiniveo lepingu ennetähtaegse lõpetamise tingimuste üle. Käesoleva majandusaasta aruande allkirjastamise hetkeks on selgunud teise astme kohtu otsus, millega mõisteti Ettevõtte kasuks välja lepingu lõpetamisest tingitud kahju hüvitis ning menetluskulude katteks kokku 2,8 miljonit eurot. MKM on tasunud 20.02.2018 hüvitist summas 1,64 miljonit eurot, ülejäänud hüvitissumma osas on MKM kaevanud teise astme kohtu otsuse edasi Riigikohtusse.

Olulised finantsnäitajad:	2017	2016
Müügitulud ja muud äritulud, tuh.€	12 249	20 135
Ärikulud, tuh. €	-9 063	-8 832
Ärikasum, tuh. €	3 186	11 301
Ärikasumi määr ¹	26%	56%
Puhaskasum, tuh. €	1 386	10 121
Puhaskasumi määr ²	11%	50%
Omakapitali suhe kohustustesse ³	101%	100%

Finantssuhtarvude arvutamise meetodika:

¹Ärikasumi määr – ärikasumi protsent äritulust kokku

²Puhaskasumi määr – puhaskasumi protsent äritulust kokku

³Omakapitali suhe kohustustesse – omakapitali protsent kohustustest kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	94 593	43 261	2
Finantsinvesteeringud	1 705 809	1 646 867	3
Nõuded ja ettemaksed	10 154 892	9 587 138	4
Varud	125 238	118 847	5
Kokku käibevarad	12 080 532	11 396 113	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	4 257	2 556	
Nõuded ja ettemaksed	11 352 023	12 413 356	4
Kinnisvarainvesteeringud	35 701 706	33 551 705	9
Materiaalsed põhivarad	43 706 827	42 971 078	10
Immateriaalsed põhivarad	48 194	16 214	
Kokku põhivarad	90 813 007	88 954 909	
Kokku varad	102 893 539	100 351 022	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 886 864	5 456 456	12
Võlad ja ettemaksed	11 807 349	11 031 728	13
Eraldised	7 333	6 869	
Kokku lühiajalised kohustised	26 701 546	16 495 053	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	23 413 849	32 459 092	12
Võlad ja ettemaksed	1 072 659	1 075 212	13
Eraldised	66 466	68 695	
Kokku pikaajalised kohustised	24 552 974	33 602 999	
Kokku kohustised	51 254 520	50 098 052	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 062 871	40 070 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 367 099	9 992 820	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	51 432 782	50 065 683	
Vähemususalus	206 237	187 287	
Kokku omakapital	51 639 019	50 252 970	

Kokku kohustised ja omakapital	102 893 539	100 351 022	
--------------------------------	-------------	-------------	--

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	10 860 930	11 041 069	17
Muud äritulud	1 388 403	9 094 346	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 714 304	-3 600 825	19
Mitmesugused tegevuskulud	-607 611	-654 354	20
Tööjõukulud	-1 700 832	-1 705 541	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 970 406	-2 522 075	10
Muud ärikulud	-70 228	-350 806	22
Ärikasum (kahjum)	3 185 952	11 301 814	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	159 665	
Intressitulud	551 527	539 530	
Intressikulud	-2 110 984	-1 864 706	23
Muud finantstulud ja -kulud	-240 446	-15 614	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 386 049	10 120 689	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 386 049	10 120 689	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 367 099	9 992 820	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	18 950	127 869	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 185 952	11 301 814	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 970 406	2 522 075	10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	4 515	19 744	10
Muud korrigeerimised	22 109	-9 848 799	15,18
Kokku korrigeerimised	2 997 030	-7 306 980	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	303 107	62 122	4
Varude muutus	-6 391	2 119 387	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-235 265	-1 403 693	13
Makstud intressid	-1 050 383	-828 784	12
Kokku rahavood äritegevusest	5 194 050	3 943 866	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 742 650	-3 025 331	10
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	64 873	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 279 109	-2 497 911	9
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	107 000	0	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-414 574	-1 110 738	3
Antud laenud	-1 279 800	-831 000	8
Antud laenude tagasimaksed	1 404 100	525 516	8
Laekunud intressid	120 165	39 130	8
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-494 739	0	8
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	1 548 904	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 579 607	-5 286 557	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 533 844	3 855 532	12
Saadud laenude tagasimaksed	-2 697 703	-2 741 992	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-608 934	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	602 403	837 077	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 438 544	1 341 683	
Kokku rahavood	52 987	-1 008	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 261	44 282	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	52 987	-1 008	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 655	-13	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	94 593	43 261	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2015	2 556	256	40 095 578	33 890	40 132 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 992 820	127 870	10 120 690
Muud muutused omakapitalis	0	0	-25 527	25 527	0
31.12.2016	2 556	256	50 062 871	187 287	50 252 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 367 099	18 950	1 386 049
31.12.2017	2 556	256	51 429 970	206 237	51 639 019

Täiendav informatsioon on toodud Lisas 16

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Moonrider (edaspidi: emaettevõtte) 2017. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest ja

Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid (RTJ).

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ Moonrider (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisa 7.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded:

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Swedbank ja Danske panga arvelduskontodel olevate rahaliste vahendite kasutamiseks on asutatud kontsernikontod, mille moodustavad kõigi Edelaraudtee AS kontserni kuuluvate ning ka mitmete kontserniväliste omanikuga seotud ettevõtete arvelduskontodel olevad rahalised vahendid. Kontsernikonto haldaja poolt kehtestatud limiitide piires saavad kontsernikonto osapooled kasutada arvelduskrediiti kontsernikontolt, juhul kui seal on olemas vabad vahendid. Kui bilansipäeval on kõigi kontsernikonto liikmete kontojäägid positiivsed, siis kajastatakse kontojääki bilansireal Raha, kuid juhul kui mõni liikmetest on kasutanud kontsernikonto krediiti, kajastatakse kontsernikonto liikmed rahajääki bilansikirjel "Muud lühiajalised nõuded", kontsernikonto krediidi kasutamist kajastatakse aga bilansireal "Muud lühiajalised kohustused".

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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

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

Investeeringud sidusettevõtetesse

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Kapitaliosaluse meetod

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investeerija on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis vastavat kohustust.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvele võtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Hooneid ja ehitised: 33 aastat
Ehitised ja rajatised: 10-50 aastat
Transpordivahendid: 4-10 aastat
Masinad ja seadmed: 2,5-14 aastat
Inventar ja IT seadmed: 2,5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara: 2,5-5 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasulikkust eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik

eluiga on 10 aastat.

Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Firmaväärtus 10 aastat

Muu immateriaalne põhivara 3 aastat

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt. Immateriaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus "Varade väärtuse langus" kirjeldatud põhimõtetest.

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.

Rendid

Rendiarvestus

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

Kontsern kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed 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, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

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.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on Moonrider OÜ moodustanud reservkapitali suurusega 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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. Intressitulu ja dividenditulu 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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.

Seotud osapooled

Kontserni seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	31 329	31 326
Arvelduskontod	63 264	11 935
Kokku raha	94 593	43 261

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	196 888	196 888
Soetamine	1 292 870	1 292 870
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	159 665	159 665
Muud	-2 556	-2 556
31.12.2016	1 646 867	1 646 867
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 646 867	1 646 867
Soetamine	414 574	414 574
Müük müügihinnas või lunastamine	-116 841	-116 841
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-238 791	-238 791
31.12.2017	1 705 809	1 705 809
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 705 809	1 705 809

Finantsinvesteeringute väärtuse kajastamisel on lähtutud noteeritud hinnast aktiivsel turul.
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest on kajastatud lisas 24.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	328 857	328 857	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	336 844	336 844	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 987	-7 987	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 373	4 373	0	0	6
Muud nõuded	6 093 392	4 943 925	1 149 467	0	8
Laenunõuded	5 226 030	4 905 030	321 000	0	
Intressinõuded	867 362	38 895	828 467	0	
Ettemaksed	54 807	54 807	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	54 807	54 807	0	0	
Muud nõuded	15 025 486	4 822 930	10 202 556	0	25
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 506 915	10 154 892	11 352 023	0	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	307 762	307 762	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	315 654	315 654	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 892	-7 892	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	107 800	107 800	0	0	25
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	82 734	82 734	0	0	6
Muud nõuded	5 283 600	4 512 800	449 800	321 000	8
Laenunõuded	4 848 153	4 492 153	35 000	321 000	
Intressinõuded	435 447	20 647	414 800	0	
Ettemaksed	28 058	28 058	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	28 058	28 058	0	0	
Muud nõuded	16 190 540	4 547 984	11 642 556	0	25
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 000 494	9 587 138	12 092 356	321 000	

Pikaajaliste muude nõuete all kajastub nõue tütarettevõtjate müügist summas 10 200 000 eurot GoGroup AS vastu on intressimääraga 4% ja tähtajaga 31.12.2020, nõude alusvaluutaks on euro. Lisaks kajastub muude nõuete all nõue 1 000 000 eurot kinnisvarainvesteeringu müügist seotud osapoolte vastu, tähtaeg 2018(2016a. pikaajaline nõue 1 440 000).

Lühiajaliste muude nõuete all seisuga kajastub nõue aktsiate müügist 3 500 000 eurot, tähtajaga 2018 (31.12.2016 seisuga 3 500 000, tähtaeg 2017).

Nõuded seotud osapoolte vastu kajastuvad lisa 25.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	125 238	118 847
Raudtee remondimaterjalid	125 238	118 847
Kokku varud	125 238	118 847

Aruandeperioodil ei ole varusid alla hinnatud (sama ka 2016.a.).

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	338	0	805
Käibemaks	954	51 087	74 342	287
Üksikisiku tulumaks	0	35 484	0	37 922
Sotsiaalmaks	0	74 579	0	74 530
Kohustuslik kogumispension	0	3 387	0	3 248
Töötuskindlustusmaksed	0	4 888	0	4 766
Ettemaksukonto jääk	3 419		8 392	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 373	169 763	82 734	121 558

Maksude ettemaksed on kajastatud Lisas 4 ning maksuvõlad on kajastatud Lisas 13.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10702335	Edelaraudtee AS	Eesti	Raudtee reisijate ja kaubaveoteenus	100	100
10955906	Realway OÜ	Eesti	Kinnisvara rent ja haldamine	97.93	97.93
10786958	Edelaraudtee Infrastruktuuri AS	Eesti	Raudtee infrastruktuuri majandamine	100	100
10983707	Tarbus Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara rent ja haldamine	80	80
10585007	Raudteerestoran OÜ	Eesti	Toitlustamine rongides	100	100
10936820	Eesti Reisirongid OÜ	Eesti	Kaubamärgi haldamine	100	100
12756973	RealWAY Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara rent ja haldamine	100	100
11980823	Tarbus OÜ	Eesti	Sõitjate muu kohalik liinivedu	100	100
12145882	Eesti Bussijaamad OÜ	Eesti	Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	100	100
11379570	Scanvo Estonia OÜ	Eesti	Autopesu jms.teenindus	100	100
11981455	Linnabuss OÜ	Eesti	Sõitjate asulasisene ja linnalähitransport	100	100
11980906	Rahvaveod OÜ	Eesti	Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	100	100
11981656	BalticBus OÜ	Eesti	Sõitjate asulasisene ja linnalähitransport	100	100

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	5 226 030	4 905 030	321 000	0				
Nõue kontsernikontole	3 090 030	3 090 030	0	0	1%	EUR	2018	25
Laenud juriidilistele isikutele	321 000	0	321 000	0	4%	EUR	2022	
Laenud seotud osapooltele	1 280 000	1 280 000	0	0	1,15%	EUR	2018	25
Laenud eraisikutele	535 000	535 000	0	0	4%-10%	EUR	2018	
Intressinõuded	867 362	38 895	828 467	0				
Kokku muud nõuded	6 093 392	4 943 925	1 149 467	0				4

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	4 848 153	4 492 153	35 000	321 000				
Nõue kontsernikontole	2 595 291	2 595 291	0	0	1%	EUR	2017	25
Laenud juriidilistele isikutele	421 362	100 362	0	321 000	4%-8%	EUR	2017-2022	
Laenud seotud osapooltele	1 280 000	1 280 000	0	0	1,15%	EUR	2017	25
Laenud eraisikutele	551 500	516 500	35 000	0	4%-10%	EUR	2017-2018	
Intressinõuded	435 447	20 647	414 800	0				
Kokku muud nõuded	5 283 600	4 512 800	449 800	321 000				4

Kontsernikonto jääkide muutus on rahavoogude aruandes näidatud real "Muud laekumised investeerimistegevusest".

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	32 432 000
Ostud ja parendused	2 441 551
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-211 707
Müügid	-1 200 000
Ümberliigitamised	89 861
31.12.2016	33 551 705
Ostud ja parendused	2 279 110
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	22 891
Müügid	-152 000
31.12.2017	35 701 706

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 813 308	2 333 623
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 490 417	1 351 362

Konsolideerimisgrupi ettevõtte RealWAY omab 31.12.2017 seisuga kinnisvarainvesteeringuna renditulu teenimise ja väärtuse kasvu eesmärgil hoitavaid kinnistuid Tallinnas, Tartus, Pärnus, Rakveres, Haapsalus, Kuressaares ja Kärdlas, Otepääl ja Tabasalus.

Kõiki kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Juhtkonna hinnang õiglase väärtuse osas tugineb juhtkonna eksperdi poolt koostatud hindamismudelile rahavoogudel hinnatava kinnisvara osas ja turuväärtuste analüüsile võrreldavate tehingute andmetel hinnatava kinnisvara osas. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud kinnisvara parimast kasutusest või juhul, kus see ei ole selge, praegusest kasutusest. Hinnangud lähtuvad turul toimunud võrreldavatest tehingutest või baseeruvad diskonteeritud rahavoogude mudelil. Kinnisvara hindamismudelid põhinevad hinnangutel, eeldustel ja ajaloolisel kogemusel korrigeerituna kehtivate turutingimuste ja teiste faktoritega, mida juhatuse pidevalt oma parimate teadmistega ja olemasoleva informatsiooni baasil ümber hindab. Seega võttes arvesse, et hinnangu tegemisel on lähtutud reast eeldustest, mis ei pruugi kõik hinnatud moel realiseeruda, on tegemist olulise riskiga. See võib kaasa tuua olulise muudatuse kinnisvarainvesteeringute bilansilise väärtuse osas tulevastel perioodidel.

Renditulu ja/või väärtuse kasvu eesmärgil hoitavate kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse hindamisel kasutati järgmisi meetodeid: diskonteeritud rahavoogude mudel; võrreldavad turutehingud. Diskonteeritud rahavoogude mudelites kasutatud vakantsusmäär oli 10%-20% ning kapitalisatsioonimäär 8%-12%.

Täpsem informatsioon võimalike riskide kohta on toodud lisa 12.

Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu lisa 17.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2015									
Soetusmaksumus	46 924	43 249 747	8 681 274	39 789	3 017 742	11 738 805	117 561	360 405	55 513 442
Akumuleeritud kulum	0	-11 947 122	-8 092 526	-35 291	-1 159 561	-9 287 378	-99 317	0	-21 333 817
Jääkmaksumus	46 924	31 302 625	588 748	4 498	1 858 181	2 451 427	18 244	360 405	34 179 625
Ostud ja parendused	3 610	0	0	5 791	55 978	61 769	18 104	11 407 084	11 490 567
Amortisatsioonikulu	0	-2 036 500	-116 081	-2 073	-360 891	-479 045	0	0	-2 515 545
Müügid	-3 610	-804	0	-784	0	-784	-2 719	0	-7 917
Ümberliigitamised	-39 000	10 661 318	0	0	213 134	213 134	0	-10 925 313	-89 861
Muud muutused	0	-29 279	-50 767	628	0	-50 139	-2 634	-3 739	-85 791
31.12.2016									
Soetusmaksumus	7 924	53 873 842	7 317 293	42 867	3 284 760	10 644 920	117 856	838 437	65 482 979
Akumuleeritud kulum	0	-13 976 482	-6 895 393	-34 807	-1 518 358	-8 448 558	-86 861		-22 511 901
Jääkmaksumus	7 924	39 897 360	421 900	8 060	1 766 402	2 196 362	30 995	838 437	42 971 078
Ostud ja parendused	0	25 000	0	6 670	78 945	85 615	3 246	3 592 815	3 706 676
Amortisatsioonikulu	0	-2 507 227	-108 148	-4 855	-341 845	-454 848	-4 337		-2 966 412
Ümberliigitamised	0	3 369 550	0	0	984 966	984 966	0	-4 354 516	
Muud muutused	0	-674	0	-3 030	-3 841	-6 871	3 030		-4 515
31.12.2017									
Soetusmaksumus	7 924	57 263 594	7 317 293	36 943	4 270 758	11 624 994	121 350	76 736	69 094 598
Akumuleeritud kulum		-16 479 585	-7 003 541	-30 098	-1 786 131	-8 819 770	-88 416		-25 387 771
Jääkmaksumus	7 924	40 784 009	313 752	6 845	2 484 627	2 805 224	32 934	76 736	43 706 827

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	60 960
Transpordi- vahendid	0	60 960
Kokku	0	60 960

Täpsem informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisa 12

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrenditulu	2 813 308	2 723 380	9,17
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	35 527 000	31 132 000	
Kokku	35 527 000	31 132 000	

Kasutusrendi korras renditakse büroo- ja tootmisruume, siderajatisi ning autotranspordivahendeid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	169 359	165 285	

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kontsernikonto kohustus	3 798 775	3 798 775			4%	EUR	2018	25
Lühiajalised laenud kokku	3 798 775	3 798 775						
Pikaajalised laenud								
Laen krediitdiasutusele	17 266 364	1 255 282	16 011 082	0	1,3%-4,1%+ 6 kuu Euribor	EUR	2018-2021	
Laen seotud osapoolelt	17 235 574	9 832 807	7 402 767	0	4%-10%	EUR	2018-2021	25
Pikaajalised laenud kokku	34 501 938	11 088 089	23 413 849	0				
Laenukohustised kokku	38 300 713	14 886 864	23 413 849	0				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kontsernikonto kohustus	3 196 373	3 196 373			4%	EUR	2017	25
Müük tagasirendi kohustus	363 912	363 912			3,5%+6 kuu Euribor	EUR	2017	
Lühiajalised laenud kokku	3 560 285	3 560 285						
Pikaajalised laenud								
Laen krediitdiasutusele	17 307 726	1 896 171	15 411 555	0	1,3%-4,1%+ 6 kuu Euribor		2018-2021	
Laen seotud osapoolelt	17 047 537	0	17 047 537	0	4%-10%		2018-2019	25
Pikaajalised laenud kokku	34 355 263	1 896 171	32 459 092	0				
Laenukohustised kokku	37 915 548	5 456 456	32 459 092	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	63 735 447	62 455 000
Kokku	63 735 447	62 455 000

Lisainfo käenduskohustuste kohta on lisas 14.

Osadele saadud laenude tagatiseks on seotud hüpoteegid järgmistele kinnistutele Tallinnas: Toompuiestee 37, Kaubamaja 6-M1, Kotkapoja 1, Kotkapoja 3, Kotkapoja 5; kinnistutele Tartus: Ringtee 25, Ringtee 25a, Ringtee 21, Ringtee 19, Ringtee 14, Jalaka 77; kinnistutele Pärnus: Mere 7, Mai 6, Ringi 3.

Ühes laenulepingus on sätestatud eritingimused DSCR ja laenusaaaja omakapitali ja bilansimahu suhte kohta. Seisuga 31.12.2017 on eritingimused täidetud.

Swedbank investeerimislaenu tagatiseks on seatud hüpoteegid hoonestusõigusele raudteelõikudel Tallinn-Lelle-Pärnu ja Lelle-Türi-Viljandi, mille bilansiline jääkväärtus moodustab 32 142 tuhat eurot (31.12.2016a. 32 619 tuhat eurot).

Tagatiseks panditud Ehitiste all kajastuvad tagatised põhivara ehitistele ja kinnisvarainvesteeringutele.

Rahavoogude aruandes on muutused kontsernikontol kajastatud real "Muud laekumised finantseerimistegevusest".

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 956 449	1 956 449	0	
Võlad töövõtjatele	103 926	103 926	0	
Maksuvõlad	169 763	169 763	0	6
Muud võlad	5 180 452	5 180 452	0	
Intressivõlad	5 180 452	5 180 452	0	
Saadud ettemaksed	751 040	751 040	0	
Tulevaste perioodide tulud	751 040	751 040	0	
Muud võlad	4 718 378	3 645 719	1 072 659	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 880 008	11 807 349	1 072 659	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 442 278	2 442 278	0	
Võlad töövõtjatele	103 955	103 955	0	
Maksuvõlad	121 558	121 558	0	6
Muud võlad	4 120 957	4 120 957	0	
Intressivõlad	4 119 851	4 119 851	0	
Muud viitvõlad	1 106	1 106	0	
Saadud ettemaksed	612 883	612 883	0	
Tulevaste perioodide tulud	612 883	612 883	0	
Muud võlad	4 705 309	3 630 097	1 075 212	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 106 940	11 031 728	1 075 212	

Muude võlgade all on kajastatud kohustust seotud osapoolle 3 500 000 eurot nõude omandamise eest.

31.12.2017 seisuga antud lisas on kajastatud kohustused seotud osapoolte ees summas 4 633 743 eurot (31.12.2016 a. 6 298 128) (vt.lisa 25)

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	41 143 976	40 050 297
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	10 285 994	10 012 574
Garantiilimiidileping	1 481 720	1 574 520
Käenduskohustus	265 000	7 783 000
Kokku tingimuslikud kohustised	53 176 690	59 420 391

Swedbank AS-ga on sõlmitud käenduskohustus Edelaraudtee Infrastruktuuri AS investeerimislaenu tagatiseks summas 265 000 eurot. Swedbank investeerimislaenu tagatiseks on seatud hüpoteegid hoonestusõigusele raudteelõikudel Tallinn-Lelle-Pärnu ja Lelle-Türi-Viljandi, mille bilansiline jääkväärtus moodustab 32 142 tuhat eurot (2016a. 32 619 tuhat eurot) .

2016. aastal kehtis tingimuslik kohustus, kus Nordea Finance Estonia AS-ga oli sõlmitud käendusleping, mille kohaselt Edelaraudtee Infrastruktuuri AS, GoProperty AS, Moonrider OÜ, Edelaraudtee AS ja Ühinenud Depood AS vastutavad solidaarselt kogu oma varaga kõigi olemasolevate ja tulevikus sõlmitavate liisingulepingute kohase täitmise eest summas kuni 6 518 tuhat Eurot. Kuna aruandeaastal 02.08.2017 tasus Edelaraudtee AS oma kohustuse viimase makse, siis käenduskohustus lõppes.

Pangaga on sõlmitud garantiilimiidi leping limiidiga 1 000 000 eurot, kasutamata osa aruande koostamise kuupäeva seisuga on 219 360 eurot (31.12.2016a. 126 920 eurot).

Juhtkonna hinnangul ei ole aruande koostamise seisuga garantiilimiidilepingutest ning käenduskohustustest tekkivate kohustuste realiseerumise tõenäosus märkimisväärne.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida kontserni kuuluvate ettevõtete maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtjast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Kontserni emaettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata kontserni kuuluvatele ettevõtetele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 15 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Euroopa Ühtekuuluvusfondi abi	0	7 224 201	-7 224 201	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	7 224 201	-7 224 201	0	18
Kokku sihtfinantseerimine	0	7 224 201	-7 224 201	0	

	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Euroopa Ühtekuuluvusfondi abi	0	1 388 284	-1 388 284	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	1 388 284	-1 388 284	0	18
Kokku sihtfinantseerimine	0	1 388 284	-1 388 284	0	

Aruandeaastal ja võrdlusperioodil finantseeriti Euroopa Ühtekuuluvusfondi vahenditega Tallinn-Rapla raudteelõigu rekonstrueerimist tagamaks reisirongide suuremat sõidukiirust. Projekti kogumaksumuseks kujunes 12,698 miljonit eurot, millest abi moodustab 10 miljonit eurot. Ettevõtte juhtkonna hinnangul võimaldavad sihtfinantseerimisega kaasnenud lepingutingimused kajastada saadud sihtfinantseerimine tuluna siis, kui laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	10 860 930	11 041 069	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 860 930	11 041 069	
Kokku müügitulu	10 860 930	11 041 069	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kauba raudteevedu	9 693	88 692	
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	2 811 266	2 715 519	11,17
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	951 233	983 369	
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	113 343	131 692	
Elektrienergia müük	148 084	157 639	
Muud tulud	28 951	37 791	
Raudteeinfrastruktuuri kasutustasu	6 798 360	6 926 367	
Kokku müügitulu	10 860 930	11 041 069	

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	10 304	10
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	51 588	9
Tulu sihtfinantseerimisest	1 388 284	7 224 201	15
Muud	119	1 808 253	
Kokku muud äritulud	1 388 403	9 094 346	

2016 aastal muude äritulude hulgas on kajastatud 1 639 369 eurot, mis tuleneb kasumist seotud osapoolega sõlmitud nõuete loovutamise lepingust. Lepinguga võeti üle kohustused teise seotud osapoole vastu.

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Energia	753 425	762 262	
Elektrienergia	482 502	503 915	
Soojusenergia	166 229	185 980	
Kütus	104 694	72 367	
Veevarustusteenused	86 159	89 966	
Üür ja rent	131 322	169 424	11
Masinate ja seadmete hooldus ja remont	995	2 269	
Materjalid, teenused kaubaveo korraldamiseks	0	68	
Materjalid, teenused raudteefrastruktuuri remondiks ja hoolduseks	1 700 848	1 643 285	
Kaubad ja teenused müügiks	184 424	238 670	
Kindlustusteenused	38 334	40 396	
Muud materjalid ja teenused	102 409	102 894	
Turvateenused	18 240	18 240	
Ehitiste ja rajatise hooldus ja remont	531 046	511 914	
Kinnisvarainvesteeringute parendused	145 588	21 437	
Kommunaalteenused	21 514	0	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 714 304	3 600 825	

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	48 245	47 585	11
Energia	6 065	4 955	
Kütus	6 065	4 955	
Mitmesugused bürookulud	140 663	15 386	
Lähetuskulud	2 009	8 996	
Koolituskulud	2 696	1 753	
Riiklikud ja kohalikud maksud	117 989	129 666	
Ärikonsultatsioonid ja juhtimisteenused	179 703	215 496	
Audiitorkontroll ja raamatupidamisteenused	38 300	74 100	
IT-kulud	4 541	45 303	
Ebatõenäolised nõuded	19 322	0	
Muud	48 078	111 114	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	607 611	654 354	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	1 277 720	1 281 864
Sotsiaalmaksud	423 112	423 677
Kokku tööjõukulud	1 700 832	1 705 541
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	89	92
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	88	91
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	1 885	0	
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	44 295	263 295	9
Trahvid, viivised ja hüvitised	195	2 085	
Kahjum põhivara mahakandmisest	2 630	30 048	10
Muud	21 223	55 378	
Kokku muud ärikulud	70 228	350 806	

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	2 110 984	1 864 517
Intressikulu kapitalirendilt	0	189
Kokku intressikulud	2 110 984	1 864 706

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-14
Muud finantstulud ja -kulud	-240 446	-15 600
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-240 446	-15 614

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 500 463	32 268 431	17 109 755	26 542 038

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Kotsernikonto	3 087 420	2 595 291	3 798 775	3 196 373	1%-4%	EUR	2018

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Kotsernikonto	2 595 291	4 144 195	3 196 373	2 359 296	1%-4%	EUR	2017

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 070 503	1 778 990	11 454 507	3 008 536

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	28 800	28 800

Majandustehingud seotud osapoolte vahel on toimunud turutingimustel.

Aruande- ja võrdlusperioodil nõudeid seotud osapoolte vastu alla hinnatud ei ole.

Nõuded/kohustused seotud osapoolte vastu on tagatiseta.

Rahaliste vahendite otstarbekamaks juhtimiseks on kasutusel kontsernikonto, mille moodustavad nii Edelaraudtee konsolideerimisgrupi kui ka muude omanikega seotud ettevõtete rahalised vahendid.

Kontsernikonto vahendite kasutamise limiidid ja tähtajad määratakse konto halduri poolt. Intressimäär kontsernikonto vahendite kasutamise korral on 4%, vahendite kasutada andmise korral 1% aastas.

Nõue kontsernikonto vastu 31.12.2017 seisuga oli 3 087 420 (2016 a. 2 595 291), vaata lisa 8 ja kohustus kontsernikonto ees 31.12.2017 seisuga oli 3 798 775 eurot (2016.a. 3 196 373), vaata lisa 12.

Peamised ostud seotud osapooltelt on vedurite hooldus- ja remonditeenused, kütus, raudtee infrastruktuuri kasutamise teenused, ettevõtte juhtimise ja haldamise tugiteenused.

Peamised müügid seotud osapooltele on elektrienergia ja raudtee infrastruktuuri kasutamise teenused.

Peamised nõuded seotud osapooltele on antud laenud (lisa 4 ja 8). Peamised kohustused seotud osapooltele on saadud laenud (lisa 12 ja 13). Juhatuse liikmele ei ole lepingus ette nähtud lahkumishüvitist.

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	82 251	30 899
Finantsinvesteeringud	1 705 810	1 646 867
Nõuded ja ettemaksed	5 451 687	7 469 508
Kokku käibevarad	7 239 748	9 147 274
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	17 869	16 169
Nõuded ja ettemaksed	1 394 000	356 000
Kokku põhivarad	1 411 869	372 169
Kokku varad	8 651 617	9 519 443
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	938 236
Võlad ja ettemaksed	3 574 119	3 512 612
Kokku lühiajalised kohustised	3 574 119	4 450 848
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 765 899	0
Võlad ja ettemaksed	0	1 577 862
Kokku pikaajalised kohustised	1 765 899	1 577 862
Kokku kohustised	5 340 018	6 028 710
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 487 921	3 215 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-179 134	272 234
Kokku omakapital	3 311 599	3 490 733
Kokku kohustised ja omakapital	8 651 617	9 519 443

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused tegevuskulud	-25 489	-24 352
Kokku ärikasum (-kahjum)	-25 489	-24 352
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	159 665
Intressitulud	173 562	154 294
Intressikulud	-86 762	-17 402
Muud finantstulud ja -kulud	-240 445	29
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-179 134	272 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-179 134	272 234

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-25 489	-24 352
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-107 800
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	-19 900
Makstud intressid	-25 256	-7 348
Kokku rahavood äritegevusest	-50 745	-159 400
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-414 574	-1 110 738
Antud laenud	-1 279 800	-1 769 236
Antud laenude tagasimaksed	1 404 100	515 929
Laekunud intressid	90 849	6 856
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-199 425	-2 357 189
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 588 329	1 577 862
Saadud laenude tagasimaksed	-1 285 151	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	938 236
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	303 178	2 516 098
Kokku rahavood	53 008	-491
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 899	31 361
Raha ja raha ekvivalentide muutus	53 008	-491
Valuutakursside muutuste mõju	-1 656	29
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	82 251	30 899

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	3 215 687	3 218 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)			272 234	272 234
31.12.2016	2 556	256	3 487 921	3 490 733
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-13 613	-13 613
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			46 588 564	46 588 564
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	2 556	256	50 062 872	50 065 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-179 134	-179 134
31.12.2017	2 556	256	3 308 787	3 311 599
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-13 613	-13 613
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			48 134 796	48 134 796
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	2 556	256	51 429 970	51 432 782

Lisa 30 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2017 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 14 miljoni euro võrra.

Vaatamata asjaolule on ettevõtte jätkusuutlik, kuna käivad läbirääkimised lühiajaliste kohustuste pikendamiseks seotud osapooltega. Lisaks on grupis ettevõtted, mille pikaajaline vara toodab lühiajalist rahavoogu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2018

Osaühing Moonrider (registrikood: 10727111) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARCEL VICHMANN	Juhatuse liige	23.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Moonrider osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Moonrider ja selle tütarettevõtete (koos Kontsern) konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Meie poolt auditeeritud Kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2017;
- konsolideeritud kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Oleme Kontsernist sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi auditiortegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi auditiortegevuse seaduse eetikanõuetele.

Muu informatsioon

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

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi konsolideeritud raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmisega 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

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

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

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse 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 auditiprotseduuri sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Kontserni 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 märkimisväärset kahtlust Kontserni jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud konsolideeritud 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 Kontserni tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;
- hangime piisava asjakohase tõendusmaterjali Kontserni kuuluvate majandusüksuste või äritegevuste finantsinformatsiooni kohta, avaldamaks arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kui terviku kohta. Me vastutame Kontserni auditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest ja oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Kontserni 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

23. aprill 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Moonrider (registrikood: 10727111) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	23.04.2018
RANDO RAND	Vandeaudiitor	23.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 062 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 367 099
Kokku	51 429 970

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 062 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 367 099
Kokku	51 429 970

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marcel Vichmann	36501172715		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6310000
Telefon	+372 6310010
Faks	+372 6310001
E-posti aadress	marcel@gogroup.ee