

Konsolideeritud majandusaasta aruanne

AS GO GROUP

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2013
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2013

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	18
Lisa 3 Muud nõuded.....	18
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	18
Lisa 5 Varud.....	19
Lisa 6 Ettemaksed ja maksuvõlad	19
Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	19
Lisa 8 Äriühendused	21
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	21
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	22
Lisa 11 Materiaalne põhivara	23
Lisa 12 Bioloogiline vara	24
Lisa 13 Immateriaalne põhivara	24
Lisa 14 Kapitalirent.....	25
Lisa 15 Kasutusrent.....	25
Lisa 16 Laenukohustused	26
Lisa 17 Võlad töövõtjatele	26
Lisa 18 Muud võlad	27
Lisa 19 Eraldised.....	27
Lisa 20 Tingimuslikud kohustused.....	27
Lisa 21 Sihtfinantseerimine.....	28
Lisa 22 Aksiakapital.....	28
Lisa 23 Müügitulu	28
Lisa 24 Muud äritulud	29
Lisa 25 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	30
Lisa 26 Mitmesugused tegevuskulud	30
Lisa 27 Tööjõu kulud	31
Lisa 28 Muud ärikulud	31
Lisa 29 Intressikulud	31
Lisa 30 Muud finantstulud ja -kulud	32
Lisa 31 Tehingud seotud osapooltega	32
Lisa 32 Laenude tagatised ja panditud varad	33
Lisa 33 Bilansipäevajärgsed sündmused	33
Lisa 34 Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta.....	34
SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE	38
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2013. aasta majandusaasta aruandele.....	40
Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek	41
AS Go Group konsolideerimata müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le.....	42

Tegevusaruanne

AS Go Group kontsern tegutseb aktiivselt mitmes erinevas majandusharus ning kontserni majandustegevust ja finantsseisundit mõjutab Eesti majanduskasv tervikuna. Olulisemad sündmused 2013. aastal meie peamistes tegevusvaldkondades olid järgnevad:

- Kinnisvara – väärtustasime oma peamisi kinnisvaraobjekte nii Tallinnas, Tartus kui Pärnus. Tallinnas Toompuiestee 37 kinnistul (Balti Jaam) on alates 2013.a. uueks ankurrentnikuks AS Selver. Teistel kinnistutel viisime läbi töid energiasäästlikkuse tõstmiseks ja sõlmisime koostöölepingud erinevate teenusepakkujatega üürnike veelgi paremaks teenindamiseks. Kolm arendusprojekti on jõudnud etappi, kus oleme valmis taotlema ehitusluba ja ning alustama nende elluviimist.
- Reisisiteenused – jätkame Eesti juhtiva reisivaldkonna teeninduskontserni (reisijatevedu bussidega ja taksodega, majutusteenused ning reisisiteenuste müük) arendamist. Olulisemad sündmused leidsid aset 2013.a. bussivedude valdkonnas - suurendasime läbi riigihanke võidu oma bussivedude teenindusala Lääne-Virumaal ning viisime läbi eduka saneerimise bussivaldkonna kulude osas.
- Energia – jätkasime nii fossiilsete kütuste kui rohelise energia valdkondades. Otsustasime pärast 2013.a. aastat väljuda hakkepuidu tootmisest (otsus ellu viidud veebruaris 2014).
- Raudtee infrastruktuuri arendus – vaatamata suur-projektide puudumisele, suutsime hoida tegevusmahtu sarnasena eelmiste aastatega.

Täpsem ülevaade vastava majandusharu arengust ja mõjust majandustulemustele on kirjeldatud vastavate tütarettevõtte majandusaasta aruandes.

FINANTSNÄITAJAD

Tuhandetes eurodes (välja arvatud suhtarvud)

Aasta kohta	2013	2012
Müügitulu	68 759	73 466
Muud äritulud	146	454
Brutokasum	23 540	7 227
Ärikasum	457	3 345
Kasum enne tulumaksu ja vähemusosalust	-2 145	139
Emaettevõtte omanikele kuuluv puhaskasum	-394	2 141
Kasum enne intressi, tulumaksu ja amortisatsiooni (EBITDA)	6 786	7 938

Aastalõpu seis	31.12.2013	31.12.2012
VARAD KOKKU	100 425	99 828
Käibevara	15 129	14 796
Põhivara	85 296	85 032
KOHUSTUSED KOKKU	71 436	69 773
Lühiajalised kohustused	14 279	44 813
Pikaajalised kohustused	57 157	24 960
OMAKAPITAL KOKKU	28 988	30 055
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital	28 559	28 115
Vähemusosalus	429	1 940
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (1)	1,06	0,33
Omakapital varadest (2)	0,29	0,30
Omakapital võlakohustustest (3)	0,41	0,43

Tulukuse näitajad

Puhaskasumi marginaal (4)	-0,01	0,03
Ärikasumi marginaal (5)	0,01	0,05
Brutokasumi marginaal (6)	0,34	0,10
Varade tootlus (7)	-0,00	0,02
Varade tulukus (8)	0,69	0,71
Omakapitali tootlus (9)	-0,07	0,00
Kulu-tulu suhe (10)	0,99	0,95

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 koguvarad
 (8) Varade tulukus = (müügitulu+muud äritulud)/aasta keskmised koguvarad
 (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.	31.12.2013	31.12.2012
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	1 347 522	1 008 150
Nõuded ostjate vastu	4	6 390 182	4 620 322
Muud nõuded	3	3 754 871	5 462 546
Ettemaksed	6	1 101 514	903 094
Varud	5	2 534 576	2 802 429
Käibevara kokku		15 128 665	14 796 541
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	9	3 932 320	2 969 186
Kinnisvarainvesteeringud	10	45 992 618	44 558 516
Materiaalne põhivara	11	32 524 258	33 463 237
Bioloogiline vara	12	47 030	0
Immateriaalne põhivara	13	2 799 480	4 040 866
Põhivara kokku		85 295 706	85 031 805
VARAD KOKKU		100 424 371	99 828 346
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenukohustused	16	7 125 635	35 771 908
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		1 114 245	1 072 978
Võlad tarnijatele		3 257 311	4 309 467
Muud lühiajalised võlad	18	406 468	1 262 794
Maksuvõlad	6	1 253 456	1 216 915
Võlad töövõtjatele	17	1 113 076	1 170 301
Lühiajalised eraldised	19	8 517	7 829
Sihtfinantseerimine	21	308	1 055
Lühiajalised kohustused kokku		14 279 016	44 813 247
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	16, 18	57 070 813	24 872 464
Pikaajalised eraldised	19	86 336	87 994
Pikaajalised kohustused kokku		57 157 149	24 960 458
KOHUSTUSED KOKKU		71 436 165	69 773 705
Omakapital			
Aktiivkapital	22	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	22	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		28 924 416	25 946 293
Aruandeaasta kasum		-393 695	2 140 505
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital		28 558 842	28 114 919
Vähemusosa		429 364	1 939 722
OMAKAPITAL KOKKU		28 988 206	30 054 641
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		100 424 371	99 828 346



Konsolideeritud kasumiaruanne
(eurodes)

	Lisa nr.	2013	2012
Müügitulu	23	68 758 531	73 465 509
Muud äritulud	24	146 003	453 811
Kokku tulud		68 904 534	73 919 320
Kaubad, toore, materjal ja teenused	25	45 364 637	48 385 752
Mitmesugused tegevuskulud	26	2 017 538	2 384 839
Tööjõukulud	27	14 370 504	14 135 839
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11,13	6 109 365	4 581 223
Muud ärikulud	28	585 653	1 087 129
Kokku ärikasum		456 837	3 344 538
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt		61 259	205
Intressikulud	29	3 336 855	4 114 786
Muud finantstulud ja -kulud	30	674 241	908 849
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		-2 144 519	138 806
Tulumaks		0	132 911
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-2 144 519	5 895
s.h. Emaettevõttele kuuluv kasum (-kahjum)		-393 695	2 140 504
s.h. Vähemusosanikele kuuluv kahjum		-1 750 824	-2 134 609

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	Lisa nr.	2013	2012
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		456 836	3 344 538
Korrigeerimised			
Tulu (-kulu) õiglase väärtuse muutusest	12	16 882	424 097
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11,13	6 109 365	4 581 224
Kasum (-kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	24,28	34 215	183 905
Muud korrigeerimised		-98 303	13 158
Kokku korrigeerimised		6 062 159	5 202 384
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-874 520	371 220
Varude muutus	5	-78 467	34 957
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-1 532 063	277 627
Makstud intressid		-2 561 370	-2 035 010
Makstud ettevõtte tulumaks		-29 240	-18 608
Muud rahavood äritegevusest		5 060	0
Kokku rahavood äritegevusest		1 448 395	7 177 108
Rahavood investeerimistegevusest			
Kinnisvarainvesteeringu soetus (parendused)	10	-542 097	-55 065
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	11,13	-1 412 012	-3 477 299
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11,13	804 220	277 982
Ühinemisel saadud raha		464	118 659
Tasutud sidus- ja tütarettevõtjate soetamisel	7,8	-1 250	-47 600
Laekunud sidus- ja tütarettevõtjate müügist	7,8	85 000	75 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel		0	-575 000
Muude finantsinvesteeringute tagasimaksed		0	620 000
Antud laenud		-7 000	-1 160 205
Antud laenude tagasimaksed		371 938	980 455
Antud kapitalirendi põhiosamaksete laekumised		3 870	67 848
Laekunud intressid		205 197	225 759
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-491 670	-2 949 466
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		15 180 400	6 411 997
Saadud laenude tagasimaksed		-5 097 415	-8 198 190
Arvelduskrediidi saldo muutus		-6 689 874	1 761 986
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-3 925 665	-4 092 119
Laekumised müügi-tagasirendi tehingutest		0	320 142
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest		25 151	0
Makstud dividendid		-110 000	-70 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-617 403	-3 866 184
Kokku rahavood		339 322	361 458
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	1 008 150	646 692
Raha ja raha ekvivalentide muutus		339 372	361 458
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	1 347 522	1 008 150



Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
 (eurodes)

	Aksia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Emaettevõtte omanikele kuuluv kasum	Emaette- võtte omakapital kokku	Vähemus- osalus	Kokku
Saldo 01.01.2011	25 565	2 556	24 276 919	24 305 040	2 181 368	26 486 409
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	0	0	-30 720	-30 720
Väljakuulutatud dividendid 2012.a.	0	0	-500 000	-500 000	0	-500 000
2011.a. puhaskasum	0	0	3 934 363	3 934 363	-1 529 455	2 404 908
Korrigeerimine	0	0	-1 264 990	-1 264 990	-668 139	-1 933 129
Saldo 31.12.2011	25 565	2 556	26 446 292	26 474 413	-46 946	26 427 468
Reservkapitali moodustamine	0	0	0	0	4 121 277	4 121 277
Väljakuulutatud dividendid 2012.a.	0	0	-500 000	-500 000	0	-500 000
2012.a. puhaskasum	0	0	2 140 505	2 140 505	-2 134 609	5 896
Saldo 31.12.2012	25 565	2 556	28 086 797	28 114 918	1 939 722	30 054 641
Korrigeerimine	0	0	-146	-146	0	-146
Muud muutused	0	0	837 764	837 764	240 466	1 078 230
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

Lisainformatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisas 22.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS Go Group 2013. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses muudatustega Raamatupidamise Toimkonna juhendites on AS Go Group muutnud arvestuspõhimõtet firmaväärtuse kajastamisel. Eelmistel perioodidel on AS Go Group firmaväärtust kajastanud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Alates käesolevast aruandeaastast kajastatakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Muudetud arvestuspõhimõtet on rakendatud edasiulatuvalt.

Ettevõtte võttis 2013 aastal kasutusele kasumiaruande skeemi 1, kuna selle liigendus annab juhtkonna hinnangul parema ülevaate ettevõtte majandustegevuse tulemuse kujunemisest, võttes arvesse antud tegevusvaldkonna praktikat.

Varasemalt kasutati kasumiaruande skeemi 2. Üleminekul ühelt kasumiaruande skeemilt teisele on tagasiulatuvalt korregeeritud eelmise perioodi võrreldavate andmete esitusviisi. Sellest tulenevalt on 2012 aasta kasumiaruandes kulud liigendatud ümber lähtudes kulude olemusest, mitte nende funktsioonist. Nimetatud muutuse tulemusena muutus üksnes kulude liigendus.

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Go Group (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete finantsnäitajad. Tütarettevõtete kohta on täpsem informatsioon toodud lisas 7.

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 koosseis eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Äriühendused

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korregeeritud 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 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 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.

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui kontsern kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui kontsern ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt).

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

- Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);
- Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);
- Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Väärtuse languse tühistamised:

Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviiidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja

tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

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

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. AS Go Group tütarettevõtte AS Go Oil kasutab kütusevarude kuludes kajastamisel kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtus.

Bioloogilised varad

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

Bioloogilise vara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest.

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	2 – 8 % aastas
Muud masinad ja seadmed	7 – 40 % aastas
Muu inventar ja IT seadmed	10 – 40 % aastas

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja või juhtkonna poolt määratud turuhinnal, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korregeerides hinnangut erinevuste suhtes) või kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel „Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest“. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

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:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	10-35%
---	--------

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.

Arendusväljaminekud

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus

projekti elluviimiseks, kontsern suudab kasutada või müüa loodavat vara ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, kontserni poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Muu immateriaalne põhivara

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud kontserni selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus konsolideeritud bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtusele arvestatakse amortisatsiooni 10% aastas, samuti viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse hindamise test. Väärtuse test firmaväärtuse suhtes viiakse alati läbi koos raha genereeriva üksusega, mille juurde firmaväärtus kuulub. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Negatiivne firmaväärtus on summa, mille võrra omandatud netovara õiglane väärtus ületab omandatud osaluse soetusmaksumust. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate bioloogiliste varade ning 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.

Rendiarvestus

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

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis 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. Kui ei olda piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

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 konstantne. 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 põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes kontserni sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse

lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerimine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning sissearvatud korrektureid. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 21/79 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 omapärast 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 võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 22.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta; emattevõtte ja Eestis asuvate tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse 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 ettemaksud, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu

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

Kui ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. 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 marginaalset 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 ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

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.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Teenustöödest saadaolevad tulud".

Kohustuslik reservkapital

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid 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)	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	149 129	101 655
Pangakontod	1 159 499	889 261
Raha teel	38 894	17 234
Raha kokku	1 347 522	1 008 150

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)	31.12.2013	31.12.2012
Intressinõuded	1 044 740	886 114
Antud lühiajalised laenud	2 825 077	3 676 418
Antud lühiajalised kapitalirendid	0	14 683
Dotatsiooninõuded	32 313	59 300
Muud lühiajalised nõuded	572 103	1 238 907
Aruandvad isikud	13 518	54 011
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-732 880	-466 887
Muud nõuded kokku	3 754 871	5 462 546

Aruandeaastal hinnati ebatõenäoliselt laekuvaks laenuõue summas 207 393 eurot ja laenult arvestatud laekumata intressid 58 600 eurot. Laenu tagastamise tähtaeg oli jaanuaris 2013.

Muud lühiajalised nõuded 2012 aastal sisaldab 1 112 604 euro ulatuses tütarettevõtte GoTrack nõuet seotud osapoolle seoses riigihankega, tegemist on täitmistagatisega Türi-Viljandi raudteelõigu renoveerimisel. Antud lühiajalised laenud on väljastatud eurodes, intressimääraks on 8% ning laekumistähtjaks on 31.12.14

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	6 627 303	4 710 439
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-237 121	-90 117
Kokku nõuded ostjate vastu	6 390 182	4 620 322

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-90 117	-9 247
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	2 484	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-158 310	-80 870
Lootusetuks tunnistatud nõuded	8 822	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-237 121	-90 117

Lisa 5 Varud

(eurodes)	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	1 191 499	1 563 109
Lõpetamata toodang	9 907	0
Valmistoodang	682 286	0
Müügiks ostetud kaubad	522 267	757 072
Ettemaksed varude eest	128 617	113 482
Müügiotel põhivara	0	368 766
Varud kokku	2 534 576	2 802 429

Aruandeaastal on varusid alla hinnatud summas 87 949 eurot (2012: 20 519 eurot) (lisa 25).

Lisa 6 Ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Ettemaksukonto jääk	5 797	0	30 734	0
Käibemaks	470 216	214 979	322 674	171 123
Ettevõtte tulumaks	0	87 007	0	159 352
Üksikisiku tulumaks	0	299 390	0	247 194
Sotsiaalmaks	0	581 737	0	561 019
Kohustuslik kogumispension	0	22 950	0	21 441
Töötuskindlustusmaks	0	47 359	0	56 225
Muud maksud	621	34	0	561
Maksud kokku	476 634	1 253 456	353 408	1 216 915
Ettemaksed hankijatele teenuste eest	624 880	0	549 686	0
Maksud ja muud ettemaksed kokku	1 101 514	1 253 456	903 094	1 216 915

Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

31.12.2013 seisuga omas Go Group AS osalust järgmistes tütarettevõtetes:

Tütarettevõtja nimetus:	Asukoht	Osaluse määr (%)		2013 aruandeaastal toimunud muutused:	
		31.12.12	31.12.13	müügi (+) / (-) ostuhind	saadud kasum / (-) kahjum
GoRail AS	Eesti	100	100		
s.h. Sidusettevõtja:		0	100		
East-West Express OÜ* (lisa 9)		0	50	-1 250	
Realway OÜ	Eesti	100	100		
s.h. Tütarettevõtja:					
Ilmarise Kolm OÜ	Eesti	100	100		

Väike Vaksal OÜ	Eesti	100	100		
Liivatorn OÜ	Eesti	100	100		
Juurdeveod OÜ	Eesti	100	100		
GoHotels OÜ	Eesti	100	100		
GoTrack OÜ	Eesti	100	100		
GoTravel AS	Eesti	100	100		
Rävala Kaheksa OÜ	Eesti	58	58		
GoNetwork OÜ	Eesti	100	100		
s.h. Tütarettevõtja:					
Teledata OÜ	Eesti	100	100		
Kaart OÜ	Eesti	100	100		
GoHotels Kinnisvara OÜ	Eesti	100	100		
SLG Energy OÜ	Eesti	51	51		
s.h. Tütarettevõtja:					
SLG Energy Lõuna OÜ	Eesti	100	100		
SLG Energy Lääne OÜ	Eesti	100	100		
SLG Energy Põhja OÜ	Eesti	100	0		
SLG Energy Tallinn OÜ	Eesti	100	100		
SLG Energy AK OÜ	Eesti	100	100		
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	80	-100 603	
s.h. Tütarettevõtja:					
Tarbus OÜ	Eesti	100	100		
GoTaksopark OÜ	Eesti	75	75		
Go Oil AS	Eesti	100	100		
GoCarInspection OÜ	Eesti	100	0	70 000	61 259
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		

*tegemist on sidusettevõttega.

Lisa 8 Äriühendused

17.04.2012 a. asutas Realway OÜ ettevõtte GoNetwork OÜ ning müüs selle 28.12.2012 a. 100% osakuid emaettevõttele Go Group AS, soetusmaksumusega 1 400 000 eurot.

Tütarettevõtte GoNetwork OÜ soetas 100% osakuid ettevõttest TeleData OÜ, soetusmaksumusega 40 000 eurot. Tegemist oli sõltumatute osapoolte vahelise äriühendusega, mida kajastati ostumeetodil.

Tütarettevõtte Realway OÜ soetas 04.07.2012 a. 100% osakuid Väike Vaksal OÜ ning 20.03.2012 a. asutas ettevõtte Ilmarise Kolm OÜ.

Kontsernisiseselt müüs 28.09.2012 a. Tarbus Kinnisvara OÜ 100% osakuid ettevõtetest Juurdeveod OÜ ja Liivatorn OÜ ettevõttele Realway OÜ.

2012 aruandeaastal toimunud äriühendused:

Äriühenduse kuupäev	Ühendatava ettevõtte nimi	Omandatud osalus (%)	Soetusmaksumus	Osapoolte sõltumatus
29.06.2012	Tartu Bussijaam OÜ	100	2556	ühendati emaettevõttega
29.06.2012	GoControl OÜ	100	2556	ühendati emaettevõttega
1.07.2012	NM Kinnisvara OÜ	100	2556	ühendati emaettevõttega

2013 aruandeaastal toimunud äriühendused:

Äriühenduse 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)	31.12.2013	31.12.2012
Sidusettevõtte aktsiad (lisa 7)	1 250	0
Pikaajalised laenud	3 336 878	2 521 286
Pikaajalised intressinõuded	592 007	441 449
Muud nõuded	2 185	6 451
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	3 932 320	2 969 186

Lisainfo seotud osapooltele antud laenude osas on toodud lisa 16.

Laenude alusvaluutaks on 2012. ja 2013 aastal euro, intressi määraks valdavalt 8%. Maksetähtjaid 2015 – 2018 aastani.

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 690 897	1 867 866
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	-1 378 384	-1 571 434
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	312 513	296 432

Kinnisvarainvesteeringutes toimunud muutused:

Saldo 31.12.2012	44 558 516
Soetatud kinnisvarainvesteeringud	942 097
Ümberklassifitseerimine	492 005
Saldo 31.12.2013	45 992 618

Ümberklassifitseerimisena on välja toodud müügiotol põhivara ja varudest liikumised.

Go Group omab 31.12.2013 seisuga kinnisvarainvesteeringutena nii arendusprojekte (Rävala 8 kinnistu) kui ka renditulu ja/või väärtuse kasvu eesmärgil hoitavaid kinnistuid (Telliskivi 62 Tallinnas, Ringtee 14, 19, 25, 25A ja Jalaka 81 Tartus, Mai 6 Pärnus, kinnistu Sauga vallas Kilksama külas, Vasara 6, Sütemetsa 3, Kalda tee 58 ja 60 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 korregeerituna 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.

Juhtkonna eksperdi poolt 2013. aasta lõpus koostatud diskonteeritud rahavoogude mudeli põhjal ei ole kinnisvarainvesteeringu õiglane 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 2014-2017 ning planeeritava ehitise brutopind on 61 tuhat ruutmeetrit.

Juhtkonna eksperdi poolt koostatud hindamismudelil kasutatud teised olulised eeldused on võrdväärset 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 võrdväärset 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**Hindamismeetod**

Telliskivi 62 Tallinnas	Diskonteeritud rahavoogude mudel
Ringtee 14, 19, 25, 25A ja Jalaka 81 Tartus	Diskonteeritud rahavoogude mudel
Mai 6 Pärnus	Diskonteeritud rahavoogude mudel
Kinnistu Sauga vallas Kilksama külas	Võrreldavad turutehingud
Vasara 6, Sütemetsa 3, Kalda tee 58 ja 60 Tabasalus	Võrreldavad turutehingud
Tartu mnt 4 Otepääl	Võrreldavad turutehingud

Diskonteeritud rahavoogude mudelites kasutatud kapitalisatsioonimäärad jäid vahemikku 6,1-12%.

Võlakohustuste tagatiseks panditud varade kohta on täiendav info lisa 32.

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2012						
Soetusmaksumus	377 079	12 137 622	38 485 270	1 511 646	367 221	52 878 837
Akumuleeritud kulum	0	-1 826 778	-16 793 614	-795 209	0	-19 415 601
Jääkmaksumus	377 079	10 310 844	21 691 656	716 437	367 221	33 463 237
2013. a toimunud muutused						
Ostud ja parendused	0	44 522	4 150 077	38 093	1 104 886	5 337 578
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	-60	0	0	-60
Ümberklassifitseerimised	-63 912	-155 244	15 063	61 940	-4 001	-146 154
Müük ja mahakandmine	0	0	-994 242	-9 282	-245 200	-1 248 724
Amortisatsioonikulu	0	-273 174	-4 405 315	-203 130	0	-4 881 619
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

Juhatuse hinnangul ei ole põhivara kaetava väärtus väiksem põhivara bilansilisest jääkmaksumusest ja seetõttu ei osutunud põhivara allahindlus vajalikuks. Kaetava väärtuse testid, kontrollimaks transpordivahendite turuväärtust, viidi läbi GoBus AS-is, Tarbus OÜ-s, GoNetwork OÜ-s, GoTravel OÜ-s ja SLG Energy OÜ-s. Maa ja ehitised on panditud võlakohustuste tagatiseks (lisa 32).

Lisa 12 Bioloogiline vara

Bioloogilise varana kajastatakse kinnistut ja sellel kasvavat metsa Martna vallas.

Bioloogilised varad, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil:

(eurodes)	Mets	Kokku	Lisa nr
Saldo seisuga 31.12.2012	0	0	
2013.a. toimunud muutused			
Ümberklassifitseerimine põhivarast	63 912	63 912	11
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-16 882	-16 882	
Saldo seisuga 31.12.2013	47 030	47 030	

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

Lisa 13 Immateriaalne põhivara

(eurodes)	Muu immateriaalne põhivara	Firmaväärtus	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 418 288	4 061 007	5 479 295
Akumuleeritud kulum	-962 868	-475 559	-1 438 427
Jääkmaksumus	455 420	3 585 448	4 040 868
2013. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	4 144	0	4 144
Müük ja mahakandmine	-14 819	0	-14 819
Ümberklassifitseerimine	3 990	607	4 597
Amortisatsioonikulu	-93 487	-358 533	-452 020
Allahindlused	0	-795 714	-795 714
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	12 425	0	12 425
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

Aruandeperioodil on alla hinnatud firmaväärtust summas 795 714 eurot vastavalt bilansipäeval läbi viidud firmaväärtuse testidele tütarettevõtetes Tarbus OÜ, Tarbus Kinnisvara OÜ, GoTravel OÜ ja SLG Energy OÜ, mille juurde firmaväärtused kuuluvad. Kuna nimetatud ettevõtete 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 diskontomäärad jäid sõltuvalt ettevõttest vahemikku 8-12%; rahavoo prognoosid põhinesid juhtkonna hinnangutel aastateks 2014-2018; müügitulu kasvuks on prognoositud 2-5% aastas).

Lisa 14 Kapitalirent

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

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

(eurodes)	Masinad ja seadmed	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2012.a.		
Soetusmaksumus	17 742 804	17 742 804
Akumuleeritud kulum	-6 574 103	-6 574 103
Jääkmaksumus	11 168 701	11 168 701

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)	31.12.2013	31.12.2012
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	1 230 505	759 265

Kasutusrent – rendileandjana

Kontsernis on kasutusrendile antud transpordivahendid, seadmed ja äripinnad.

(eurodes)	31.12.2013	31.12.2012
Saadud kasutusrenditulude perioodi jooksul	2 874 392	1 810 362

Kasutusrendi tulude hulka kuuluvad enamasti ruumide renditulud. OÜ Realway'l on rendilepingud rentimaks välja Toompuiestee 37, Tallinn asuval kinnistul olevaid ruume. Rendile antud varade bilansiline väärtus on 5 563 777 eurot.

OÜ Rävåla Kaheksa rendib välja ruume aadressil Rävåla 8, Tallinn. Varade bilansiline maksumus on 36 013 062 eurot. OÜ Tarbus Kinnisvara rendib mitteleuruume üle Eesti, varade bilansiline maksumus on 10 194 373 eurot.

Lisa 16 Laenukohustused

(eurodes)	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi				Intressi- määr
	Saldo 31.12.2012	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	
<i>s.h. Swedbank</i>	11 383 247	1 870 421	9 512 826	0	5-7%
<i>s.h. Danske</i>	4 716 400	261 600	4 454 800	0	3-8%
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	

(eurodes)	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi				Intressi- määr
	Saldo 31.12.2012	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenud	27 788 935	9 658 830	11 572 770	6 557 335	3-15%
Pangalaenud	16 974 133	16 417 837	556 296	0	
<i>s.h. Swedbank</i>	16 974 133	16 417 837	556 296	0	5-7%
Kapitalirendikohustused	9 031 634	3 005 367	6 026 267	0	3-8%
Arvelduskrediit	6 689 874	6 689 874	0	0	6-7%
Muud võlad	159 797	0	159 797	0	6-10%
Kokku	60 644 373	35 771 908	18 315 130	6 557 335	

31.12.2013.a. seisuga on Go Group konsolideerimisgrupi arvelduskrediidi kohustuse saldo 0 eurot (31.12.2012 oli see 6 689 874 eurot).

Lisainfo laenude tagatiste osas on lisas 20.

Kõikide laenukohustuste alusvaluutaks 31.12.2013 ja 31.12.2012 seisuga on euro.

Lisa 17 Võlad töövõtjatele

(eurodes)	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	674 599	692 194
Puhkusetasude kohustus	432 631	469 715
Muud võlad (võlgnevus aruandvatele isikutele)	5 846	8 392
Kokku võlad töövõtjatele	1 113 076	1 170 301

Lisa 18 Muud võlad

(eurodes)	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

	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			
	31.12.2012	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	789 723	789 723	0	0
Dividendivõlad	430 000	430 000	0	0
Muud viitvõlad	43 071	43 071	0	0
Kokku muud võlad	1 262 794	1 262 794	0	0

Lisa 19 Eraldised

(eurodes)	2013	2012
Lühiajaline pensionieraldis	8 517	7 829
Muud pikaajalised eraldised	86 336	87 993
Lühi ja pikaajalised eraldised kokku	94 853	95 822

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, kutehüvitise määratud makseid ning töötajate arvu, kellel on õigus hüvitist saada.

Lisa 20 Tingimuslikud kohustused

Seisuga 31.12.2013 on ettevõttel garantiilepingud reisiteenuste vahendamise ja rendipindade kasutamisest tulenevate kohustuste tagamiseks kogusummas ca 262 000 eurot. Garantiid on väljastanud Danske Banki Eesti filiaal Go Groupi Moonrider OÜ käendusel.

Lisaks on sõlmitud BTA Kindlustusega MTR registreeringu jaoks vajalik reisikorraldaja garantiikindlustus summas 70 000 EUR tähtajaga 30.10.2014.

Lisa 21 Sihtfinantseerimine

OÜ Tarbus on saanud sihtfinantseerimise korras:

(eurodes)

Varade sihtfinantseerimine

	2013	2012
Jääk perioodi alguses	1 055	0
Saadud sihtfinantseerimine	0	2 121
Amortisatsioonikulu vähendus	747	1 066
Sihtfinantseerimise jääk perioodi lõpus	308	1 055

Lisa 22 Aktsiakapital

	31.12.2013	31.12.2012
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 2013 moodustas 28 530 721 eurot (31. detsember 2012 moodustas 28 086 798 eurot). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 22 539 269 eurot (31.12.2012.a. 22 188 570 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 5 991 451 eurot (31.12.2012.a 5 898 228 eurot). 2013 majandusaastal dividende välja ei kuulutatud, ega makstud. 2012 aastal kuulutati dividendidena välja 500 000 eurot (tulumaks 132 911 eurot), sellest maksti välja aruandeaastal 110 000 eurot ning tulumaksu tasuti 26 582 eurot.

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruandes on aruandeperioodil muude muutuste rea alla kajastatud seotud osapoolelt tütarettevõtte vastu oleva nõude omandamisel tekkinud tulu. Kuna tehing toimus ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel, siis on tehingust saadud tulu kajastatud läbi eelmiste perioodide jaotamata kasumi. Lisaks on muude muutuste all summas 240 466 eurot kajastatud ka vähemusesanike poolt tehtud kapitali suurendamised tütarettevõttes.

Lisa 23 Müügitulu

(eurodes)

AS Go Group müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2013	2012
Eesti	66 110 641	71 023 487
Muud välisriigid	950 111	862 333
EU riigid	1 697 779	1 579 689
Kokku	68 758 531	73 465 509

AS Go Group müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

(eurodes)

Tegevusalade lõikes:	2013	2012
Reisijatevedu	22 402 001	21 318 867
s.h. Regulaarne sõitjate maismaavedu	11 275 971	10 044 933
s.h. Raudteeveondus	5 940 706	6 355 427
s.h. Dotatsioonid	5 185 324	4 918 507
Kütusemüük	21 147 564	23 055 843
Teenustööd	5166188	7 057 534
s.h. Sõiduõpe	155 347	165 083
s.h. Busside väljumistasud	0	76 604
s.h. Taksovedu	648 038	507 007
s.h. Ostetud teenuste müük	275 296	2 085 454
s.h. Ostetud kaupade müük	513 632	694 528
s.h. Mootorsõidukite hooldus	35 600	143 243
s.h. Transporditeenus	1 719 287	1 769 492
s.h. Reisibüroode tegevus	852 483	927 115
s.h. Info- ja sideteenused	966 505	689 008
Majutus ja muud teenused hotellis	1 502 653	1 378 928
Ehitustegevus	6 770 780	7 450 396
Tulud hakkepuidu müügist	5 639 322	8 903 587
Renditeenused	4 070 878	3 825 612
s.h. Valdusfirmade tegevus	832 450	789 470
s.h. Raudteeveeremi rent	455 072	581 609
s.h. Muud renditulud	0	145 940
s.h. Maismaatranspordivahendite rent	699 080	440 727
s.h. Kinnisvara rent	2 084 276	1 867 866
Agenditasu, kindlustusteenus	43 670	0
Muud	2 015 475	474 742
Kokku	68 758 531	73 465 509

Lisa 24 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum valuutakursi muutusest	1	4 856
Kasum põhivara müügist	123 502	149 282
Kahjude hüvitus, saadud viivised	16 898	76 416
Muud äritulud	5 601	223 257
Muud äritulud kokku	146 002	453 811

Täiendav informatsioon kinnisvarainvesteeringute kohta on lisas 10.

Lisa 25 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)	2013	2012	Lisa
Tooraine ja materjal	2 520 036	4 407 755	5
Varude allahindlus ja mahakandmine	87 949	20 519	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	28 546 776	31 460 566	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 167 219	2 712 228	
Energia	2 873 623	2 353 745	
Elektrienergia	119 699	72 865	
Soojusenergia	31 799	25 414	
Kütus	2 722 125	2 255 466	
Transpordikulud	473 108	596 571	
Üür ja rent	952 905	698 524	
Vahendatud teenused	3 436 140	2 701 985	
Masinate remondikulud (varuosad, hooldus, remont)	1 978 757	2 102 539	
Kindlustus ja kohustuslikud maksud	305 467	282 184	
Lähetuskulud	223 209	192 950	
Maamaks	28 748	26 712	
Muud	770 700	829 474	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	45 364 637	48 385 752	

Lisa 26 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)	2013	2012
Üür ja rent	277 599	272 523
Energia	140 354	501 352
Elektrienergia	20 970	206 396
Soojusenergia	38 586	204 597
Kütus	80 798	90 359
Mitmesugused bürookulud	717 423	813 183
Uurimis- ja arengukulud	3 150	2 100
Lähetuskulud	72 042	77 460
Koolituskulud	34 668	28 123
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 237	8 035
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	160 082	124 070
Väikevahendid	19 730	25 924
Turustuskulud	114 619	83 932
Remont ja korrashoid	27 720	509
Muud	444 914	447 628
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 017 538	2 384 839

Lisa 27 Tööjõu kulud

(eurodes)	2013	2012
Palgakulu	10 751 268	10 522 661
Sotsiaalmaksud	3 608 671	3 577 978
Autoritasud	4 367	9 889
Muud	6 198	25 311
Kokku tööjõukulud	14 370 504	14 135 839
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	939	967

Lisa 28 Muud ärikulud

(eurodes)	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	155 323	298 122
Kahjum bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest	16 882	0
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	63 656	447 744
Kahjum valuutakursi muutustest	21 089	1 329
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 247	6 839
Kahjum põhivara allahindlusest	2 394	5 897
Kohalikud maksud	3 652	5 469
Muude nõuete allahindlus	276 243	0
Muud	44 167	321 729
Kokku muud ärikulud	585 653	1 087 129

Muude ärikulude all on kajastatud 2012 aastal summas 255 687 eurot AS Go Group muude nõuete võõrandamisega seotud kulud.

Täiendav informatsioon kinnisvarainvesteeringute kohta on lisas 10.

Lisa 29 Intressikulud

(eurodes)	2013	2012
Intressikulu laenudelt	2 054 978	2 617 989
Intressikulu kapitalirendilt (ka kasutus)	288 399	385 066
Kontsernikonto intress	883 118	810 251
Arvelduskrediidi intressid	27 238	26 011
Muud intressikulud	83 122	275 469
Kokku intressikulud	3 336 855	4 114 786

Lisa 30 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 037	4 873
Finantskulud sidusettevõtetelt	0	-22 280
Intrassitulud	515 874	897 164
Muud finantstulud	160 981	12 237
Muud finantskulud	-577	-5 425
Kokku muud finantstulud ja -kulud	674 241	909 054

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;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Nõudeid kontsernikonto emaettevõtete vastu oli 31.12.2013 seisuga 0 eurot (31.12.2012 seisuga kontsernikonto nõuded 7 063 351 eurot).

Aruandeperioodi tehingud seotud osapooltega

(eurodes)	2013		2012	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	247 499	161 237	1 283 833	2 068
Omanikega seotud ettevõtted	5 760 990	9 588 542	6 675 477	7 814 876
Kaupade ja teenuste ost-müük kokku	6 008 489	9 749 779	7 959 310	7 816 944

Saldod seotud osapooltega:

(eurodes)	31.12.2013	31.12.2012
Juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	8 878	541
Omanikega seotud ettevõtted	5 614 284	8 240 355
Nõuded kokku	5 623 162	8 240 896
Omanikega seotud ettevõtted	38 496 554	21 478 830
Juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	18 170	10 935 786
Kohustused kokku	38 514 724	32 414 616

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

Kontserni kuuluvate kõikide ettevõtjate juhatuse liikmetele arvestati 2013. aastal hüvitisi koos sotsiaalmaksudega 615 127 eurot (2012: 601 472 eurot), sellest kontserni juhtkonna tasudeks 2013. aastal 315 911 eurot (2012: 241 452 eurot).

Lisa 32 Laenude tagatised ja panditud varad

Laenude tagatiseks on:

1. OÜ Realway
 - OÜ Realway on saanud laenu Danske Bank Eesti'st 4 716 400 eurot.
 - Hüpoteek on seatud panga kasuks kinnistule Toompuiestee 37, Tallinn. Kinnistu bilansiline maksumus ettevõtte bilansis on 14 481 198 eurot.
2. OÜ Tarbus Kinnisvara kontsern
2013 tagatised ja panditud varad:
 - Tarbus Kinnisvara OÜ poolt saadud laenu AS Swedbangast seisuga 31.12.2013 laenu jääk 1 870 421 eurot (laenu jääk 31.12.2012 laenu jääk 2 588 807 euri) 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; Pihla tee 20, Kuressaares ja ärimaale Kõrgesaare mnt. 45 E Hiiumaal.
 - Hüpoteek tootmismaale: Aia16, Rakveres;
 - Hüpoteek korterimandile Ringi 3, Pärnu;
 - Hüpoteek kinnistule Tulbi põik 4, Tulbi 2 Haapsalu;
3. OÜ Rävala Kaheksa
OÜ Rävala Kaheksa on saanud laenu AS Swedbangast seisuga 31.12.2012 summas 9 512 826 eurot (seisuga 31.12.2012 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 2 556 466 eurot Telliskivi 62, Tallinn.
 - Hüpoteek on seatud Rävala 8, Tallinn – bilansiline maksumus 36 013 062 eurot.
 - Ettevõtte käendus.

Täiendav info lisades 10, 11 ja 16.

Lisa 33 Bilansipäevajärgsed sündmused

Veebruaris 2014 müüs Go Group AS oma osaluse (51% SLG Energy osadest) SLG Group OÜ-le. Go Group AS-il peale osaluse müümist enam antud ettevõttes osalust 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)

	31.12.2013	31.12.2012
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	21 892	24 099
Nõuded ostjate vastu	380 018	579 521
Muud nõuded	3 860 255	19 578 007
Viitlaekumised ja ettemaksed	93 474	79 743
Varud	97 519	86 942
Käibevara kokku	4 453 158	20 348 313
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	41 832 958	33 383 196
Kinnisvarainvesteeringud	2 556 466	2 556 466
Materiaalne põhivara	2 807 965	3 338 563
Immateriaalne põhivara	401	1 089
Põhivara kokku	47 197 790	39 279 314
VARAD KOKKU	51 650 948	59 627 627
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Lühiajalised laenukohustused	5 032 659	19 108 720
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	1 158	0
Võlad tarnijatele	233 019	367 158
Muud lühiajalised võlad	420 204	808 979
Maksuvõlad	174 687	206 248
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	44 415	51 686
Lühiajalised kohustused kokku	5 906 142	20 542 791
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused	35 239 624	21 548 754
Muud pikaajalised võlad	0	1 184 227
Pikaajalised kohustused kokku	35 239 624	22 732 981
KOHUSTUSED KOKKU	41 145 766	43 275 772
Omakapital		
Aktiivkapital	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	17 161 498	13 130 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 684 437	3 193 414
OMAKAPITAL KOKKU	10 505 182	16 351 855
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	51 650 948	59 627 627

Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)	2013	2012
Müügitulu	2 713 461	2 612 583
Muud äritulud	2 698	16 313
Kokku tulud	2 716 159	2 628 896
Kaubad, toore, materjal ja teenused	335 983	326 105
Mitmesugused tegevuskulud	409 887	365 867
Tööjõukulud	671 587	591 119
Põhivara kulum ja väärtuse langus	677 394	648 177
Muud ärikulud	25 181	256 188
Kokku ärikasum (-kahjum)	596 127	441 440
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-9 014 098	0
Intressikulud	-1 330 993	1 432 954
Muud finantstulud	3 064 527	4 317 840
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist	-6 684 437	3 326 326
Tulumaks	0	132 911
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-6 684 437	3 193 415

Konsolideerimata rahavoogude aruanne
(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)	596 127	441 440
Korrigeerimised		
Tulu (-kulu) õiglase väärtuse muutusest		424 097
Põhivara kulum ja väärtuse langus	677 394	648 177
Muud korrigeerimised	-2 698	13 588
Kokku korrigeerimised	674 696	1 085 862
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	171 445	19 777
Varude muutus	-10 577	4 639
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-307 099	-278 762
Laekunud intressid	1 955 245	1 765 950
Makstud intressid	-1 281 445	-627 624
Kokku rahavood äritegevusest	1 798 392	2 411 282
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 550	-123 517
Ühinemisel saadud raha	0	2 482
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-100 603	-1 917 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-575 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	610 000
Antud laenud	-19 536	-2 344 452
Antud laenude tagasimaksed	350 340	2 007 000
Antud kapitalirendi põhiosamaksete laekumised	79 124	117 538
Kokku rahavood investeerimistegevusest	298 775	-2 222 949
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 280 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 058 502
Arvelduskrediidi saldo muutus	-12 084 591	2 420 972
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-184 783	-489 270
Makstud dividendid	-110 000	-70 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 099 374	-196 800
Kokku rahavood	-2 207	-8 467
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	 24 099	 34 731
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 207	-8 467
Valuutakursside muutuste mõju	0	-2 165
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 892	24 099

Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

	Aktsia- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2011	25 565	2 556	13 628 278	13 656 399
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	3 193 414	3 193 414
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	2 042	2 042
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-500 000	-500 000
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
Muud muutused	0	0	837 764	837 764
Saldo seisuga 31.12.2013	25 565	2 556	10 477 061	10 505 182

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Go Group aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Go Group ja selle tütaretevõtete (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2013, 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.

Juhatuse kohustused konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande 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.

Vandeauditori 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 arvnäitajate 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 kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Asjaolu rõhutamise

Juhime tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisale 10, milles on toodud kontserni varade mahust 45,8% moodustavate kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse hindamisel tehtud olulised hinnangud ja eeldused. Nimetatud asjaolu rõhutamise ei kujuta endast märkust meie arvamuse osas.

AS PricewaterhouseCoopers

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Raimla'.

Tiit Raimla
Vandeaudiitor, litsents nr 287

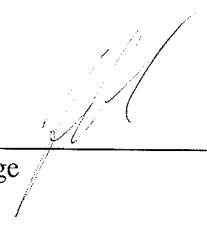
A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Past'.

Lauri Past
Vandeaudiitor, litsents nr 567

10. juuni 2014

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2013. aasta majandusaasta aruandele

AS Go Group juhatus on koostanud 2013. aasta majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 10.06.2014 a. aktsionäride üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse ja nõukogu liikmed.



Juhatuse liige
Jüri Etverk

Nõukogu liige
Marcel Vichmann

Nõukogu liige
Tiit Pruuli

Nõukogu liige
Anti Selge

Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek

AS Go Group juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku 2013. aasta konsolideeritud puhaskahjum summas -393 695 eurot katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.



Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 924 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-393 695
Kokku	28 530 721

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate raudteevedu	49101	5940706	8.64%	Jah
Mootorkütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	21147564	30.76%	Ei
Raudteede ja metroo ehitus, hooldus ja remont	42121	6770780	9.85%	Ei
Sõitjate muu kohalik liinivedu	49319	5791880	8.42%	Ei
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	5639322	8.20%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	5484091	7.98%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	1719287	2.50%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1690897	2.46%	Ei
Hotellid	55101	1502653	2.19%	Ei
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	966505	1.41%	Ei
Reisibüroode tegevus	79111	731264	1.06%	Ei
Taksovedu	49321	648038	0.94%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	557789	0.81%	Ei
Peakontorite tegevus	70101	533629	0.78%	Ei
Raudteeveeremi rentimine	77391	455072	0.66%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	396256	0.58%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	393379	0.57%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	275296	0.40%	Ei
Sõiduõpe	85531	155347	0.23%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	141291	0.21%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	137349	0.20%	Ei
Reisikorraldajate tegevus	79121	121219	0.18%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	117376	0.17%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	72984	0.11%	Ei
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	58054	0.08%	Ei
Muud kindlustuse ja pensionifondide abitegevusalad	66291	43670	0.06%	Ei
Autode tehniline ülevaatus	71201	35600	0.05%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	30434	0.04%	Ei

Sidevahendid

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