

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2013

**ärinimi:** Osaühing GoTrack

**registrikood:** 11109214

**tänav a nimi, maja number:** Toompuiestee 37

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10133

**telefon:** +372 6310000

**faks:** +372 6310001

**e-posti aadress:** [info@go.ee](mailto:info@go.ee)

**veebilehe aadress:** [www.gotrack.ee](http://www.gotrack.ee)

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Rahavoogude aruanne                         | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne                | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 8  |
| Lisa 2 Raha                                 | 12 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 13 |
| Lisa 4 Varud                                | 13 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 14 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara                 | 14 |
| Lisa 7 Kapitalirent                         | 15 |
| Lisa 8 Kasutusrent                          | 15 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                  | 16 |
| Lisa 10 Osakapital                          | 16 |
| Lisa 11 Müügitulu                           | 17 |
| Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 17 |
| Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud           | 17 |
| Lisa 14 Tööjõukulud                         | 18 |
| Lisa 15 Seotud osapooled                    | 18 |
| Lisa 16 Tingimuslikud kohustused            | 19 |

## Tegevusaruanne

OÜ GoTrack alustas tegevust 2005.a. veebruaris ja kuulub 100% AS-ile Go Group. Ettevõtte põhitegevusala on raudteeinfrastruktuuri rajatiste ehitamine ja remont. Kõrvaltegevuseks on eritehnika (autodresiin, ehitusmasinad) rendile andmine.

OÜ GoTrack alustas 2013 aastal reisiplatvormide rekonstrueerimistööd Tallinn-Türi ning Lelle-Pärnu raudteelõikudel ning Transiidikeskuse AS haruteede ehitamisega Muuga sadamas. Mõlemad projektid on kava kohaselt lõpetamisel 2014 aastal.

Lisaks tavapärasele raudtee ehitusele automatiseeriti pöörangute juhtimine Võhma ning Kohila jaamades ning paigaldati ka pöörmekütte seadmed.

Muus ehitusvaldkonnas valmisid kergliiklustee Kohila vallas ning Saaremaa endise bussipargi parkimisplats.

2014 aastal plaanime lõpetada pooleliolevad projektid ning jätkata tegevusi raudtee-ehituses nii Eesti- kui ka rahvusvahelisel turul ning otsime võimalusi tegevuse edendamiseks uutes valdkondades.

Aruandeaasta käibeks kujunes 7 076 186 eurot (2012: 7 732 415 eurot), millest 99,8% (2012: 99,6%) on Eestis teenitud. 2013 aasta puhaskasumiks kujunes 626 227 eurot (2012: 1 876 451 eurot).

Ettevõtte puhaskasumi marginaal oli 2013 aastal 8,9% ja 2012 aastal 24,3%, lühiajaliste kohustuste kattekordaja oli 2013 aastal 9,1 ja 2012 aastal 5,8 ning omakapitali määr oli 2013 aastal 88,9% ja 2012 aastal 82,8%.

Suhtarvude arvestusvalemid:

\* Puhaskasumi marginaal : Puhaskasum / Müügitulu

\* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja : Käibevarad / Lühiajalised kohustused

\* Omakapitali määr : Omakapital / Koguaktiiva

Töötajate keskmine arv 2013 aastal oli 88 (2012: 98). Aruandeperioodil arvestati palkadeks koos sotsiaalmaksuga 1 590 690 eurot (2012: 1 620 176 eurot). Aruandeaastal maksti juhatuse liikme tasusid kokku 40 545 eurot (2012: 23175 eurot).

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013       | 31.12.2012       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha                                         | 415 293          | 30 000           | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 7 611 860        | 7 696 306        | 3       |
| Varud                                        | 460 547          | 459 585          | 4       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>8 487 700</b> | <b>8 185 891</b> |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 39 911           | 0                | 7       |
| Materiaalne põhivara                         | 652 209          | 923 787          | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>692 120</b>   | <b>923 787</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>9 179 820</b> | <b>9 109 678</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 87 250           | 80 725           | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 847 380          | 1 322 740        | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>934 630</b>   | <b>1 403 465</b> |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 79 852           | 167 102          | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>79 852</b>    | <b>167 102</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>1 014 482</b> | <b>1 570 567</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556            | 10      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256              | 256              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 7 536 299        | 5 659 848        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 626 227          | 1 876 451        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>8 165 338</b> | <b>7 539 111</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>9 179 820</b> | <b>9 109 678</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2013           | 2012             | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 7 076 186      | 7 732 415        | 11      |
| Muud äritulud                               | 914            | 438              |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -4 314 229     | -3 582 425       | 12      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -375 592       | -433 836         | 13      |
| Tööjõukulud                                 | -1 590 690     | -1 620 176       | 14      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -218 758       | -249 097         | 6       |
| Muud ärikulud                               | -92            | -1 460           |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>577 739</b> | <b>1 845 859</b> |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 48 488         | 30 592           |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>626 227</b> | <b>1 876 451</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>626 227</b> | <b>1 876 451</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2013           | 2012            | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|----------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 577 739        | 1 845 859       |         |
| Korrigeerimised                                          |                |                 |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 218 758        | 249 097         | 6       |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | -913           | 1 280           | 6       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>217 845</b> | <b>250 377</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 98 109         | -2 737 581      | 3       |
| Varude muutus                                            | -962           | 32 928          | 4       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -475 360       | 692 113         | 9       |
| Makstud intressid                                        | -6 117         | -8 923          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>411 254</b> | <b>74 773</b>   |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                |                 |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -34 039        | -71 672         | 6       |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 87 772         | 28 359          | 6       |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 0              | 64 000          |         |
| Laekunud intressid                                       | 53 586         | 33 240          |         |
| Muud väljamaksed investeerimistegevusest                 | -87 527        | 0               |         |
| Muud laekumised investeerimistegevusest                  | 34 972         | 4 704           |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>54 764</b>  | <b>58 631</b>   |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                |                 |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -80 725        | -103 404        | 7       |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-80 725</b> | <b>-103 404</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>385 293</b> | <b>30 000</b>   |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 30 000         | 0               | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>385 293</b> | <b>30 000</b>   |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 415 293        | 30 000          | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku     |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |           |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 5 659 848                   | 5 662 660 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 0                            | 1 876 451                   | 1 876 451 |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 556                       | 256                          | 7 536 299                   | 7 539 111 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 0                            | 626 227                     | 626 227   |
| <b>31.12.2013</b>           | 2 556                       | 256                          | 8 162 526                   | 8 165 338 |

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 10.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ GoTrack 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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

Alates 1. jaanuarist 2013 on jõustunud uued Raamatupidamise Toimikonna juhendid, mis muutusid ettevõttele kohustuslikuks alates 1. jaanuaril 2013 alanud majandusaastast. Uute juhendite rakendamine ei põhjustanud olulisi muudatusi olemasolevates arvestuspõhimõtetes ning ei mõjutanud ettevõtte majandustulemust. Vastavalt uutele Raamatupidamise Toimikonna juhenditele on muudetud informatsiooni esitusviisi ning aruande lisades avalikustatavat informatsiooni. Eelmise perioodi võrdlusandmed on viidud vastavusse uue esitusviisi ja avalikustamise nõuetega.

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 korrigeeritud eelmise perioodi võrreldavaid andmeid. Sellest tulenevalt on 2012 aasta kasumiaruandes kulud liigendatud ümber lähtudes kulude olemusest, mitte nende funktsioonist. Nimetatud muutuse tulemusena muutus üksnes kulude liigendus.

### Finantsvarad

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

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid

kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvele võtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodil kasumiaruandes. Juhul kui õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse pikaajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

### Raha



Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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

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

Kontsernikonto haldaja poolt kehtestatud liimitide piires saavad kontsernikonto osapooled kasutada arvelduskrediiti kontsernikontolt, juhul kui seal on olemas vabad vahendid. Sellest tulenevalt saab iga osapool kasutada oma arvelduskonto vahendeid ainult siis, kui kontsernikonto jääb seda võimaldab. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Raha arvelduskontol kajastatakse nõudena konto haldaja vastu.

#### **Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused**

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

#### **Nõuded ja ettemaksed**

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaolud, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

#### **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 otsesid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste 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.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus.

Netorealiseerimisväärtus leitakse, arvestades tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna.

#### **Materiaalne ja immateriaalne põhivara**

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 2 - 8% aastas
- Muud masinad ja seadmed 7 - 40% aastas

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Piiramata kasutuseaga materiaalse põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) ning amortiseeritavate varade puhul hinnatakse 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 selle 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. 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 kulu vähendamisena.

## Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja 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. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisu.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirenti 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 kapitalirenti netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused, 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 ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

### Finantskohustused

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

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. 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

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole 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 hinnangul bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

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

#### Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdüd toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

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

### Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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. Juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtutakse valmidusastme meetodist.

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

#### Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

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

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

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust 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. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

#### Tulu ehituslepingutelt

Tulu ehituslepingutest kajastatakse lähtuvalt ehitusprojekti valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et projekti lõpptulemust (s.o

projektiga seotud tulused ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tasu laekumine on tõenäoline. Ehituslepingutest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud.

Tööde valmidusaste määratakse kasutades projektiga seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt projektiga seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt projektiga seotud kulud, tulu ehituslepingutest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et projektiga kaasnevad kogukulud ületavad lepingust saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab tellijale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustusena. Juhul kui tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste grupis.

### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummal. 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 edasi lükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

### Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju[1] all olevad ettevõtted.
  2. Emaettevõtte
  3. Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted
  4. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted)
- [1] Kontrolli või oluline mõju kaasneb üldjuhul kas osalusega ettevõtte kapitalis või kuulumisega juhtorganitesse

Kohustuslik reservkapital.

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

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2013     | 31.12.2012    |
|-------------------|----------------|---------------|
| Pangakontod       | 415 293        | 30 000        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>415 293</b> | <b>30 000</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2013       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|-----------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                   |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu              | 1 876 067        | 1 876 067                        | 0                   | 0           |         |
| Muud nõuded                       | 51 770           | 51 770                           | 0                   | 0           |         |
| Laenunõuded                       | 41 990           | 41 990                           | 0                   | 0           | 7       |
| Intressinõuded                    | 9 689            | 9 689                            | 0                   | 0           |         |
| Viitlaekumised                    | 91               | 91                               | 0                   | 0           |         |
| Ettemaksed                        | 3 320            | 3 320                            | 0                   | 0           |         |
| Nõuded kontserni vastu            | 5 677 134        | 5 677 134                        | 0                   | 0           | 15      |
| Lepingutest saadaolevad tulud     | 3 569            | 3 569                            | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>7 611 860</b> | <b>7 611 860</b>                 | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

  

|                                    | 31.12.2012       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 672 087          | 672 087                          | 0                   | 0           |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 106 750          | 106 750                          | 0                   | 0           | 5       |
| Muud nõuded                        | 42 379           | 42 379                           | 0                   | 0           |         |
| Laenunõuded                        | 29 346           | 29 346                           | 0                   | 0           | 7       |
| Intressinõuded                     | 8 670            | 8 670                            | 0                   | 0           |         |
| Viitlaekumised                     | 4 363            | 4 363                            | 0                   | 0           |         |
| Ettemaksed                         | 17 413           | 17 413                           | 0                   | 0           |         |
| Nõuded kontserni vastu             | 6 857 677        | 6 857 677                        | 0                   | 0           | 15      |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>7 696 306</b> | <b>7 696 306</b>                 | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2013     | 31.12.2012     |
|------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal   | 450 547        | 449 585        |
| Müügiks ostetud kaubad | 10 000         | 10 000         |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>460 547</b> | <b>459 585</b> |

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

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2013 |                | 31.12.2012     |                |
|-----------------------------------------------|------------|----------------|----------------|----------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg      | Ettemaks       | Maksuvõlg      |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0          | 137            | 0              | 131            |
| Käibemaks                                     | 0          | 54 167         | 106 750        | 0              |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 45 984         | 0              | 37 628         |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 82 853         | 0              | 69 930         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 3 526          | 0              | 2 904          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 6 899          | 0              | 7 315          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>0</b>   | <b>193 566</b> | <b>106 750</b> | <b>117 908</b> |

Maksuvõlad on kajastatud ka lisa nr. 9 "Võlad ja ettemaksed".

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |          |                    |                            |                         |                    | Kokku      |
|---------------------|----------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|------------|
|                     | Ehitised |                    |                            |                         | Masinad ja seadmed |            |
|                     |          | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |            |
| 31.12.2011          |          |                    |                            |                         |                    |            |
| Soetusmaksumus      | 3 806    | 123 419            | 9 710                      | 1 558 513               | 1 691 642          | 1 695 448  |
| Akumuleeritud kulum | -904     | -26 312            | -5 927                     | -600 814                | -633 053           | -633 957   |
| Jääkmaksumus        | 2 902    | 97 107             | 3 783                      | 957 699                 | 1 058 589          | 1 061 491  |
|                     |          |                    |                            |                         |                    |            |
| Ostud ja parendused | 0        | 14 257             | -317                       | 123 712                 | 137 652            | 137 652    |
| Amortisatsioonikulu | -190     | -10 704            | -1 165                     | -233 658                | -245 527           | -245 717   |
| Müügid              | 0        | 0                  | 0                          | -29 639                 | -29 639            | -29 639    |
|                     |          |                    |                            |                         |                    |            |
| 31.12.2012          |          |                    |                            |                         |                    |            |
| Soetusmaksumus      | 3 806    | 137 676            | 9 393                      | 1 640 479               | 1 787 548          | 1 791 354  |
| Akumuleeritud kulum | -1 094   | -37 016            | -7 092                     | -822 365                | -866 473           | -867 567   |
| Jääkmaksumus        | 2 712    | 100 660            | 2 301                      | 818 114                 | 921 075            | 923 787    |
|                     |          |                    |                            |                         |                    |            |
| Ostud ja parendused | 0        | 0                  | 4 322                      | 29 717                  | 34 039             | 34 039     |
| Amortisatsioonikulu | -191     | -9 108             | -3 276                     | -206 183                | -218 567           | -218 758   |
| Müügid              | 0        | -9 802             | 0                          | -77 057                 | -86 859            | -86 859    |
|                     |          |                    |                            |                         |                    |            |
| 31.12.2013          |          |                    |                            |                         |                    |            |
| Soetusmaksumus      | 3 806    | 118 816            | 12 727                     | 1 553 602               | 1 685 145          | 1 688 951  |
| Akumuleeritud kulum | -1 285   | -37 066            | -9 380                     | -989 011                | -1 035 457         | -1 036 742 |
| Jääkmaksumus        | 2 521    | 81 750             | 3 347                      | 564 591                 | 649 688            | 652 209    |

## Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

|                    | 2013          | 2012          |
|--------------------|---------------|---------------|
| Masinad ja seadmed | 87 772        | 28 359        |
| <b>Kokku</b>       | <b>87 772</b> | <b>28 359</b> |

## Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

## Aruandekohustuslane kui rendileandja

|                                  | 31.12.2013    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                        |                | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|------------------------|----------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |               | 12 kuu<br>jooksul                 | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5<br>aasta |              |             |             |
| Kapitalirent                     | 56 425        | 16 514                            | 39 911                 | 0              | 8%           | EUR         | 31.05.2017  |
| <b>Kapitalirendinõuded kokku</b> | <b>56 425</b> | <b>16 514</b>                     | <b>39 911</b>          | <b>0</b>       |              |             |             |

  

|                                  | 31.12.2012   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                        |                | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|--------------|-----------------------------------|------------------------|----------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |              | 12 kuu<br>jooksul                 | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5<br>aasta |              |             |             |
| Kapitalirent                     | 3 870        | 3 870                             | 0                      | 0              | 10%          | EUR         | 30.03.2013  |
| <b>Kapitalirendinõuded kokku</b> | <b>3 870</b> | <b>3 870</b>                      | <b>0</b>               | <b>0</b>       |              |             |             |

## Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2013     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                        |                | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|----------------|-----------------------------------|------------------------|----------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |                | 12 kuu<br>jooksul                 | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5<br>aasta |              |             |             |
| Kapitalirent                         | 167 102        | 87 250                            | 79 852                 | 0              | 4,42%-5,85%  | EUR         | 30.09.2016  |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>167 102</b> | <b>87 250</b>                     | <b>79 852</b>          | <b>0</b>       |              |             |             |

  

|                                      | 31.12.2012     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                        |                | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg           |
|--------------------------------------|----------------|-----------------------------------|------------------------|----------------|--------------|-------------|-----------------------|
|                                      |                | 12 kuu<br>jooksul                 | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5<br>aasta |              |             |                       |
| Kapitalirent                         | 247 827        | 80 725                            | 167 102                | 0              | 4,42%-5,85%  | EUR         | 15.04.2013-30.09.2016 |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>247 827</b> | <b>80 725</b>                     | <b>167 102</b>         | <b>0</b>       |              |             |                       |

Kapitalirendile võetud varade bilansiline jääkväärtus on 258691 eurot.

## Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

## Aruandekohustuslane kui rendileandja

|                  | 2013    | 2012    | Lisa nr |
|------------------|---------|---------|---------|
| Kasutusrenditulu | 224 817 | 250 203 | 11      |

Kasutusrendile antud varade bilansiline jäärväärtus on 56426 eurot.

#### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                  | 2013    | 2012    | Lisa nr |
|------------------|---------|---------|---------|
| Kasutusrendikulu | 382 738 | 365 032 |         |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2013     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 528 556        | 528 556                           | 0                   | 0           |         |
| Võlad töövõtjatele               | 124 754        | 124 754                           | 0                   | 0           |         |
| Maksuvõlad                       | 193 566        | 193 566                           | 0                   | 0           | 5       |
| Muud võlad                       | 504            | 504                               | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>847 380</b> | <b>847 380</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

  

|                                  | 31.12.2012       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 1 090 277        | 1 090 277                         | 0                   | 0           |         |
| Võlad töövõtjatele               | 114 368          | 114 368                           | 0                   | 0           |         |
| Maksuvõlad                       | 117 908          | 117 908                           | 0                   | 0           | 5       |
| Muud võlad                       | 187              | 187                               | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 322 740</b> | <b>1 322 740</b>                  | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

## Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2013 moodustas 8 163 tuhat eurot (2012 vastavalt 7 536 tuhat eurot). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 6 449 tuhat eurot (2012 vastavalt 5 953 tuhat eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 1 714 tuhat eurot (2012 vastavalt 1 583 tuhat eurot).



## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2013             | 2012             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Eesti                                       | 7 042 840        | 7 704 818        |
| Leedu                                       | 17 450           | 0                |
| Soome                                       | 15 896           | 27 597           |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>7 076 186</b> | <b>7 732 415</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>7 076 186</b> | <b>7 732 415</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| Raudtee remonditeenused                     | 6 769 022        | 7 440 153        |
| Ostetud kaupade/teenuste müük               | 82 347           | 42 059           |
| Masinate ja seadmete rent                   | 224 817          | 250 203          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>7 076 186</b> | <b>7 732 415</b> |

## Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2013             | 2012             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal                             | 2 680 863        | 2 369 609        |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 1 608 788        | 1 151 495        |
| Energia                                          | 24 578           | 61 321           |
| Soojusenergia                                    | 5 587            | 0                |
| Kütus                                            | 18 991           | 61 321           |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>4 314 229</b> | <b>3 582 425</b> |

## Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2013           | 2012           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                            | 132 278        | 122 867        |
| Energia                                | 44 298         | 46 412         |
| Elektrienergia                         | 2 838          | 0              |
| Kütus                                  | 41 460         | 46 412         |
| Mitmesugused bürookulud                | 106 668        | 196 818        |
| Lähetuskulud                           | 5 009          | 14 725         |
| Koolituskulud                          | 13 420         | 10 521         |
| Muud                                   | 73 919         | 42 493         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>375 592</b> | <b>433 836</b> |

## Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 2013              | 2012              |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Palgakulu                                     | -1 189 224        | -1 206 260        |
| Sotsiaalmaksud                                | -401 466          | -413 916          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>-1 590 690</b> | <b>-1 620 176</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 88                | 98                |

## Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |             |
|--------------------------------------------------------------|-------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | Go Group AS |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti       |
| Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja              | Go Group AS |
| Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud           | Eesti       |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2013 |            | 31.12.2012 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 5 354 136  | 5 649      | 5 745 073  | 5 366      |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 153 132    | 50 132     | 15 495     | 241 603    |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 308 921  | 30 214     | 1 658 176  | 853 523    |

| 2013                                                                                                                             | Ostud     | Müügid    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 58 176    | 2 386     |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 260 010   | 189 925   |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 403 556   | 4 457 388 |
|                                                                                                                                  |           |           |
| 2012                                                                                                                             | Ostud     | Müügid    |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 57 067    | 2 287     |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 712 482   | 43 221    |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 151 586 | 5 590 098 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2013   | 2012   |
| Arvestatud tasu                                                               | 40 545 | 23 175 |

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

## Lisa 16 Tingimuslikud kohustused

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

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2014

**Osaühing GoTrack (registrikood: 11109214) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KALVI PUKKA        | Juhatuse liige     | 01.04.2014           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ GoTrack osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ GoTrack (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, 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 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus 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 raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab 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 raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse 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 raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

## Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tiit Raimla

Vandeaudiitor, litsents nr 287

Lauri Past

Vandeaudiitor, litsents nr 567

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

1. aprill 2014

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing GoTrack (registrikood: 11109214) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TIIT RAIMLA        | Vandeaudiitor      | 01.04.2014           |
| LAURI PAST         | Vandeaudiitor      | 01.04.2014           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 7 536 299        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 626 227          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>8 162 526</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 7 536 299        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 626 227          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>8 162 526</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Raudteede ja metroo ehitus, hooldus ja remont                                         | 42121      | 6851369         | 96.82%      | Jah            |
| Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent | 77399      | 224817          | 3.18%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                              | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------|
| AS Go Group    | 11071150                            | Toompuiestee 37, Tallinn, Harju maakond, Eesti | 2556 EUR                  |

## Sidevahendid

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