

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: AS Go Group

registrikood: 11071150

tänava/talu nimi, Toompuiestee 37
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10133

telefon: +372 6310000

faks: +372 6310001

e-posti aadress: info@go.ee

veebilehe aadress: www.go.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Go Group kontsern tegutseb aktiivselt mitmes erinevas majandusharus ning kontserni majandustegevust ja finantsseisundit mõjutab Eesti majanduskasv tervikuna. Olulisemad sündmused 2018. aastal meie peamistes tegevusvaldkondades olid järgnevad:

- Kinnisvara arendus ja haldus – GoProperty AS jätkas kinnisvara haldusteenuse pakkumist nende portfelli kuuluvate klientide kinnistutel ja GoProperty enda kinnistutel, samuti jätkasid nad Ilmarise 3, Tallinn, asuva korterelamu korteriomandite realiseerimist. OÜ Rävala Kaheksa jätkas 2018. aastal tavapärase majandustegevusega ning jätkati ettevalmistusi tulevase ärihoone arendamiseks s.h võttis Tallinna Linnavalitsus vastu Rävala kvartali detailplaneeringu.
- Reisisiteenused – GoHotels OÜ hotellis (Shnelli hotellis) jätkus tavapärase majandustegevus, müügiimaht ületas prognoositu ja saavutati senini suurim käive. Jätkatakse tihedat koostööd online agentuuride, reisibüroode ja laevafirmadega. Samuti pööratakse suurt rõhku otseklientidele, nii äri- kui erasektoris. Reisisiteenuste müügis jätkati Eestisse sissetuleva turismi üksuse arendamist. Samuti kasvas oluliselt Eesti elanike välisreiside ja tšarterreiside maht. GoTraveli jaoks lõi turismituru hea seis soodsa tausta, et ka ise rekordilisi müüginumbreid näidata. Reisijate vedu raudteel toimus sarnaselt 2018 majandusaastale, suuri muutusi reisijate arvus ei olnud. GoTaksopark jätkas tegevust sarnases mahus, kasvades orgaaniliselt ning suurendades kasumlikkust. Lõpetasime Tallinn – Tartu – Tallinn bussiliini teenindamise, mille kahjum esimesel poolaastal mõjutas oluliselt kogu majandusaastat. Alustasime Lääne maakonnas kahe liinigrupi teenindamist ning Harju maakonnas ühe liinigrupi teenindamist. Jätkasime ettevalmistusi 2019.a. suvel Tartu linnaliinide teenindamisega alustamiseks.
- Inseneeria - 2018. aasta raudteetöödest suuremad olid Tallinn-Paldiski raudteelõigu remondi jätkamine, Enefit Kaevanduste ja VKG raudteede kapitaalremont. Oluliselt kasvas ka raudtee-ehitustööde maht Soomes. 2018. teostati valdav enamus Tallinn-Väike jaama raudteede ja liiklusjuhtimissüsteemi rekonstrueerimisest ning võideti Haapsalu raudtee taastamise esimene etapp, Riisipere-Turba. Rekonstrueerisime ja andsime Tallinna Linnatranspordile üle 3 retrotrammi. Paralleelselt suurendasime veoautode pealisehituste ja eritellimusel tehnika kohandamise teenuse pakkumist. Osalesime edukalt erinevatel raudteeveeremi remondiga seotud hangetel, mis suurendab selle valdkonna tegevusmahtu 2019.a. Samuti esitasime majanduslikult soodsaima pakkumise Kaitseväge CV-90 soomukite ümberehitamiseks, paraku kogu hange tühistati.
- Muud teenused. Jätkasime klientide teenindamist kütuse hulgi- ja jaemüügis ning ekspedeerimisteenuste ja kaubaveo edukat pakkumist raudteel. Otsustasime väljuda puiduhakkimise tegevusvaldkonnast ning telekomiteenuste pakkumisest. Esimene otsus realiseeriti läbi SLG Energy osaluse müügi 2018.a. suvel ning GoNetworki kliendibaasi ja sellega seotud vara müük realiseerus 2019.a. esimeses kvartalis. GoWire (endine GoNetwork) jätkab nõrk- ja tugevvoolu tööde pakkumist.

Täpsem ülevaade vastava majandusharu arengust ja mõjust majandustulemustele on kirjeldatud vastavate tütarettevõtete majandusaastate aruannetes.

FINANTSNÄITAJAD

Tuhandetes eurodes (välja arvatud suhtarvud)

Aasta kohta	2018	2017
Müügitulu	56 435	58 155
Muud äritulud	576	3 066
Brutokasum	19 346	22 845
Ärikasum	-1 032	189
Kasum enne tulumaksu ja vähemusosalust	-3 222	-1 248
Emaettevõtte omanikele kuuluv puhaskasum	-1 521	-731
Kasum enne intressi, tulumaksu ja amortisatsiooni (EBITDA)	2 493	5 888

Aastalõpu seis	31.12.2018	31.12.2017
VARAD KOKKU	94 734	94 583
Käibevara	17 353	18 712
Põhivara	77 381	75 871
KOHUSTUSED KOKKU	50 613	49 709
Lühiajalised kohustused	15 166	14 968
Pikaajalised kohustused	35 447	34 741
OMAKAPITAL KOKKU	44 122	44 874
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital	43 956	45 326
Vähemusosalus	166	-452
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (1)	1,14	1,25
Omakapital varadest (2)	0,47	0,47
Omakapital võlakohustustest (3)	0,87	0,90

Tulukuse näitajad

Puhaskasumi marginaal (4)	-0,03	-0,01
Ärikasumi marginaal (5)	-0,02	0,00
Brutokasumi marginaal (6)	0,34	0,39
Varade tootlus (7)	-0,02	-0,01
Varade tulukus (8)	0,60	0,64
Omakapitali tootlus (9)	-0,07	-0,03
Kulu-tulu suhe (10)	1,02	1,00

Suhtarvude selgitused

(1) Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevarad/lühiajalised kohustused

(2) Omakapital varadest = vähemusosalust sisaldav omakapital/varad kokku

(3) Omakapital võlakohustustest = vähemusosalust sisaldav omakapital/(lühiajalised võlakohustused + pikaajalised võlakohustused)

(4) Puhaskasumi marginaal = emaettevõtte omanikele kuuluv puhaskasum/müügitulu

(5) Ärikasumi marginaal = ärikasum/müügitulu

(6) Brutokasumi marginaal = brutokasum/müügitulu

(7) Varade tootlus (ROA) = emaettevõtte omanikele kuuluv puhaskasum/ aasta keskmised koguvamad

(8) Varade tulukus = (müügitulu+muud äritulud)/aasta keskmised koguvamad

(9) Omakapitali tootlus (ROE)= kasum enne vähemusosalust/aasta keskmine vähemusosalust sisaldav omakapital

(10) Kulu-tulu suhe = Ärikulud/Äritulud

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 465 840	184 977	2
Nõuded ja ettemaksed	10 018 220	14 385 870	1,3
Varud	2 369 118	4 141 234	4
Kokku käibevarad	13 853 178	18 712 081	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	253 363	253 363	
Nõuded ja ettemaksed	13 674 653	7 831 266	3
Kinnisvarainvesteeringud	47 594 060	46 561 403	8
Materiaalsed põhivarad	19 169 213	21 004 422	9
Immateriaalsed põhivarad	189 850	220 544	10
Kokku põhivarad	80 881 139	75 870 998	
Kokku varad	94 734 317	94 583 079	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 672 672	6 657 098	13
Võlad ja ettemaksed	8 492 132	8 310 125	1,14
Eraldised	841	824	
Kokku lühiajalised kohustised	15 165 645	14 968 047	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	34 100 767	33 585 111	13
Võlad ja ettemaksed	1 341 369	1 150 539	14
Eraldised	4 696	5 265	
Kokku pikaajalised kohustised	35 446 832	34 740 915	
Kokku kohustised	50 612 477	49 708 962	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	16
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 448 652	46 028 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 520 966	-730 830	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	43 955 807	45 325 926	
Vähemusosalus	166 033	-451 809	
Kokku omakapital	44 121 840	44 874 117	
Kokku kohustised ja omakapital	94 734 317	94 583 079	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	56 434 952	58 155 437	17
Muud äritulud	575 605	3 066 022	18
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	419 384	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 665 365	-38 376 029	19
Mitmesugused tegevuskulud	-2 352 106	-2 244 890	20
Tööjõukulud	-14 741 602	-15 064 961	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 617 455	-4 978 515	
Muud ärikulud	-85 198	-367 722	9,22
Ärikasum (kahjum)	-1 031 785	189 342	
Intressitulud	722 962	950 338	
Intressikulud	-2 098 157	-2 157 426	23
Muud finantstulud ja -kulud	-814 740	-229 957	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 221 720	-1 247 703	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 221 720	-1 247 703	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-1 520 966	-730 830	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-1 700 754	-516 873	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 031 785	189 342	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 617 455	4 978 515	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-55 119	-36 893	
Muud korrigeerimised	25 902	-2 647 833	
Kokku korrigeerimised	3 588 238	2 293 789	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 328 607	-607 454	
Varude muutus	1 023 145	-271 150	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	549 720	-13 962	
Makstud intressid	-961 515	-700 050	
Kokku rahavood äritegevusest	839 196	890 515	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 092 376	-599 849	9
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	952 590	418 664	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-164 381	-231 054	8
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	-129 808	0	6,24
Laekunud tütarettevõtjate müügist	300 000	281 250	6,24
Antud laenud	-108 500	-61 400	25
Antud laenude tagasimaksed	1 560 733	1 153 643	
Laekunud intressid	620 502	773 731	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 938 760	1 737 485	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 022 000	1 127 067	13
Saadud laenude tagasimaksed	-2 414 775	-1 502 960	13
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 661 987	126 253	25
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 785 482	-2 509 908	13,19
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	40 406	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 516 270	-2 719 142	
Kokku rahavood	1 261 686	-91 142	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	184 977	306 665	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 261 686	-91 142	
Valuutakursside muutuste mõju	19 177	-30 546	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 465 840	184 977	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2016	25 565	2 556	46 042 764	65 065	46 135 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-730 830	-516 873	-1 247 703
Muud muutused omakapitalis	0	0	-14 129	-1	-14 130
31.12.2017	25 565	2 556	45 297 805	-451 809	44 874 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 520 966	-1 700 754	-3 221 720
Muutused reservides	0	0	0	1 596 000	1 596 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	150 847	722 596	873 443
31.12.2018	25 565	2 556	43 927 686	166 033	44 121 840

Real muutused reservides on kajastatud tütarettevõtte Räväl 8 vähemososanike omakapitali sissemakse. Täiendav info lisas 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Go Group (edaspidi: emaettevõtte) 2018. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad AS Go Group (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

2018 tuvastati tütarettevõttes vajadus korrigeerida klientide võlgnevuse ja klientide ettemaksude summasid seisuga 31.12.2017 seoses kahepoolsete saldode elimineerimisega.

Lisarea nimetus	31.12.2017	Muutus	31.12.2017
Nõuded ja ettemaksed	14 685 658	-299 788	14 385 870
Võlad ja ettemaksed	8 609 913	-299 788	8 310 125

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Finantsvarad

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga) ning soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse likviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Äriühendused

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Tütarettevõtete müük

Müüdud tütarettevõtete tulusid ja kulusid kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kuni müügikuupäevani.

Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil kaob kontserni kontroll ettevõtte üle, kuid säilib mingi osalus, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäanud osa kas sidusettevõtteks või

finantsinvesteeringuna. Alles jääv investeering võetakse arvele õiglasel väärtuses või alles jääva osa bilansilises väärtuses müügikuupäeva seisuga, kui õiglast väärtust ei ole võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehingute puhul kajastatakse vahe tehingu maksumuse ja vähemusosaluse muutuse vahel omakapitalis.

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

Investeeringud sidus-ettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

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

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest.

Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. AS Go Group tütarettevõtte AS Go Oil kasutab kütusevarude kuludes kajastamisel kaalutud keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Lõpetamata toodangus kajastatakse edasimüügi eesmärgil objekte ning tooteid, mille tellimuse täitmise tähtaeg ei ole saanud.

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 õiglasel väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest elueast. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 12,5 – 50 aastat

Muud masinad ja seadmed 2,5 – 14 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 2,5- 10 aastat

Maad ei amortiseerita.

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

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 kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arendusväljaminekud 5 aastat

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 2,5 - 10 aastat

Firmaväärtus 5 - 10 aastat

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

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute ning soetusmaksumuse meetodil kajastatavate sidus-ettevõtetesse investeeringute puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). 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 (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Rendid

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 rendile andja:

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 finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud

soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustel intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Eraldisena käsitletakse välja maksmisele kuuluvaid kutsehaigushüvitisi. Eraldise kajastamisel bilansis on kasutatud Eesti Statistikaameti poolt avaldatud keskmise eluea näitajaid, hüvitise määratud makseid ning töötajate arvu, kellel on õigus hüvitist saada.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu 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 müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, vahendusteenuse puhul loetakse teenus osutatuks kliendile teenuse kättesaadavaks tegemisel (näiteks reisi toimumise momendil, mitte pileti väljastamisel). Kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

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

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

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuselepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul ostatavate 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. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega tehtud tööde ülevaastust.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et kontsern suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Dividenditulu

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide 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. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

- (a) ettevõtte, millel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle;
- (b) ettevõtte või tema emaetevõtte juhtkond ja ettevõtte eraisikutest omanikud, kellel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle, eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted;
- (d) muud seotud osapooled (sh. sidus-ettevõtjad).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	38 893	38 526
Pangakontod	1 413 789	145 174
Raha teel jms.	13 158	1 277
Kokku raha	1 465 840	184 977

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 101 395	6 101 395	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 500 736	6 500 736	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-399 341	-399 341	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	177 309	177 309	0	5
Muud nõuded	10 204 134	2 028 137	8 175 997	
Laenunõuded	8 875 867	1 650 053	7 225 814	
Intressinõuded	1 227 237	277 054	950 183	
Viitlaekumised	101 030	101 030	0	
Ettemaksed	1 019 934	1 019 934	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 018 937	1 018 937	0	
Muud makstud ettemaksed	997	997	0	
Dotatsiooninõuded	568 956	568 956	0	
Lepingutest tulenevad nõuded	5 111 673	539 017	4 572 656	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 920 271	-1 920 271	0	
Muud nõuded	2 429 743	1 503 743	926 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 692 873	10 018 220	13 674 653	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 813 788	5 813 788	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 351 873	6 351 873	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-538 085	-538 085	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	155 611	155 611	0	5
Muud nõuded	10 544 149	4 691 611	5 852 538	
Laenunõuded	9 261 566	3 525 444	5 736 122	
Intressinõuded	1 176 738	1 060 322	116 416	
Viitlaekumised	105 845	105 845	0	
Ettemaksed	605 994	605 994	0	
Tulevaste perioodide kulud	604 556	604 556	0	
Muud makstud ettemaksed	1 438	1 438	0	
Lepingutest tulenevad nõuded	6 576 278	4 597 550	1 978 728	
Muud ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 670 444	-1 670 444	0	
Dotatsiooninõuded	191 760	191 760	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 217 136	14 385 870	7 831 266	

Antud laenud on väljastatud eurodes, intressimäärad jäävad vahemikku 4-12% ning laekumistähtajad on 2019 - 2023 perioodi jooksul.

Kulu laenu- ja intressinõuete alla hindamisest on kajastatud kasumiaruande real „Muud finantstulud- ja kulud“ (lisa 24).

31.12.2018 seisuga oli seotud osapoolte vahelised saldod summas 16 503 917 eur (31.12.2017: 17 434 421 eur), info seotud osapoolte lisas.

31.12.2018 seisuga koosneb lepingutest tulenevad nõuded peamiselt seotud osapoolte vastu olevatest erinevatest nõuetest ning lepingutest tulenevatest valmidusastme hinnangulistest summadest ning 31.12.2017 summa koosneb peamiselt seotud osapoolte vastu olevatest erinevatest nõuetest, viivisenõudest, käibemaksu tagastusnõudest ja lepingutest tulenevatest valmidusastme hinnangulistest summadest.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	1 029 975	1 446 548
Lõpetamata toodang	32 085	260 064
Valmistoodang	700 443	1 434 262
Müügiks ostetud kaubad	599 666	458 718
Ettemaksed varude eest	6 949	541 642
Kokku varud	2 369 118	4 141 234

Aruandeaastal hinnati varusid alla ja kanti maha kokku summas 77 974 eurot. 2017 majandusaastal varude allahindlusi ei olnud, maha kandmisi oli summas 8 153 eurot. Lisainfo lisa 19.

Lõpetamata toodangu ja valmistoodangu real on kajastatud edasimüügi eesmärgil arendatavad objektid ning tellimused.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	901	0	3 034
Käibemaks	96 084	287 599	53 465	97 485
Üksikisiku tulumaks	0	205 030	0	233 610
Erisoodustuse tulumaks	0	4 196	0	1 109
Sotsiaalmaks	0	593 640	0	593 993
Kohustuslik kogumispension	0	17 784	0	21 173
Töötuskindlustusmaksed	0	31 685	0	33 888
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 000	191	26 154	28
Ettemaksukonto jääk	56 225		75 992	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	177 309	1 141 026	155 611	984 320

Maksude ettemaksete ja maksuvõlgade osas vt lähemalt lisa 3 ja 14.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10786964	GoProperty AS	Eesti	Kinnisvara- ja transpordivahendite haldamine ja rentimine	100	100
10786869	Ühinenud Depood AS	Eesti	Raudteeveeremi remont, hooldus ja ehitus	100	100
10541949	GoRail AS	Eesti	Raudteetransport	100	100
10113159	GoTravel AS	Eesti	Reisibürooteenused	100	100
11108522	Go Oil AS	Eesti	Kütuse müük	100	100
10085032	GoBus AS	Eesti	Reisijateveo teenuse osutamine	100	100
14081841	GoGroupFinance OÜ	Eesti	Finantseerimistegevus	100	100
11082171	GoHotels OÜ	Eesti	Majutusteenused	100	100
11109214	GoTrack OÜ	Eesti	Raudtee ehitus	100	100
12267949	GoNetwork OÜ	Eesti	Sideteenused	100	100
11320860	GoTaksopark OÜ	Eesti	Transporditeenused	75	75
11258322	Rävala Kaheksa OÜ	Eesti	Kinnisvara	58	58
12675795	Rävala Galleries OÜ	Eesti	Majandustegevus puudub	100	100
10951377	Teledata OÜ	Eesti	Serveriruumi teenuse pakkumine	100	100
10628099	Automen OÜ	Eesti	Reisijateveo teenuse osutamine	100	100
11295263	GoBus Autokool OÜ	Eesti	Juhtide väljaõpe	100	100
10548495	Mixon OÜ	Eesti	Majandustegevus puudub	100	100
14127477	GoForward OÜ	Eesti	Veoste ekspedeerimine	90	90
54103036521	Salacas Terminals SIA	Eesti	Sadamateenused	99.95	99.95

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
SLG Energy OÜ	75.50	300 000	

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10955906	RealWay OÜ	Eesti	kinnisvara arendus	2.07	2.07
12580735	East-West Express OÜ	Eesti	majandustegevus puudub	50	50

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	43 689 444
Ostud ja parendused	231 054
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	2 651 805
Müügid	-10 900
31.12.2017	46 561 403
Ostud ja parendused	164 381
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-27 198
Ümberliigitamised	895 474
31.12.2018	47 594 060

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	527 168	653 105
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-405 256	-328 207
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	10 900

Go Group kajastab kõiki kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil. Juhtkonna hinnang õiglase väärtuse osas tugineb juhtkonna eksperdi poolt koostatud hindamismudelitel. 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.

Informatsioon suurima kinnisvarainvesteeringu hindamise kohta (Rävala 8, väärtuseks 45 miljonit eurot): Juhtkonna eksperdi poolt 2018. aasta lõpus koostatud diskonteeritud rahavoogude mudeli põhjal on kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtus jäänud samaks.

Kinnisvara arendusprojekt liigub vastavalt planeeritud ajakavale. Rävala 8 kinnistu puhul on tegemist objektiga, kus hetkel paikneb kontorihoone. Juhtkonna eksperdi poolt hinnatud kinnistu parim kasutus on praeguse ehitise osaline lammutamine ning uue hoonestuse rajamine, mis sisaldab kaubandus-, büroo- ja parkimispiindu. Hinnang on tehtud kasutades 4 aasta kohta planeeritud rahavoogusid aastatel 2019-2021 ning planeeritava ehitise brutopind on 71 tuhat ruutmeetrit.

Juhtkonna eksperdi poolt koostatud hindamismudelis kasutatud teised olulised eeldused on võrdväärsed turul analoogsete objektide hindamisel tehtud eeldustega ning on järgmised: väljarenditavate pindade keskmine vakants 2%-5%, arendusperioodi diskontomäär 12% ja kapitalisatsioonimäär 6,5%. Ehitus- ja rendihindade prognoosimisel kasutati kinnisvaraekspertide abi ning need on võrdväärsed muude samasuguste kinnisvaraobjektidega. Läbi viidud hindamisel kasutatud sisenditest omab väärtusele kõige suuremat mõju kasutatud kapitalisatsioonimäär ja planeeritav ajakava.

Juhtkonna eksperdi poolt koostatud hinnangu üheks oluliseks eelduseks on asjaolu, et objekti arendustegevusega alustatakse 2019. aasta jooksul. Objektiga seotud detailplaneering võeti Tallinna linna poolt vastu 5. detsembril 2018. 2019. aasta esimestel kuudel toimus detailplaneeringu avalik väljapanek, mille järel algas planeeringu avalik arutelu. Ettevõtte juhtkonna hinnangul on võimalik Tallinna linna poolt detailplaneeringu kehtestamiseks seatud tingimused täita 2019. aasta jooksul.

Renditulu ja/või väärtuse kasvu eesmärgil hoitavate kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse hindamisel kasutati diskonteeritud rahavoogude- ja võrreldavate turutehingute meetodit.

Rävala pst.8 Tallinn ja Kaare 25, Türi - kasutati diskonteeritud rahavoogude mudelit.

Jaama tn.4, Jaama tn. 10, Türi; Kauba tn. 1 Pärnu; Joala tn 5, Narva; Vaksali tn. 42 Viljandi - kasutati võrreldavate turutehingute meetodit.

Võlakohustuste tagatiseks panditud varade kohta on täiendav info lisa 13.

Kinnisvarainvesteeringute müügid rea kohta on täiendav info lisa 18.

Lisa 9 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				
31.12.2016									
Soetusmaksumus	134 214	2 627 004	28 632 755	140 616	15 537 073	44 310 444	1 108 486	73 160	48 253 308
Akumuleeritud kulum	0	-881 846	-12 203 126	-111 154	-11 047 784	-23 362 064	-879 385	0	-25 123 295
Jääkmaksumus	134 214	1 745 158	16 429 629	29 462	4 489 289	20 948 380	229 101	73 160	23 130 013
Ostud ja parendused	0	0	1 352 216	24 502	870 974	2 247 692	44 738	50 057	2 342 487
Amortisatsioonikulu	0	-118 172	-2 299 402	-22 247	-1 066 558	-3 388 207	-125 055	0	-3 631 434
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-15 916	0	-24 174	-40 090	-7 508	0	-47 598
Müügid	0	0	-596 112	0	-166 770	-762 882	0	0	-762 882
Ümberliigitamised	0	0	0	0	73 160	73 160	0	-73 160	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	0			0		
Muud muutused	0	-5 261	0	-1	-20 902	-20 903	0	0	-26 164
31.12.2017									
Soetusmaksumus	134 214	2 618 311	25 377 538	154 729	15 183 300	40 715 567	1 005 530	50 057	44 523 679
Akumuleeritud kulum	0	-996 586	-10 507 123	-123 013	-11 028 281	-21 658 417	-864 254	0	-23 519 257
Jääkmaksumus	134 214	1 621 725	14 870 415	31 716	4 155 019	19 057 150	141 276	50 057	21 004 422
Ostud ja parendused	0	0	2 478 272	28 670	1 194 001	3 700 943	20 111	355 229	4 076 283
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	-343 658	-1 552	-646 116	-991 326	-8 650	0	-999 976
Amortisatsioonikulu	0	-90 114	-2 324 408	-24 839	-820 555	-3 169 802	-86 364	0	-3 346 280
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-864	0	0	-201 782	-201 782	-13	0	-202 659
Müügid	0	0	-552 605	7 164	-366 347	-911 788	0	0	-911 788
Ümberliigitamised	-134 214	-634 208	-1 906	0	102 900	100 994	-640	0	-668 068
Muud muutused	0	217 218	1 698	-276	-1 361	61	0	0	217 279
31.12.2018									
Soetusmaksumus	0	1 972 232	24 212 548	192 973	11 225 943	35 631 464	845 184	405 286	38 854 166
Akumuleeritud kulum	0	-858 475	-10 084 740	-152 090	-7 810 184	-18 047 014	-779 464	0	-19 684 953
Jääkmaksumus	0	1 113 757	14 127 808	40 883	3 415 759	17 584 450	65 720	405 286	19 169 213

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	937 338	799 679

Transpordi- vahendid	420 603	631 974
Arvutid ja arvutisüsteemid	600	935
Muud masinad ja seadmed	516 135	166 770
Muud materiaalsed põhivarad	3 594	0
Kokku	940 932	799 679

Aruande aastal soetati kapitalirendi tingimustel masinad ja seadmeid kokku 2 576 689 euro väärtuses (2017: 1 623 750 eurot). Kaetava väärtuse testid, kontrollimaks transpordivahendite turuväärtust, viidi läbi GoBus AS-is, GoTravel AS-s, Ühineneud Depood AS-s. Juhatuse hinnangul ei olnud testide tulemusel põhivara kaetav väärtus väiksem põhivara bilansilisest jääkmaksumusest.

Maa ja ehitised on panditud võlakohustuste tagatiseks, täiendav info lisas 15.

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 552 397	786 462	2 338 859
Akumuleeritud kulum	-1 414 713	-703 602	-2 118 315
Jääkmaksumus	137 684	82 860	220 544
Ostud ja parendused	0	40 775	40 775
Amortisatsioonikulu	-39 538	-30 132	-69 670
Müügid	1	0	1
Ümberliigitamised	0	-1 800	-1 800
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 552 397	774 043	2 326 440
Akumuleeritud kulum	-1 454 250	-682 340	-2 136 590
Jääkmaksumus	98 147	91 703	189 850

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused	10 207 600	2 466 155	7 178 815	562 630	1,5-7%	EUR	2019-2025	13
Kapitalirendikohustised kokku	10 207 600	2 466 155	7 178 815	562 630				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused	10 311 279	2 303 126	7 805 445	202 708	2-7%	EUR	2018-2025	13
Kapitalirendikohustised kokku	10 311 279	2 303 126	7 805 445	202 708				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	13 999 872	14 366 715
Kokku	13 999 872	14 366 715

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	1 917 419	2 091 786
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	47 594 060	46 561 403
Masinad ja seadmed	2 655 543	1 620 662
Kokku	50 249 603	48 182 065

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	2 992 717	3 093 726

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	1 480 000	1 480 000			1,4-8%	EUR	2019	
Arvelduskrediit	2 142 184	2 142 184			4%	EUR	2019	
Lühiajalised laenud kokku	3 622 184	3 622 184						
Pikaajalised võlakirjad								
Pikaajalised laenud	19 976 968	0	19 976 968	0	2-12%	EUR	2021	
Pikaajalised pangalaenud	6 966 687	584 333	6 382 354	0	3-4,25%	EUR	2022	
Pikaajalised võlakirjad kokku	26 943 655	584 333	26 359 322					
Kapitalirendikohustised kokku	10 207 600	2 466 155	7 178 815	562 630				11
Laenukohustised kokku	40 773 439	6 672 672	33 538 137	562 630				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	3 289 442	3 289 442			3 - 12	EUR	2018	
Arvelduskrediit	480 197	480 197			4	EUR	2018	
Lühiajalised laenud kokku	3 769 639	3 769 639						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud	18 610 271	0	18 610 271	0	3,3-12	EUR	2019-2020	
Pikaajalised pangalaenud	7 551 020	584 333	6 966 687	0	3,3-4,38	EUR	2018-2020	
Pikaajalised laenud kokku	26 161 291	584 333	25 576 958	0				
Kapitalirendikohustised kokku	10 311 279	2 303 126	7 805 445	202 708				11
Laenukohustised kokku	40 242 209	6 657 098	33 382 403	202 708				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	83 070	83 070
Muud varad	47 594 060	46 561 403
Kokku	47 677 130	46 644 473

Lisainfo laenude tagatiste osas lisades 15 ja 25.

Kõikide laenukohustuste alusvaluutaks 31.12.2018 ja 31.12.2017 seisuga on euro.

Laenude maksetähtjad on vahemikus 2019 kuni 2025, sh. pangalaenude tähtjad 2019 kuni 2021.
Kapitalirendikohustuste maksetähtjad on vahemikus 2019 kuni 2025.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 350 473	3 350 473	0	
Võlad töövõtjatele	1 357 119	1 357 119	0	
Maksuvõlad	1 141 026	1 141 026	0	
Muud võlad	2 685 255	1 343 886	1 341 369	5
Intressivõlad	1 687 025	345 669	1 341 356	
Muud viitvõlad	998 230	998 217	13	
Saadud ettemaksed	1 299 628	1 299 628	0	
Tulevaste perioodide tulud	91 011	91 011	0	
Muud saadud ettemaksed	1 208 617	1 208 617	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 833 501	8 492 132	1 341 369	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 818 862	2 818 862	0	
Võlad töövõtjatele	1 301 210	1 301 210	0	
Maksuvõlad	984 320	984 320	0	
Muud võlad	2 822 871	1 672 332	1 150 539	5
Intressivõlad	1 514 061	363 535	1 150 526	
Dividendivõlad	6 300	6 300	0	
Muud viitvõlad	1 302 510	1 302 497	13	
Saadud ettemaksed	1 533 401	1 533 401	0	
Tulevaste perioodide tulud	27 435	27 435	0	
Muud saadud ettemaksed	1 505 966	1 505 966	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 460 664	8 310 125	1 150 539	

31.12.2018 ja 31.12.2017 seisuga seotud osapoolte vahelised saldod on toodud lisas 25.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	35 142 150	36 238 244
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	8 785 537	9 059 561
Antud garantiid	1 795 000	450 000
Kokku tingimuslikud kohustised	45 722 687	45 747 805

Kinnisvarainvesteeringule asukohaga Rävala 8, Tallinn on seatud hüpoteek summas 17 786 612 eurot ning objekti bilansiline väärtus 31.12.2018 seisuga on 45 miljonit eurot (31.12.2017: samuti 45 miljonit eurot).

Seisuga 31.12.2018 on ettevõttel GoTravel AS garantiilepingud reisiteenuste vahendamisest tulenevate kohustuste tagamiseks kogusummas ca 495 tuhat

eurot. Garantiid on väljastanud Danske Banki Eesti filiaal Moonrider OÜ käendusel.

Ettevõtte on kommerts pant SEB panga kasuks.

31.12.2018 seisuga on AS-le GoBus väljastatud garantiikirja tagatiseks seatud kommerts pant AS GoBus vallasvarale summas 1 300 000 eurot, garantiikirja alusel nõuete esitamise lõpptähtpäev on 30.06.2019.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	40 000	40 000

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused. Maksuhalduril on õigus kontrollida Eestis ettevõtja 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 ettevõtjale olulise täiendava maksusumma.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50 941 788	52 812 809
Läti	306 173	211 150
Leedu	26 230	180 609
Soome	1 514 640	837 512
Taani	528 324	531 250
Suurbritannia	0	96 730
Holland	329 742	371 109
Saksamaa	622 457	912 547
Hispaania	85 331	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	91 041	149 784
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 445 726	56 103 500
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kasahstan	263 894	879 349
Venemaa	144 155	272 127
Norra	169 493	193 470
Šveits	439 594	501 345
Hiina	211 373	121 072
Araabia Ühendemiraadid	432 986	29 470
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	327 731	55 104
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 989 226	2 051 937
Kokku müügitulu	56 434 952	58 155 437
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisijateveo teenused	17 580 626	18 059 945
Kütuse müük	11 312 292	10 635 156
Teenustööd	10 888 691	10 823 782
Majutus ja muud teenused hotellis	2 231 434	2 033 326
Ehitustegevus	9 541 197	9 866 461
Tulud hakkepuidu müügist	955 817	1 701 914
Renditeenused	1 250 066	1 548 387
Kinnisvara rent	861 652	804 209
Enda kinnisvara ost ja müük	558 710	1 146 750
Muud tegevusalad	1 254 467	1 535 507
Kokku müügitulu	56 434 952	58 155 437

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	100	
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	56 273	281 790	5
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	2 708 498	
Kasum valuutakursi muutustest	13 890	6 441	
Trahvid, viivised ja hüvitised	455 198	57 873	
Muud	50 244	11 320	
Kokku muud äritulud	575 605	3 066 022	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tooraine ja materjal	3 118 068	2 875 566	
Varude allahindlus ja mahakandmine	77 974	8 153	4
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	18 171 180	18 517 586	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 204 184	5 688 452	
Energia	2 424 870	2 757 130	
Elektrienergia	244 355	285 181	
Soojusenergia	107 936	127 348	
Kütus	2 072 579	2 344 601	
Veevarustusteenused	81 105	72 353	
Alltöövõtutööd	1 047 374	566 971	
Transpordikulud	1 753 069	1 619 630	
Maarent	36 387	36 387	
Üür ja rent	2 446 498	2 687 866	
Masinate remondikulud (varuosad, hooldus, remont)	1 997 335	1 761 912	12
Kindlustus ja kohustuslikud maksud	360 271	364 144	
Lähetuskulud	553 219	404 045	
Hoonete ja rajatiste hooldus ja remont	122 612	98 810	
Muud	1 271 219	917 024	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	37 665 365	38 376 029	

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	546 219	516 297	12
Energia	194 121	93 099	
Elektrienergia	29 032	24 766	
Soojusenergia	6 798	19 159	
Kütus	158 291	49 174	
Veevarustusteenused	1 747	1 339	
Mitmesugused bürookulud	474 092	357 328	
Uurimis- ja arengukulud	5 870	4 400	
Lähetuskulud	134 549	155 782	
Koolituskulud	40 787	66 624	
Riiklikud ja kohalikud maksud	95 922	89 040	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	52 227	62 638	
Väikevahendid	14 828	33 954	
Turustuskulud	168 110	182 031	
Remont ja korrashoid	138 970	137 364	
Ettevõtte juhtimis- ja tugiteenused	133 003	209 191	
Kindlustus	69 488	55 724	
Muud	282 173	280 079	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 352 106	2 244 890	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	11 031 611	11 324 636
Sotsiaalmaksud	3 687 535	3 732 593
Kokku tööjõukulud	14 719 146	15 057 229
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	735	764
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	686	684
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	72	63
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	15	15

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	244 997
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	27 198	56 693
Kahjum valuutakursi muutustest	10 379	6 661
Trahvid, viivised ja hüvitised	26 470	10 106
Kohalikud maksud	1 113	924
Muud	20 038	48 341
Kokku muud ärikulud	85 198	367 722

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	1 713 321	1 757 578
Intressikulu kapitalirendilt	336 810	365 926
Kontsernikonto intressid	47 714	33 284
Muud intressikulud	312	638
Kokku intressikulud	2 098 157	2 157 426

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	19 177	-30 546
Muud finantstulud ja -kulud	-477 469	-199 411
Investeeringu müügikahjum	-356 448	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-814 740	-229 957

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	First Telecom Trading OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	304 886	0	1 604 439
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 654 769	8 100 592	6 416 568	8 763 779
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 849 148	16 609 363	12 040 580	11 109 226

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Laenud	0	0	0	1 315 775	1-8%	EUR	2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laenud	100 000	0	21 000	41 000	3-12%	EUR	2019
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laenud	0	0	2 142 184	0	1-4%	EUR	2019

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							
Laenud	38 000	638 383	253 916	0	1-8%	eur	2018-2019

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0	3 965	52 669
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 593 126	5 721 793	4 268 389	6 551 403

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	276 684	264 255

Emaettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

2018.a. lahkumishüvitisi ei ole määratud.

Seotud osapoolte saldodes allahindluseid oli 2018 aastal summas 477 423 eurot (2017: 200 000 eurot).

Kasutusel on kontsernikonto, mille saldo 31.12.2018 oli 2 142 184 eurot (31.12.2017:480 197 eurot).

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	762 610	446
Nõuded ja ettemaksed	11 394 848	10 065 015
Varud	114 586	109 154
Kokku käibevarad	12 272 044	10 174 615
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	43 077 568	40 873 568
Nõuded ja ettemaksed	25 749 515	26 503 894
Kinnisvarainvesteeringud	681 599	0
Materiaalsed põhivarad	67 152	80 465
Kokku põhivarad	69 575 834	67 457 927
Kokku varad	81 847 878	77 632 542
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 495 422	2 607 427
Võlad ja ettemaksed	1 601 179	1 367 835
Kokku lühiajalised kohustised	9 096 601	3 975 262
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	36 720 883	40 215 705
Kokku pikaajalised kohustised	36 720 883	40 215 705
Kokku kohustised	45 817 484	44 190 967
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 413 454	31 635 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 588 819	1 778 287
Kokku omakapital	36 030 394	33 441 575
Kokku kohustised ja omakapital	81 847 878	77 632 542

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	1 165 202	834 623
Muud äritulud	12 005	2 890
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-490 726	-198 996
Mitmesugused tegevuskulud	-362 531	-364 013
Tööjõukulud	-571 017	-497 500
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 072	-20 977
Muud ärikulud	26	-1 255
Kokku ärikasum (-kahjum)	-270 113	-245 228
Intressitulud	3 704 746	3 919 777
Intressikulud	-1 361 366	-1 347 139
Muud finantstulud ja -kulud	515 552	-549 123
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 588 819	1 778 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 588 819	1 778 287

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-270 113	-245 228
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	23 072	20 977
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-12 000	-2 890
Kokku korrigeerimised	11 072	18 087
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	44 989	77 634
Varude muutus	-5 432	-9 902
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	81 988	-47 912
Makstud intressid	-426 098	-127 560
Kokku rahavood äritegevusest	-563 594	-334 881
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-9 760	-24 800
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	12 000	6 167
Laekunud tütarettevõtjate müügist	300 000	0
Antud laenud	-3 313 882	-2 139 525
Antud laenude tagasimaksed	1 381 129	562 000
Laekunud intressid	2 283 460	2 181 396
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	2 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	652 947	587 738
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 001 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-1 315 775	-240 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 414	-12 803
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	672 811	-252 803
Kokku rahavood	762 164	54
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	446	326
Raha ja raha ekvivalentide muutus	762 164	54
Valuutakursside muutuste mõju	0	66
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	762 610	446

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	25 565	2 556	31 572 654	31 600 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 778 287	1 778 287
Väljakuulutatud dividendid	0	0	62 513	62 513
31.12.2017	25 565	2 556	33 413 454	33 441 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 588 819	2 588 819
31.12.2018	25 565	2 556	36 002 273	36 030 394

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2019

AS Go Group (registrikood: 11071150) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI ETVERK	Juhatuse liige	18.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS-i Go Group aktsionäridele

Arvamus

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS-i Go Group ja selle tütarettevõtete (koos Kontsern) konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 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 2018;
- 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 audiitoritegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetega. Oleme täitnud oma muud eetikalaased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduse eetikanõuetele.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisale 8, milles on toodud kontserni varade mahust 50% moodustavate kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse hindamisel tehtud olulised hinnangud ja eeldused. Nimetatud asjaolu rõhutamine ei kujuta endast märkust meie arvamuse osas.

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 kindlustandvat 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 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 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 realistlik 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 mittevastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väaresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure 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

25. juuni 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Go Group (registrikood: 11071150) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	25.06.2019
RANDO RAND	Vandeaudiitor	25.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 448 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 520 966
Kokku	43 927 686
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 927 686
Kokku	43 927 686

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	367990	31.58%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	303913	26.08%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	205030	17.60%	Ei
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	149041	12.79%	Ei
Peakontorite tegevus	70101	93617	8.03%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6310000
Faks	+372 6310001
E-posti aadress	info@go.ee
Veebilehe aadress	www.go.ee