

Konsolideeritud majandusaasta aruanne

AS GO GROUP

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2014
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2014

Äriregistri kood 11071150
Aadress: Toompuiestee 37, Tallinn 10133
Telefon: +372 631 0000
Faks: +372 631 0001
Elektronpost info@go.ee
Interneti kodulehekülg www.go.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha ja pangakontod	15
Lisa 3 Muud nõuded	15
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5 Varud	16
Lisa 6 Ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	17
Lisa 8 Äriühendused	18
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	19
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	19
Lisa 11 Materiaalne põhivara	21
Lisa 12 Bioloogiline vara	21
Lisa 13 Immateriaalne põhivara	22
Lisa 14 Kapitalirent	22
Lisa 15 Kasutusrent	23
Lisa 16 Laenukohustused	23
Lisa 17 Võlad töövõtjatele	24
Lisa 18 Muud võlad	24
Lisa 19 Eraldised	24
Lisa 20 Tingimuslikud kohustused	25
Lisa 21 Sihtfinantseerimine	25
Lisa 22 Aktsiakapital	25
Lisa 23 Müügitulu	26
Lisa 24 Muud äritulud	27
Lisa 25 Kaubad, toore, materjal ja teenused	27
Lisa 26 Mitmesugused tegevuskulud	28
Lisa 27 Tööjõu kulud	28
Lisa 28 Muud ärikulud	28
Lisa 29 Intressikulud	29
Lisa 30 Muud finantstulud ja –kulud	29
Lisa 31 Tehingud seotud osapooltega	29
Lisa 32 Laenude tagatised ja panditud varad	30
Lisa 33 Bilansipäevajärgsed sündmused	30
Lisa 34 Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta	31
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2014. aasta majandusaasta aruandele	35
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	36
AS Go Group konsolideerimata müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le	37

Tegevusaruanne

AS Go Group kontsern tegutseb aktiivselt mitmes erinevas majandusharus ning kontserni majandustegevust ja finantsseisundit mõjutab Eesti majanduskasv tervikuna. Olulisemad sündmused 2014. aastal meie peamistes tegevusvaldkondades olid järgnevad:

- Kinnisvara – saavutasime olulise neto rahavoo tõusu tänu igapäevase majandamise ja haldamise ümberkorraldamisele, samuti realiseerus kokkuhoid eelmistel perioodidel teostatud investeeringutest energiasäästlikkuse tõstmisest. Olulise investeeringuna võib välja tuua Balti Jaamas endise linnalähihõngide paviljoni soetamise, pärast mida kuulub kogu Toompuiestee 37 kinnistu kontsernile. See võimaldab kinnistut tervikuna majandada ning pakkuda kõikidele reisijatele sobivaid teenuseid ja kinnisvara lahendusi, mis sobivad kinnistul tegutsevatele ettevõtjatele. Renoveerimise ühe aastaid kasutuseta seisnud kontorihoone, mille ka realiseerisime peale majandusaasta aruande bilansipäeva.
- Reisisiteenused – reisijatevedu raudteel mõjutas oluliselt majanduspoliitiline olukord. Nii Vene rubla kursimuutused kui poliitilised põhjused vähendasid oluliselt reisijate arvu ja pileti hinda rahvusvahelistel rongiliinidel, seades küsimuse alla kogu ärisuuna jätkuvuse. Bussiliikluses võideti nii Tartu kui Põlva maakonna teenindamise hange järgmiseks kaheksaks aastaks ning teostati suuremahuline investeering nende lepingute täitmiseks. Hotellis saavutasime kõigi aegade kõrgeima majutusteenuste tulu. Reisisiteenuste müügis toimus juhtkonna vahetus ning keskendumine veelgi enam oma kahele tugevaimale teenusele – puhkusepakettide müük ja äriklientide teenindus. Olime edukad ka mitmel reisisiteenuste riigihankel.
- Energia – jätkasime nii fossiilsete kütuste kui rohelise energia valdkondades. Vaatamata otsusele hakkepuidu tootmisest väljuda, olime sunnitud võlausaldajana oma õiguste kaitseks taas sisenema hakkepuidu tootmisesse, ettevõtte saneerima läbi tootmiseks mittevajalike varade müügi ja jätkama klientide teenindamist sobivaima tehnikaga ja efektiivse meeskonnaga.
- Raudtee infrastruktuuri arendus – vaatamata suur-projektide puudumisele, suutsime hoida tegevusmahtu sarnasena eelmiste aastatega.

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

FINANTSNÄITAJAD

Tuhandetes eurodes (välja arvatud suhtarvud)

Aasta kohta	2014	2013
Müügitulu	53 778	68 759
Muud äritulud	3 625	146
Brutokasum	23 323	23 540
Äri kasum	2 351	457
Kasum enne tulumaksu ja vähemusosalust	637	-2 145
Emaettevõtte omanikele kuuluv puhaskasum	2 158	-394
Kasum enne intressi, tulumaksu ja amortisatsiooni (EBITDA)	6 746	7 301

Aastalõpu seis	31.12.2014	31.12.2013
VARAD KOKKU	106 660	100 425
Käibevara	15 458	15 129
Põhivara	91 202	85 296
KOHUSTUSED KOKKU	76 145	71 436
Lühiajalised kohustused	15 163	14 279
Pikaajalised kohustused	60 982	57 157
OMAKAPITAL KOKKU	30 515	28 988
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital	30 731	28 559
Vähemusosalus	-216	429
 Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (1)	 1,02	 1,06
Omakapital varadest (2)	0,29	0,29
Omakapital võlakohustustest (3)	0,40	0,41

Tulukuse näitajad

Puhaskasumi marginaal (4)	0,04	-0,01
Äri kasumi marginaal (5)	0,04	0,01
Brutokasumi marginaal (6)	0,43	0,34
Varade tootlus (7)	0,02	0,00
Varade tulukus (8)	0,55	0,69
Omakapitali tootlus (9)	0,02	-0,07
Kulu-tulu suhe (10)	0,96	0,99

Suhtarvude selgitused

(1) Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/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) Äri kasumi marginaal = äri kasum/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

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Konsolideeritud bilanss**

(eurodes)	Lisa nr	31.12.2014	31.12.2013
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	1 818 538	1 347 522
Nõuded ostjate vastu	4	3 600 444	6 390 182
Muud nõuded	3	7 422 172	3 754 871
Ettemaksed	6	1 390 224	1 101 514
Varud	5	1 226 385	2 534 576
Käibevara kokku		15 457 763	15 128 665
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	9	1 198 441	3 932 320
Kinnisvarainvesteeringud	10	56 589 862	45 992 618
Materiaalne põhivara	11	31 242 760	32 524 258
Bioloogiline vara	12	11 700	47 030
Immateriaalne põhivara	13	2 159 633	2 799 480
Põhivara kokku		91 202 396	85 295 706
VARAD KOKKU		106 660 159	100 424 371
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenukohustused	16	8 140 721	7 125 635
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		1 376 636	1 114 245
Võlad tarnijatele		3 171 719	3 257 311
Muud lühiajalised võlad	18	218 910	406 468
Maksuvõlad	6	1 148 924	1 253 456
Võlad töövõtjatele	17	1 097 605	1 113 076
Lühiajalised eraldised	19	8 643	8 517
Sihtfinantseerimine	21	0	308
Lühiajalised kohustused kokku		15 163 158	14 279 016
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	16,18	60 890 664	57 070 813
Pikaajalised eraldised	19	91 073	86 336
Pikaajalised kohustused kokku		60 981 737	57 157 149
KOHUSTUSED KOKKU		76 144 895	71 436 165
Omakapital			
Aktsiakapital	22	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital		2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		28 544 265	28 924 416
Aruandeaasta kasum		2 158 390	-393 695
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital		30 730 776	28 558 842
Vähemusosa		-215 512	429 364
OMAKAPITAL KOKKU		30 515 264	28 988 206
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		106 660 159	100 424 371

Konsolideeritud kasumiaruanne
(eurodes)

	Lisa nr.	2014	2013
Müügitulu	23	53 777 860	68 758 531
Muud äritulud	24	3 625 305	146 003
Kokku äritulud		57 403 165	68 904 534
Kaubad, toore, materjal ja teenused	25	34 079 703	45 364 637
Mitmesugused tegevuskulud	26	2 193 573	2 017 538
Tööjõukulud	27	12 768 063	14 370 504
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11,13	4 395 335	6 109 365
Muud ärikulud	28	1 615 656	585 653
Kokku ärikasum		2 350 835	456 837
Kasum tütarettevõtjatelt		66 076	61 259
Intressikulud	29	2 719 147	3 336 855
Muud finantstulud ja -kulud	30	939 543	674 241
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		637 307	-2 144 519
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		637 307	-2 144 519
s.h. Emaettevõttele kuuluv kasum (-kahjum)		2 158 390	-393 695
s.h. Vähemusosanikele kuuluv kahjum		-1 521 083	-1 750 824

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

Rahavood äritegevusest

Ärikasum

Tulu (-kulu) õiglase väärtuse muutusest

Põhivara kulum ja väärtuse langus

Kasum (-kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest

Muud korrigeerimised

Kokku korrigeerimised

Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus

Varude muutus

Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus

Makstud intressid

Makstud ettevõtte tulumaks

Muud rahavood äritegevusest

Kokku rahavood äritegevusest**Rahavood investeerimistegevusest**

Kinnisvarainvesteeringu soetus (parendused)

Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel

Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist

Ühinemisel saadud raha

Tasutud sidus- ja tütarettevõtjate soetamisel

Laekunud sidus- ja tütarettevõtjate müügist

Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist

Antud laenud

Antud laenude tagasimaksed

Antud kapitalirendi põhiosamaksete laekumised

Laekunud intressid

Kokku rahavood investeerimistegevusest**Rahavood finantseerimistegevusest**

Saadud laenud

Saadud laenude tagasimaksed

Arvelduskrediidi saldo muutus

Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed

Laekumised müügi-tagasirendi tehingutest

Laekunud aktsiate või osade emitteerimisest

Makstud dividendid

Muud väljamaksed finantseerimistegevusest

Kokku rahavood finantseerimistegevusest**Kokku rahavood****Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses****Raha ja raha ekvivalentide muutus**

Valuutakursside muutuste mõju

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus

Lisa nr.

2014

2013

		2 350 836	456 836
10,12	-2 909 922	16 882	
11,13	4 395 614	6 109 365	
24,28	-15 524	34 215	
	975 085	-98 303	
	2 444 974	6 062 159	
	1 625 121	-874 520	
5	574 761	-78 467	
	1 001 785	-1 532 063	
	-1 630 407	-2 561 370	
22	-42 531	-29 240	
	0	5 060	
	6 324 539	1 448 395	
10	-3 227 882	-542 097	
11,13	-1 073 287	-1 412 012	
11,13	594 860	804 220	
	114 531	464	
7,8	-143 870	-1 250	
7,8	75 125	85 000	
	207 235	0	
	-381 321	-7 000	
	97 208	371 938	
	13 762	3 870	
	167 803	205 197	
	-3 555 836	-491 670	
16	7 619 776	15 180 400	
	-7 281 256	-5 097 415	
	438 408	-6 689 874	
	-3 356 799	-3 925 665	
	558 519	0	
	0	25 151	
18,22	-270 000	-110 000	
	-6 500	0	
	-2 297 854	-617 403	
	470 849	339 322	
2	1 347 522	1 008 150	
	470 849	339 372	
	167	0	
2	1 818 538	1 347 522	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

	Aksia- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Emaette- võtte aktsionäridele kuuluv omakapital kokku	Vähemus- osalus	Kokku
Saldo 31.12.2012	25 565	2 556	28 086 797	28 114 918	1 939 722	30 054 641
Muud muutused	0	0	837 618	837 618	240 466	1 078 084
2013.a. puhaskasum	0	0	-393 695	-393 695	-1 750 824	-2 144 519
Saldo 31.12.2013	25 565	2 556	28 530 720	28 558 841	429 364	28 988 206
Muud muutused	0	0	13 545	13 545	876 207	889 752
2014.a. puhaskasum	0	0	2 158 390	2 158 390	-1 521 083	637 307
Saldo 31.12.2014	25 565	2 556	30 702 655	30 730 776	-215 512	30 515 264

Lisainformatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisas 22.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS Go Group (edaspidi: emaettevõtte) 2014. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, 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 lisa 7.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tütarettevõtete kajastamine

Konsolideerimise põhimõtted

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 tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

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.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Tütarettevõtete müük

Müüdud tütarettevõtete tulused 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 järelejäänud osa kas sidusettevõtteks või finantsinvesteeringuna. Allesjääv investeering võetakse arvele õiglases väärtuses või allesjääva 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 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 tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Investeeringud sidusettevõtetesse

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

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

Soetusmaksumuse meetod

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.

Raha ja raha ekvivalendid

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 ülikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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

Finantsvarade väärtuse langus

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.

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 valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügi kulutused. Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

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 arvelevõtmist õiglases 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.

Materiaalne põhivara

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 kasulikust 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

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 kasulikkude 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	10 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, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute ning soetusmaksumuse meetodil kajastatavate sidusettevõtetele investeringute 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 summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisenä.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus 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 finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 tulususe 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, 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 teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulused ja kulused) 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.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Välisvaluutatehingute kajastamine

Kontserni kuuluvate ettevõtete arvestusvaluutadeks on nende ettevõtete äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta. Emaettevõtte ja Eestis registreeritud tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro. Konsolideeritud aruanded on koostatud eurodes.

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. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglasel väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud,

materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande kinnitamise päeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsete sündmuste osas, mis on korrigeeriva iseloomuga, korrigeeritakse aruandes kajastatud varade, kohustuste, tulude ja kulude arvestuspõhimõtteid või väärtusi. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju avaldatakse aastaruande lisades. Bilansipäevajärgsed sündmused, mis võivad oluliselt mõjutada järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aruande lisades.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

(eurodes)	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	48 973	149 129
Pangakontod	1 729 562	1 159 499
Raha teel	40 003	38 894
Raha kokku	1 818 538	1 347 522

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)	31.12.2014	31.12.2013
Intressinõuded	1 007 745	1 044 740
Antud lühiajalised laenud	6 210 603	2 825 077
Dotatsiooninõuded	153 732	32 313
Muud lühiajalised nõuded	788 042	572 103
Aruandvad isikud	23 854	13 518
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-761 804	-732 880
Muud nõuded kokku	7 422 172	3 754 871

Aruandeaastal hinnati ebatõenäoliselt laekuvaks laenuõue summas 25 476 (2013: 207 393) eurot ja laenult arvestatud laekumata intressid 10 708 (2013: 58 600) eurot. Kulu laenu- ja intressinõuete allahindamisest on kajastatud kasumiaruande real „Muud finantstulud- ja kulud“ (lisa 30).

Antud lühiajalised laenud on väljastatud eurodes, intressimäärad jäävad vahemikku 4-15% ning laekumistähtajad on 2015. aasta jooksul.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	3 786 548	6 627 303
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-186 105	-237 121
Kokku nõuded ostjate vastu	3 600 443	6 390 182

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-237 121	-90 117
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded (lisa 26)	29 521	2 484
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded (lisa 26)	-206 615	-158 310
Lootusetuks tunnistatud nõuded	228 110	8 822
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-186 105	-237 121

Lisa 5 Varud

(eurodes)	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	711 479	1 191 499
Lõpetamata toodang	13 641	9 907
Valmistoodang	0	682 286
Müügiks ostetud kaubad	301 248	522 267
Ettemaksed varude eest	200 017	128 617
Varud kokku	1 226 385	2 534 576

Aruandeaastal on varusid alla hinnatud summas 42 984 eurot (2013: 87 949 eurot) (lisa 25).

Lisa 6 Ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Ettemaksukonto jääk	34 504	0	5 797	0
Käibemaks	662 572	235 803	470 216	214 979
Ettevõtte tulumaks	0	44 586	0	87 007
Üksikisiku tulumaks	0	271 217	0	299 390
Sotsiaalmaks	0	535 525	0	581 737
Kohustuslik kogumispension	0	22 392	0	22 950
Töötuskindlustusmaks	0	39 384	0	47 359
Muud maksud	25 000	17	621	34
Maksud kokku	722 076	1 148 924	476 634	1 253 456
Ettemaksed hankijatele teenuste eest	668 148	0	624 880	0
Maksud ja muud ettemaksed kokku	1 390 224	1 148 924	1 101 514	1 253 456

Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

31.12.2014 seisuga omas Go Group AS osalust järgmistes tütar- ja sidusettevõtetes:

Tütarettevõtja nimetus:	Asukoht	Osaluse määr (%)		2014 aruandeaastal toimunud muutused:	
		31.12.13	31.12.14	müügi (+) / (-) ostuhind	saadud kasum / (-) kahjum
GoRail AS	Eesti	100	100		
s.h. Sidusettevõtja:					
East-West Express OÜ* (lisa 9)	Eesti	50	50		
Realway OÜ	Eesti	100	100		
s.h. Tütarettevõtja:					
Tarbus Kinnisvara OÜ, sh. tütarvõtjad (info allpool)	Eesti	0	80		
Ilmarise Kolm OÜ	Eesti	100	0		
Väike Vaksal OÜ	Eesti	100	0		
Liivatorn OÜ	Eesti	100	0		
Juurdeveod OÜ	Eesti	100	0		
RealWay Kinnisvara OÜ	Eesti	0	100	- 212 500	
GoHotels OÜ	Eesti	100	100		
GoTrack OÜ	Eesti	100	100		
GoTravel AS	Eesti	100	100		
Rävala Kaheksa OÜ	Eesti	58	58		
GoTaksopark OÜ	Eesti	0	75		
Go Oil AS	Eesti	0	100		
GoNetwork OÜ	Eesti	100	100		
s.h. Tütarettevõtja:					
Teledata OÜ	Eesti	100	100		
Kaart OÜ	Eesti	100	100		
GoHotels Kinnisvara OÜ	Eesti	100	0	+5 113	
SLG Energy OÜ	Eesti	51	75,5		
s.h. Tütarettevõtja:					
SLG Energy Lõuna OÜ	Eesti	100	0		
SLG Energy Lääne OÜ	Eesti	100	0		
SLG Energy Tallinn OÜ	Eesti	100	0		
SLG Energy AK OÜ	Eesti	100	0		
GoBus AS	Eesti	100	100		
s.h. Tütarettevõtja:					
Automen OÜ	Eesti	100	100		
GoBus Autokool OÜ	Eesti	100	100		
Mixson OÜ	Eesti	100	100		
Tarbus Kinnisvara OÜ	Eesti	80	0		
s.h. Tütarettevõtja:					

Tarbus OÜ	Eesti	100	100		
GoTaksopark OÜ	Eesti	75	0		
Go Oil AS	Eesti	100	0		
Eesti Bussijaamad OÜ	Eesti	100	100		
Scanvo Estonia OÜ	Eesti	100	100		
Balticbus OÜ	Eesti	100	100		
Linnabuss OÜ	Eesti	100	100		
Rahvaveod OÜ	Eesti	100	100		
Rävala Galleries OÜ	Eesti	0	100		

*tegemist on sidusettevõttega.

Lisa 8 Äriühendused

22.05.2014 ostis AS Go Group tütarettevõtte Realway OÜ tütarettevõtte EDR Haldus OÜ, makstes 100%-lise osaluse eest 143 770 eurot. Omandatud netovara õiglane väärtus oli 150 064 eurot, omandamisel tekkinud negatiivne firmaväärtus summas 6 294 eurot kajastati koheselt tuluna. Tegemist oli seotud osapoolte vahelise äriühendusega, mida kajastati ostumeetodil.

31.10.2014 ostis AS Go Group tütarettevõtte Realway OÜ tütarettevõtte Rikardson OÜ, makstes 100%-lise osaluse eest 100 eurot. Omandatud netovara õiglane väärtus oli negatiivne summas -33 337 eurot, omandamisel tekkis firmaväärtus summas 33 437 eurot. Tegemist oli sõltumatute osapoolte vahelise äriühendusega, mida kajastati ostumeetodil.

Tütarettevõtte Realway OÜ asutas jagunemise teel 21.11.2014 a. ettevõtte RealWay Kinnisvara OÜ.

Kontsernisiseselt müüs 16.12.2014 a. Go Group AS 100% osakuid ettevõtetest GoHotels Kinnisvara OÜ ja 05.05.2014 a. 80% osakuid ettevõttest Tarbus Kinnisvara OÜ ettevõttele Realway OÜ.

26.11.2014 ühendas tütarettevõtte RealWay OÜ endaga ettevõtted: Ilmarise Kolm OÜ, Väike Vaksal OÜ, Liivatorn OÜ, Juurdeveod OÜ, EDR Haldus OÜ ning Rikardson OÜ. 16.12.2014 ühendas tütarettevõtte RealWay OÜ endaga ettevõtte GoHotels Kinnisvara OÜ.

2014 aruandeaastal toimunud konsolideerimisgrupi sisesed struktuurimuutused:

Kuupäev	Ühendatava ettevõtte nimi	Omandatud osalus (%)	Soetus-maksumus	Osapoolte sõltumatus
04.08.2014	SLG Energy Tallinn OÜ	100	2500	ühendati emaettevõttega
04.08.2014	SLG Energy AK OÜ	100	2500	ühendati emaettevõttega
04.08.2014	SLG Energy Lääne OÜ	100	2500	ühendati õde ettevõttega
26.11.2014	Ilmarise Kolm OÜ	100	2500	ühendati emaettevõttega
26.11.2014	Väike Vaksal OÜ	100	2556	ühendati emaettevõttega
26.11.2014	Liivatorn OÜ	100	2556	ühendati emaettevõttega
26.11.2014	Juurdeveod OÜ	100	2556	ühendati emaettevõttega
16.12.2014	GoHotels Kinnisvara OÜ	100	5113	ühendati emaettevõttega
26.11.2014	EDR Haldus OÜ	100	143 770	ühendati emaettevõttega
26.11.2014	Rikardson OÜ	100	2600	ühendati emaettevõttega

2013 aruandeaastal toimunud konsolideerimisgrupi sisesed struktuurimuutused:				
Kuupäev	Ühendatava ettevõtte nimi	Omandatud osalus (%)	Soetusmaksumus	Osapoolte sõltumatus
13.02.2013	SLG Energy Põhja OÜ	100	2500	ühendati emaettevõttega

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)	31.12.2014	31.12.2013
Sidusettevõtte aktsiad (lisa 7)	1 250	1 250
Pikaajalised laenud	122 000	3 336 878
Pikaajalised intressinõuded	67	592 007
Muud nõuded	1 075 124	2 185
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	1 198 441	3 932 320

Lisainfo seotud osapooltele antud laenude osas on toodud lisa 31.

Laenude alusvaluutaks on 2013. ja 2014. aastal euro, intressimäärad jäävad vahemikku 7-8% ja maksetähtajad on vahemikus 2016 – 2019 aastat.

Muude nõuete all 2014 on kajastatud investeeringu müügist tulenevad kokkulepped.

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu (lisa 23)	1 847 774	1 690 897
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	-1 446 533	-1 378 384
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	401 241	312 513

Kinnisvarainvesteeringutes toimunud muutused:

Saldo 31.12.2013	45 992 618
Ostud ja parendused	3 227 884
Lisandunud äriühendustest	1 144 770
Müüdud kinnisvarainvesteering	-320 417
Ümberklassifitseerimine	3 599 754
Õiglase väärtuse muutus kinnisvarainvesteeringu ümberhindlusest (lisa 24)	2 945 253
Saldo 31.12.2014	56 589 862

Go Group omab 31.12.2014 seisuga kinnisvarainvesteeringutena nii arendusprojekte (Rävala 8 kinnistu) kui ka renditulu ja/või väärtuse kasvu eesmärgil hoitavaid kinnistuid (Telliskivi 62, Toompuiestee 37, Kaubamaja 6, Orava 21b, Juurdeveo 25, 25b, 25c, T2, Ilmarise 3, Pirita tee 28a Tallinnas, Ringtee 14, 19, 25, 25A ja Jalaka 81 Tartus, Mai 6, Ringi 3, Mere 7, Jaama 3, Kauba 4 Pärnus, Aia 16 Rakveres, Pihtla tee 20 Kuressaares, kinnistud Sauga vallas Tammiste külas (Veskikaare 26 ja 37, Veski 7 ja Nurga) ja Kilksama külas, Vasara 6 ja Sütemetsa 3 Tabasalus, Tartu mnt 4 Otepääl).

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 juhatus 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 36 150 tuhat eurot): Juhtkonna eksperdi poolt 2014. aasta lõpus koostatud diskonteeritud rahavoogude mudeli põhjal ei ole kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtus tulenevalt turusituatsioonist oluliselt kasvanud ega kahanenud. Kinnisvara arendusprojekt liigub vastavalt planeeritud ajakavale, mistõttu on aruandeperioodil tehtud täiendavad investeeringud suurendanud kinnisvarainvesteeringu õiglast väärtust.

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 parkimispindu. Hinnang on tehtud kasutades 4 aasta kohta planeeritud rahavoogusid aastatel 2015-2018 ning planeeritava ehitise brutopind on 71 tuhat ruutmeetrit.

Juhtkonna eksperdi poolt koostatud hindamismudelis kasutatud teised olulised eeldused on võrdvärsed 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 võrdvärsed muude samasuguste kinnisvaraobjektidega. Läbi viidud hindamisel kasutatud sisenditest omab väärtusele kõige suuremat mõju kasutatud kapitalisatsioonimäär.

Renditulu ja/või väärtuse kasvu eesmärgil hoitavate kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse hindamisel kasutati järgmisi meetodeid:

Kinnistu nimetus ja asukoht

Telliskivi 62 Tallinnas
 Ringtee 14, 19, 25, 25A ja Jalaka 81 Tartus
 Mai 6, Ringi 3 ja Mere 7 Pärnus
 Kinnistud Sauga vallas Tammiste külas ja Kilksama külas
 Vasara 6 ja Sütemetsa 3 Tabasalus
 Tartu mnt. 4 Otepääl
 Pihlta tee 20 Kuressaares
 Aia 16 Rakveres
 Toompuiestee 37, Pirita tee 28a, Orava 12b, Juurdeveo 25, 25b, 25c, T2, Ilmarise 3 Tallinnas
 Kaubamaja 6 ja Juurdeveo 25 Tallinnas
 Jaama 6 ja Kauba 4 Pärnus

Hindamismeetod

Võrreldavad turutehingud
 Diskonteeritud rahavoogude mudel
 Diskonteeritud rahavoogude mudel
 Võrreldavad turutehingud
 Võrreldavad turutehingud
 Võrreldavad turutehingud
 Diskonteeritud rahavoogude mudel
 Diskonteeritud rahavoogude mudel
 Võrreldavad turutehingud
 Diskonteeritud rahavoogude mudel
 Võrreldavad turutehingud

Diskonteeritud rahavoogude mudelites kasutatud kapitalisatsioonimäärad jäid vahemikku 6,5-12%. Võlakohustuste tagatiseks panditud varade kohta on täiendav info lisas 32.

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2013						
Soetusmaksumus	313 167	12 026 899	40 291 618	1 618 251	1 222 906	55 472 841
Akumuleeritud kulum	0	-2 099 951	-19 834 439	-1 014 193	0	-22 948 583
Jääkmaksumus	313 167	9 926 948	20 457 179	604 058	1 222 906	32 524 258
2014. a toimunud muutused						
Ostud ja parendused	0	428 077	8 695 427	83 713	536 983	9 744 200
Vähene mine äriühenduste kaudu	0	-20 881	-2 997 565	18 414	0	-3 000 032
Ümberklassifitseerimised	0	-2 963 724	0	0	-632 046	-3 595 770
Müük ja mahakandmine	0	0	-269 416	-4 140	-423 400	-696 956
Amortisatsioonikulu	0	-232 099	-3 004 238	-187 667	0	-3 424 004
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-192 378	-116 255	0	0	-308 633
Saldo seisuga 31.12.2014						
Soetusmaksumus	313 167	8 786 014	42 996 869	1 333 702	704 443	54 134 195
Akumuleeritud kulum	0	-1 840 073	-20 232 001	-819 362	0	-22 891 436
Jääkmaksumus	313 167	6 945 941	22 764 868	514 340	704 443	31 242 760

Kaetava väärtuse testid, kontrollimaks transpordivahendite turuväärtust, viidi läbi GoBus AS-is, Tarbus OÜ-s, Automen OÜ-s, GoNetwork OÜ-s, GoTravel OÜ-s ja SLG Energy OÜ-s. Juhatuse hinnangul ei olelnud testide tulemusel põhivara kaetav väärtus väiksem põhivara bilansilisest jääkmaksumusest ja seetõttu ei osutunud põhivara allahindlus vajalikuks.

Maa ja ehitised on panditud võlakohustuste tagatiseks (lisa 32).

Lisa 12 Bioloogiline vara

Bioloogilise varana kajastatakse kinnistut ja sellel kasvavat metsa Martna vallas.

(eurodes)	Mets	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2013	47 030	47 030
2014.a. toimunud muutused		
Kahjum õiglase väärtuse muutusest (lisa 28)	-35 330	-35 330
Saldo seisuga 31.12.2014	11 700	11 700

Õiglase väärtuse hindamisel on võetud aluseks analoogsete varade turuhind, mida on korrigeeritud eksisteerivate erinevuste mõjuga.

Lisa 13 Imateriaalne põhivara

(eurodes)	Muu immateriaalne põhivara	Firmaväärtus	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 411 603	4 061 614	5 473 217
Akumuleeritud kulum	-1 043 930	-1 629 806	-2 673 736
Jääkmaksumus	367 673	2 431 808	2 799 481
2014. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	28 143	0	28 143
Müük ja mahakandmine	-5 289	0	-5 289
Amortisatsioonikulu	-92 512	-270 190	-362 702
Allahindlused	0	-300 000	-300 000
Saldo seisuga 31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 392 903	4 013 926	5 406 829
Akumuleeritud kulum	-1 094 888	-2 152 308	-3 246 884
Jääkmaksumus	298 015	1 861 618	2 159 633

Aruandeperioodil on alla hinnatud firmaväärtust summas 300 000 (2013 a. 795 714) eurot vastavalt bilansipäeval läbi viidud firmaväärtuse testile tütarettevõttes GoNetwork OÜ, mille juurde firmaväärtus kuulub. Kuna nimetatud ettevõtte tulud on osutunud oluliselt väiksemateks varasemalt planeeritust on üksuse kaetav väärtus langenud alla bilansilise väärtuse. Kaetav väärtus tugines vara kasutusväärtusel, mis leiti kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit (kasutatud diskontomäär oli 7%; rahavoo prognoos põhines juhtkonna hinnangul aastateks 2015-2019; müügitulu kasvuks on prognoositud 2% aastas).

Lisa 14 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

(eurodes)	Masinad ja seadmed	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2014.a.		
Soetusmaksumus	25 429 654	25 429 654
Akumuleeritud kulum	-7 871 593	-7 871 593
Jääkmaksumus	17 558 061	17 558 061

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

(eurodes)	Masinad ja seadmed	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2013.a.		
Soetusmaksumus	22 183 288	22 183 288
Akumuleeritud kulum	-8 150 511	-8 150 511
Jääkmaksumus	14 032 777	14 032 777

Informatsioon maksetähtaegade ning intressimäärade kohta on toodud laenukohustuste lisas (lisa 16).

Lisa 15 Kasutusrent**Kasutusrent – rendilevõtjana**

Kontsernis on kasutusrendile võetud transpordivahendid, seadmed ja äripinnad.

(eurodes)	31.12.2014	31.12.2013
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul (lisa 25 ja 26)	1 128 821	1 230 505

Kasutusrent – rendileandjana

Kontsernis on kasutusrendile antud transpordivahendid, seadmed ja äripinnad.

(eurodes)	31.12.2014	31.12.2013
Saadud kasutusrenditulu perioodi jooksul (lisa 23)	3 105 471	3 238 428

Kasutusrendi tulude hulka kuuluvad enamasti ruumide renditulud aga ka transpordivahendite rent.

Emaettevõtte AS Go Group rendib välja ruume aadressil Telliskivi 62, Tallinn. OÜ Realway'l on rendilepingud rentimaks välja Toompuiestee 37, Tallinn asuval kinnistul olevaid ruume. OÜ Rävala Kaheksa rendib välja ruume aadressil Rävala 8, Tallinn. OÜ Tarbus Kinnisvara rendib mitteeluruume üle Eesti. Rendile antud varade bilansiline väärtus 31.12.2014 seisuga on 54 407 977 (31.12.2013: 46 021 449) eurot.

Renditud transpordivahendite bilansiline väärtus on 456 922 eurot.

Lisa 16 Laenukohustused

(eurodes)

	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi				Intressi-määr
	Saldo 31.12.2014	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenud	34 421 295	1 646 667	10 495 702	22 278 926	1,3 - 12%
Pangalaenud	20 475 601	1 677 308	18 798 293	0	6 kuu euribor + 3,3%
s.h. Swedbank	9 512 826	480 000	9 032 826	0	
s.h. Danske	10 962 775	1 197 308	9 765 467	0	
Kapitalirendikohustused	13 217 695	4 378 338	7 318 478	1 520 879	2,5 – 7%
Arvelduskrediit	438 408	438 408	0	0	4%
Muud võlad	2 570	0	2 570	0	3-12%
Kokku	68 555 569	8 140 721	36 615 043	23 799 805	

(eurodes)

	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi				Intressi-määr
	Saldo 31.12.2013	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenud	38 687 659	1 680 000	14 728 736	22 278 923	3-15%
Pangalaenud	16 099 647	2 132 021	13 967 626	0	5-7%
s.h. Swedbank	11 383 247	1 870 421	9 512 826	0	
s.h. Danske	4 716 400	261 600	4 454 800	0	
Kapitalirendikohustused	8 840 474	3 313 614	4 700 725	826 135	6-7%
Muud võlad	2 569	0	2 569	0	6-10%
Kokku	63 630 349	7 125 635	33 399 656	23 105 058	

Pikaajalise võlakohustuse saldo 31.12.14 seisuga on summas 60 414 848 eurot (31.12.13 seisuga 56 504 714 eurot).

31.12.2014.a. seisuga on Go Group konsolideerimisgrupi arvelduskrediidi kohustuse saldo 438 408 eurot (31.12.2013 oli see 0 eurot).

Lisainfo laenude tagatiste osas on lisas 32.

Kõikide laenukohustuste alusvaluutaks 31.12.2014 ja 31.12.2013 seisuga on euro.

Laenude maksetähtajad on vahemikus 2015 kuni 2021, sh. pangalaenude tähtajad 2015 kuni 2018.

Kapitalirendikohustuste maksetähtajad on vahemikus 2015 kuni 2023.

Lisa 17 Võlad töövõtjatele

(eurodes)	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	943 572	674 599
Puhkusetasude kohustus	146 316	432 631
Muud võlad (võlgnevus aruandvatele isikutele)	7 717	5 846
Kokku võlad töövõtjatele	1 097 605	1 113 076

Lisa 18 Muud võlad

(eurodes)	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			
	31.12.2014	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	592 051	116 235	71 611	404 205
Dividendivõlad	50 000	50 000	0	0
Muud viitvõlad	52 675	52 675	0	0
Kokku muud võlad	694 726	218 910	71 611	404 205

	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			
	31.12.2013	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	597 306	31 207	161 894	404 205
Dividendivõlad	320 000	320 000	0	0
Muud viitvõlad	55 261	55 261	0	0
Kokku muud võlad	972 567	406 468	161 894	404 205

Lisa 19 Eraldised

(eurodes)	31.12.2014	31.12.2013
Lühiajaline pensionieraldis	8 643	8 517
Muud pikaajalised eraldised	91 073	86 336
Lühi ja pikaajalised eraldised kokku	99 716	94 853

AS Go Groupi tütarettevõtted AS GoBus ning Tarbus OÜ maksavad oma endistele töötajatele kutsehaigushüvitisi. Sellest tulenevalt moodustati 2006. aastal pensionieraldis, mis on bilansis kajastatud lühiajalise ja pikaajalise eraldisena. Pensionieraldise arvutamiseks kasutatakse Eesti Statistikaameti poolt avaldatud keskmise eluea näitajaid, kutsehüvitise määratud makseid ning töötajate arvu, kellel on õigus hüvitist saada.

Lisa 20 Tingimuslikud kohustused

Danske Bank A/S Eesti filiaal on andnud garantii Viljandi Maavalitsusele summas 64 000 eurot (31.12.2013 seisuga summas 6 4000 eurot) OÜ Automen lepinguliste kohustuste täitmise tagamiseks. Garantii kehtib kuni 30.06.2015.

Lisaks on sõlmitud BTA Kindlustusega MTR registreeringu jaoks vajalik reisikorraldaja garantiikindlustus summas 70 000 eurot tähtajaga 30.10.2015.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

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

Lisa 21 Sihtfinantseerimine

OÜ Tarbus on saanud sihtfinantseerimise korras:

(eurodes)

Varade sihtfinantseerimine

	2014	2013
Jääk perioodi alguses	308	1 055
Amortisatsioonikulu vähendus	308	747
Sihtfinantseerimise jääk perioodi lõpus	0	308

Lisa 22 Aktsiakapital

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital (eurodes)	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	40 000	40 000

Emaettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud reservkapitali moodustamist summas 2 556 eurot) seisuga 31. detsember 2014 moodustas 30 702 655 eurot (31. detsember 2013 moodustas 28 530 721 eurot). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 24 562 124 eurot (31.12.2013.a. 22 539 269 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 6 140 531 eurot (31.12.2013.a. 5 991 451 eurot). 2014 majandusaastal dividende välja ei kuulutatud, 2012 aastal kuulutati dividendidena välja 500 000 eurot (tulumaks 132 911 eurot), sellest maksti välja aruandeaastal 270 000 (2013: 110 000) eurot (s.h. 110 000 eurot detsembris 2014) ning tulumaksu tasuti aruande aastal 42 532 (2013: 26 582) eurot.

Lisa 23 Müügitulu

(eurodes)

AS Go Group müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2014	2013
Eesti	51 965 732	66 110 641
Muud välisriigid	482 174	950 111
EU riigid	1 329 954	1 697 779
Kokku	53 777 860	68 758 531

AS Go Group müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:
(eurodes)

Tegevusalade lõikes:	2014	2013
Reisijatevedu	21 622 898	22 402 001
s.h. Regulaarne sõitjate maismaavedu	11 400 314	11 275 971
s.h. Raudteeveondus	4 582 110	5 940 706
s.h. Dotatsioonid	5 640 474	5 185 324
Kütusemüük	16 546 154	21 147 564
Teenustööd	3 213 757	5 166 188
s.h. Sõiduõpe	153 365	155 347
s.h. Taksovedu	521 003	648 038
s.h. Ostetud teenuste müük	433 261	275 296
s.h. Ostetud kaupade müük	136 886	513 632
s.h. Mootorsõidukite hooldus	0	35 600
s.h. Transporditeenus	169 906	1 719 287
s.h. Reisibüroode tegevus	802 230	852 483
s.h. Info- ja sideteenused	997 106	966 505
Majutus ja muud teenused hotellis	1 636 913	1 502 653
Ehitustegevus	4 639 089	6 770 780
Tulud hakkepuidu müügist	557 782	5 639 322
Renditeenused (lisa 15)	3 105 471	3 238 428
s.h. Raudteeveeremi rent	155 127	455 072
s.h. Maismaatranspordivahendite rent	483 766	699 080
s.h. Kinnisvara rent (lisa 10)	1 847 774	1 690 897
s.h. Muud hoonete renditulud	618 804	393 379
Valdusfirmade tegevus	965 371	832 450
Agenditasu, kindlustusteenus	38 765	43 670
Muud	1 451 660	2 015 475
Kokku	53 777 860	68 758 531

Lisa 24 Muud äritulud

(eurodes)	2014	2013
Kasum valuutakursi muutusest	145	1
Kasum põhivara müügist (lisa 11)	282 317	123 502
Kahjude hüvitus, saadud viivised	8 128	16 898
Muud äritulud	389 462	5 601
Kasum kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse muutusest (lisa 10)	2 945 253	0
Muud äritulud kokku	3 625 305	146 002

Täiendav informatsioon kinnisvarainvesteeringute kohta on lisa 10.

Lisa 25 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)	2014	2013
Tooraine ja materjal	828 778	2 520 036
Varude allahindlus ja mahakandmine (lisa 5)	42 984	87 949
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	21 431 082	28 546 776
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 374 187	3 167 219
Energia	1 971 834	2 873 623
Elektrienergia	101 991	119 699
Soojusenergia	36 719	31 799
Kütus	1 833 124	2 722 125
Transpordikulud	639 644	473 108
Üür ja rent (lisa 15)	832 601	952 905
Vahendatud teenused	3 324 488	3 436 140
Masinate remondikulud (varuosad, hooldus, remont)	1 381 135	1 978 757
Kindlustus ja kohustuslikud maksud	204 607	305 467
Lähetuskulud	213 050	223 209
Maamaks	28 595	28 748
Muud	806 718	770 700
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 079 703	45 364 637

Lisa 26 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)	2014	2013
Üür ja rent (lisa 15)	296 220	277 599
Energia	67 113	140 354
Elektrienergia	-5 935	20 970
Soojusenergia	4 081	38 586
Kütus	68 967	80 798
Mitmesugused bürookulud	733 749	717 423
Uurimis- ja arengukulud	5 560	3 150
Lähetuskulud	87 224	72 042
Koolituskulud	40 792	34 668
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 985	5 237
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest (lisa 4)	177 094	160 082
Väikevahendid	2 804	19 730
Turustuskulud	123 851	114 619
Remont ja korrashoid	9 152	27 720
Muud	644 030	444 914
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 193 573	2 017 538

Lisa 27 Tööjõu kulud

(eurodes)	2014	2013
Palgakulu	9 583 464	10 751 268
Sotsiaalmaksud	3 181 721	3 608 671
Autoritasud	1 108	4 367
Muud	1 770	6 198
Kokku tööjõukulud	12 768 063	14 370 504
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	872	939

Lisa 28 Muud ärikulud

(eurodes)	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist ja mahakandmisest	128 629	155 323
Kahjum bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest (lisa 12)	35 330	16 882
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	137 557	63 656
Kahjum valuutakursi muutustest	52 426	21 089
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 553	2 247
Kahjum põhivara allahindlusest	605	2 394
Kohalikud maksud	1 374	3 652
Muude nõuete allahindlus	1 161 398	276 243
Muud	92 784	44 167
Kokku muud ärikulud	1 615 656	585 653

Täiendav informatsioon kinnisvarainvesteeringute kohta on lisa 10.

Lisa 29 Intressikulud

(eurodes)	2014	2013
Intressikulu laenudelt	1 871 327	2 054 978
Intressikulu rendilepingutelt	305 588	288 399
Kontsernikonto intress	524 017	883 118
Arvelduskrediidi intressid	0	27 238
Muud intressikulud	18 215	83 122
Kokku intressikulud	2 719 147	3 336 855

Lisa 30 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)	2014	2013
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	168	-2 037
Intressitulud	800 173	515 874
Muud finantstulud	-1	160 981
Muud finantskulud	-42 684	-577
Kasum finantsinvesteeringutelt	181 887	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	939 543	674 241

Muudes finantskuludes on kajastatud Go Track ebatõenäoliseks hinnatud laenuõue summas 25 476 eurot ja intressinõue 10 708 eurot (lisa 3).

Lisa 31 Tehingud seotud osapooltega

AS Go Group aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruandeperioodi tehingud seotud osapooltega

(eurodes)	2014		2013	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	413 384	70 606	247 499	161 237
Omanikega seotud ettevõtted	4 980 545	6 427 048	5 760 990	9 588 542
Kaupade ja teenuste ost-müük kokku	5 393 929	6 497 654	6 008 489	9 749 779

Saldod seotud osapooltega:

(eurodes)	31.12.2014	31.12.2013
Juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	156 476	8 878
Omanikega seotud ettevõtted	929 881	5 614 284
Nõuded kokku	1 086 357	5 623 162
Omanikega seotud ettevõtted	284 012	38 496 554
Juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	29 308 995	18 170
Kohustused kokku	29 593 007	38 514 724

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

Kontserni kuuluvate kõikide ettevõtjate juhatuse liikmetele arvestati 2014. aastal hüvitusi koos sotsiaalmaksudega 507 204 eurot (2013: 615 127 eurot), sellest kontserni juhtkonna tasudeks 2014. aastal 288 783 eurot (2013: 315 911 eurot).

Lisa 32 Laenude tagatised ja panditud varad

Laenude tagatiseks on:

- OÜ Realway
 - OÜ Realway on saanud laenu Danske Bank Eesti'st 6 180 800 eurot.
 - Hüpoteek on seatud panga kasuks kinnistule Toompuiestee 37, Tallinn. Kinnistu bilansiline maksumus ettevõtte bilansis on 20 839 000 eurot.
- OÜ Tarbus Kinnisvara kontsern
2014 tagatised ja panditud varad:
 - Tarbus Kinnisvara OÜ poolt saadud laenu AS Swedbank'st seisuga 31.12.2013 laenu jääk 1 870 421 eurot refinantseeriti Danske Bank Eesti laenuga, jääk 31.12.2014 oli 4 200 235 eurot. Tagatiseks on panditud järgmised varad:
 - Hüpoteek büroo- või kaubanduspinnale: Ringtee 14, Ringtee 25, Tartus; Ringtee 25a, Tartus; Ringtee 19, Tartus;
 - Hüpoteek ärimaale: Ringtee 21, Tartus; Mai tn.6, Pärnus; Mere tn.7, Pärnus;
 - Hüpoteek korteriomandile Ringi 3, Pärnu;
 - Hüpoteek kinnistule Tulbi põik 4, Tulbi 2 Haapsalu.
- OÜ Rävala Kaheksa
OÜ Rävala Kaheksa on saanud laenu AS Swedbank-st seisuga 31.12.2014 summas 9 512 826 eurot (seisuga 31.12.2013 summas 9 912 826 eurot), mille tagatised ja panditud varad on:
 - Hüpoteek summas 2 236 908 eurot (35 000 000 krooni) on seatud emaettevõtte poolt kinnistule bilansilise väärtusega 4 300 000 eurot Telliskivi 62, Tallinn.
 - Hüpoteek on seatud Rävala 8, Tallinn – bilansiline maksumus 36 149 796 eurot.
 - Ettevõtte käendus.

Täiendav info lisades on 10, 11 ja 16.

Lisa 33 Bilansipäevajärgsed sündmused

Go Group AS tütarettevõtte GoRail AS kaalub tulenevalt majanduspoliitilisest olukorrast reisijateveo ajutist peatamist. Tallinn-Peterburgi liini osas peatatakse vedu alates 12.05.2015; Moksva liini osas lõplikku otsust, millisel kujul ja mahu GoRail osaleb Tallinn-Moskva liini opereerimisel, majandusaasta aruande koostamise ajaks veel allkirjastatud ei ole.

Lisa 34 Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta

Emaettevõtja kohta esitatavas finantsinformatsioonis on toodud emaettevõtja eraldiseisvad põhjaruanded, mille avalikustamine on nõutud Eesti raamatupidamise seadusega.

Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	207 659	21 892
Nõuded ostjate vastu	503 657	380 018
Muud nõuded	16 651 601	3 860 255
Viitlaekumised ja ettemaksed	184 789	93 474
Varud	79 358	97 519
Käibevara kokku	17 627 064	4 453 158
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	29 017 134	41 832 958
Kinnisvarainvesteeringud	4 300 000	2 556 466
Materiaalne põhivara	2 670 624	2 807 965
Immateriaalne põhivara	0	401
Põhivara kokku	35 987 758	47 197 790
VARAD KOKKU	53 614 822	51 650 948
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Lühiajalised laenukohustused	1 619 221	5 032 659
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	431 169	1 158
Võlad tarnijatele	61 796	233 019
Muud lühiajalised võlad	209 611	420 204
Maksuvõlad	166 548	174 687
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	41 903	44 415
Lühiajalised kohustused kokku	2 530 248	5 906 142
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused	37 220 553	35 239 624
Pikaajalised kohustused kokku	37 220 553	35 239 624
KOHUSTUSED KOKKU	39 750 801	41 145 766
Omakapital		
Aktiivkapital	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	10 763 979	17 161 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 071 921	-6 684 437
OMAKAPITAL KOKKU	13 864 021	10 505 182
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	53 614 822	51 650 948

Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)	2014	2013
Müügitulu	2 949 139	2 713 461
Muud äritulud	2 366 145	2 698
Kokku tulud	5 315 284	2 716 159
Kaubad, toore, materjal ja teenused	175 379	335 983
Mitmesugused tegevuskulud	458 684	409 887
Tööjõukulud	542 557	671 587
Põhivara kulum ja väärtuse langus	696 689	677 394
Muud ärikulud	77 506	25 181
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 364 469	596 127
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 953 154	-9 014 098
Intressikulud	1 257 921	1 297 400
Muud finantstulud	3 918 526	3 030 934
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist	3 071 920	-6 684 437
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	3 071 920	-6 684 437

Konsolideerimata rahavoogude aruanne
(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)	3 364 470	596 127
Korrigeerimised		
Tulu (-kulu) õiglase väärtuse muutusest	-2 019 632	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	696 689	677 394
Kasum (-kahjum) põhivara müügist	-100 540	0
Muud korrigeerimised	-187 898	-2 698
Kokku korrigeerimised	-1 611 381	674 696
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-223 576	171 445
Varude muutus	18 161	-10 577
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	414 140	-277 859
Makstud intressid	-875 937	-1 281 445
Makstud ettevõtte tulumaks	-42 531	-29 240
Kokku rahavood äritegevusest	1 043 346	-156 853
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-704 689	-10 550
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	150 809	0
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	300 000	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-92 550	-100 603
Antud laenud	-280 000	-19 536
Antud laenude tagasimaksed	3 915	350 340
Antud kapitalirendi põhiosamaksete laekumised	222 230	79 124
Laekunud intressid	1 846 111	1 955 245
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 445 826	2 254 020
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 270 000	10 280 000
Saadud laenude tagasimaksed	-5 146 599	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	-4 961 494	-12 084 591
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-195 457	-184 783
Makstud dividendid	-270 000	-110 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 303 550	-2 099 374
Kokku rahavood	185 622	-2 207
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	 21 892	 24 099
Raha ja raha ekvivalentide muutus	185 622	-2 207
Valuutakursside muutuste mõju	145	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	207 659	21 892

Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

	Aktsia- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2012	25 565	2 556	16 323 734	16 351 855
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	-6 684 437	-6 684 437
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0	0	837 764	837 764
Saldo seisuga 31.12.2013	25 565	2 556	10 477 061	10 505 182
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	3 071 920	3 071 920
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	286 919	286 919
Saldo seisuga 31.12.2014	25 565	2 556	13 835 900	13 864 021

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2014. aasta majandusaasta aruandele

AS Go Group juhatus on koostanud 2014. aasta majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse ja nõukogu liikmed.

Juhatus liige
Jüri Etverk

Nõukogu liige
Marcel Vichmann

Nõukogu liige
Tiit Pruuli

Nõukogu liige
Ene Salekesina

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

AS Go Group juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku 2014. aasta konsolideeritud puhaskasum summas 2 158 390 eurot suunata jaotamata kasumisse.

AS Go Group konsolideerimata müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le

EMTAK

	2 014	2 013
Kinnisvara rent (EMTAK 68201)	17 479	17 499
Renditud kinnisvara rent (EMTAK 45104)	4 492	0
Spetsialiseerimata hulgikaubandus (EMTAK 46901)	69 146	168 205
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus (EMTAK 62031)	57 545	160 320
Õigusnõustamine ja õigusbüroode tegevus (EMTAK 69102)	119 700	118 191
Raamatupidamine ja maksualane nõustamine (EMTAK 69202)	415 294	352 693
Peakontorite juhtimistegevus (EMTAK 70101)	774 766	588 917
Ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221)	135 200	142 513
Muude maismaatranspordivahendite rentimine (EMTAK7121)	213 664	215 543
Raudteeveeremi rentimine (EMTAK 77391)	904 396	840 000
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine (EMTAK 46191)	18 870	109 581
Muu kinnisvarahaldus (kommunaalid) (EMTAK 68329)	218 587	0
Kokku	2 949 139	2 713 462

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2015

AS Go Group (registrikood: 11071150) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI ETVERK	Juhatuse liige	07.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Go Group aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Go Group ja selle tütarettevõtete (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2014, konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Go Group ja selle tütarettevõtete finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning nende sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisale 10, milles on toodud kontserni varade mahust 53,1% moodustavate kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse hindamisel tehtud olulised hinnangud ja eeldused. Nimetatud asjaolu rõhutamine ei kujuta endast märkust meie arvamuse osas.

Tiit Raimla
Vandeaudiitor, litsents nr 287

Lauri Past
Vandeaudiitor, litsents nr 567

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

7. mai 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Go Group (registrikood: 11071150) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAIMLA	Vandeaudiitor	07.05.2015
LAURI PAST	Vandeaudiitor	07.05.2015

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	774766	26.27%	Jah
Raudteeveeremi rentimine	77391	904396	30.67%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	415294	14.08%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	218587	7.41%	Ei
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	213664	7.24%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	135200	4.58%	Ei

Sidevahendid

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