

Konsolideeritud majandusaasta aruanne

AS GO GROUP

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2015
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2015

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

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Raha ja pangakontod	15
Lisa 3 Muud nõuded.....	15
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu.....	15
Lisa 5 Varud	16
Lisa 6 Ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	17
Lisa 8 Äriühendused.....	18
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	19
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	19
Lisa 11 Materiaalne põhivara	21
Lisa 12 Bioloogiline vara	22
Lisa 13 Immateriaalne põhivara	22
Lisa 14 Kapitalirent	23
Lisa 15 Kasutusrent	23
Lisa 16 Laenukohustused	24
Lisa 17 Võlad töövõtjatele.....	24
Lisa 18 Muud võlad.....	25
Lisa 19 Eraldised	25
Lisa 20 Tingimuslikud kohustused.....	25
Lisa 21 Aktsiakapital.....	26
Lisa 22 Müügitulu	26
Lisa 23 Muud äritulud	27
Lisa 24 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	27
Lisa 25 Mitmesugused tegevuskulud	28
Lisa 26 Tööjõu kulud.....	28
Lisa 27 Muud ärikulud	28
Lisa 28 Intressikulud	29
Lisa 29 Muud finantstulud ja -kulud.....	29
Lisa 30 Tehingud seotud osapooltega	29
Lisa 31 Laenude tagatised ja panditud varad.....	30
Lisa 32 Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta	31
SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE.....	35
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2015. aasta majandusaasta aruandele	37
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	38
AS Go Group konsolideerimata müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le.....	39

Tegevusaruanne

AS Go Group kontsern tegutseb aktiivselt mitmes erinevas majandusharus ning kontserni majandustegevust ja finantsseisundit mõjutab Eesti majanduskasv tervikuna. Olulisemad sündmused 2015. aastal meie peamistes tegevusvaldkondades olid järgnevad:

- Kinnisvara – jätkasime nii Balti Jaama kinnistu arendamist (avati Eesti esimene kütusevaba Statoil, renoveeriti Apotheke esindus, teostati mitmeid heakorratöid) kui ka taotlesime edukalt kolm ehitusluba (Tallinnas ja Tartus), mille alusel ehitamise ja arendamiseni jõuame järgnevate aastate jooksul. Peame läbirääkimisi selgitamaks välja võimalusi ja vajadusi piirkonna suurima aeglase gaasitankla rajamiseks Tartusse, Ringtee 25 kinnistule. Sellega loome vedajale võimaluse parkida ja tankida üheaegselt väiksemate kuludega. Lahendus annab ka võimaluse kohapeal tarbida soodsaimat kütust. Viisime kogu kontserni kinnisvara valdkonna tegevuse GoProperty AS (endise ärinimega Edelaraudtee Halduse AS) alla ning keskendume kinnisvara arendamis- ja haldusteenuse pakkumisele. Enamusosaluse kinnisvaraportfelli omavas RealWAY OÜ's võõrandasime. OÜ Rävalla Kaheksa jätkas 2015. aastal tavapärase majandustegevusega ning jätkati ettevalmistusi tulevase ärihoone arendamiseks.
- Reisisiteenused – reisijatevedu raudteel mõjutas oluliselt majanduspoliitiline olukord. Nii Vene rubla kursimuutused kui poliitilised põhjused vähendasid oluliselt reisijate arvu ja pileti hinda rahvusvahelistel rongiliinidel, seades küsimuse alla kogu ärisuuna jätkuvuse. Sellest tulenevalt lõpetas GoRail AS operaatorina tegevuse mais 2015 ning pakub alates suvest Eesti Raudtee AS-le veduriteenust Tallinn-Peterburg-Moskva liinil. Bussiliikluses alustati Tartu ja Põlva maakondades teenindamist, mille raames esimeses kvartalis olid ka olulised majanduslikud tagasilöögid kuna uued bussid ei saanud tootjatehasest veolepingu alguseks Eestisse. Samuti tõusis ametiühingute nõudmisel bussijuhtide töötasu, mida paraku ei arvestatud dotatsiooni maksmisel bussioperatoritele ning mis põhjustas olulise majandusliku olukorra halvenemise. GoHotels OÜ hotellis (Shnelli hotellis) vähenes nagu Eestis tervikuna Venemaalt saabuvate turistide osakaal, sellest vähenemisest ca poole suutsime kompenseerida teiste riikide turistide majutamisega. Reisisiteenuste müüki mõjutasid oluliselt kurvad sündmused maailmas – Egiptuses, Pariisis, Türgis jm. Keskendusime puhkusereiside müügile ja äriklientide teenindamisele ning alustasime sissetuleva turismi ärisuuna kasvatamist.
- Energia – jätkasime klientide teenindamist nii puidu hakkimisel kui kütuse hulgi- ja jaemüügis. Võrreldes eelmiste perioodidega mahud vähenesid.
- Raudtee infrastruktuuri arendus – vaatamata suurte projektide puudumisele, suutsime hoida tegevusmahtu sarnasena eelmiste aastatega s.h tänu edukale sisenemisele Soome turule. Osalesime edukalt Tallinn-Rapla raudteeremondi hankel, mille teostamine toimub 2016-2017. Omandasime raudtee depoo- ja metalliteenuseid pakkuva ettevõtte AS Ühinenud Depood, et järgnevate aastate jooksul tugevdada oma positsiooni raudteevaldkonna terviklahenduste pakkumisel nii veeremi kui infrastruktuuri remonttöödel.

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

FINANTSNÄITAJAD

Tuhandetes eurodes (välja arvatud suhtarvud)

Aasta kohta	2015	2014
Müügitulu	49 030	53 778
Muud äritulud	4 041	3 625
Brutokasum	23 312	23 323
Ärikasum	1 969	2 252
Ärikasum enne amortisatsiooni	6 911	6 746
Kasum enne tulumaksu ja vähemusosalust	11 509	637
Emaettevõtte omanikele kuuluv puhaskasum	11 826	2 158

Aastalõpu seis	31.12.2015	31.12.2014
VARAD KOKKU	99 244	106 660
Käibevara	23 904	15 458
Põhivara	75 340	91 202
KOHUSTUSED KOKKU	51 724	76 145
Lühiajalised kohustused	14 948	15 163
Pikaajalised kohustused	36 764	60 982
OMAKAPITAL KOKKU	47 520	30 515
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital	46 656	30 731
Vähemusosalus	864	-216
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (1)	1,60	1,02
Omakapital varadest (2)	0,48	0,29
Omakapital võlakohustustest (3)	0,92	0,40

Tulukuse näitajad

Puhaskasumi marginaal (4)	0,24	0,04
Ärikasumi marginaal (5)	0,04	0,04
Brutokasumi marginaal (6)	0,48	0,43
Varade tootlus (7)	0,11	0,02
Varade tulukus (8)	0,52	0,55
Omakapitali tootlus (9)	0,29	0,02
Kulu-tulu suhe (10)	0,96	0,96

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 = emettevõtte omanikele kuuluv puhaskasum/müügitulu
(5) Ärikasumi marginaal = ärikasum/müügitulu
(6) Brutokasumi marginaal = brutokasum/müügitulu
(7) Varade tootlus (ROA) = emettevõtte omanikele kuuluv puhaskasum/ aasta keskmised koguarvad
(8) Varade tulukus = (müügitulu+muud äritulud)/aasta keskmised koguarvad
(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	31.12.2015	31.12.2014
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	295 331	1 818 538
Nõuded ostjate vastu	4	5 700 281	3 600 444
Muud nõuded	3	14 507 912	7 422 172
Ettemaksed	6	822 562	1 390 224
Varud	5	2 578 380	1 226 385
Käibevara kokku		23 904 466	15 457 763
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	9	6 669 798	1 198 441
Kinnisvarainvesteeringud	10	40 775 385	56 589 862
Materiaalne põhivara	11	26 054 016	31 242 760
Bioloogiline vara	12	10 640	11 700
Immateriaalne põhivara	13	1 829 806	2 159 633
Põhivara kokku		75 339 645	91 202 396
VARAD KOKKU		99 244 111	106 660 159
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenukohustused	16	8 479 829	8 140 721
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		1 443 519	1 376 636
Võlad tarnijatele		2 259 204	3 171 719
Muud lühiajalised võlad	18	365 976	218 910
Maksuvõlad	6	1 183 553	1 148 924
Võlad töövõtjatele	17	1 198 984	1 097 605
Lühiajalised eraldised	19	16 520	8 643
Lühiajalised kohustused kokku		14 947 585	15 163 158
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	16,18	36 763 899	60 890 664
Pikaajalised eraldised	19	12 806	91 073
Pikaajalised kohustused kokku		36 776 705	60 981 737
KOHUSTUSED KOKKU		51 724 290	76 144 895
Omakapital			
Aktiivkapital	21	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital		2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		34 801 725	28 544 265
Aruandeaasta kasum		11 826 295	2 158 390
Emattevõtte omanikele kuuluv omakapital		46 656 141	30 730 776
Vähemusosa		863 680	-215 512
OMAKAPITAL KOKKU		47 519 821	30 515 264
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		99 244 111	106 660 159

Konsolideeritud kasumiaruanne
 (eurodes)

	Lisa nr.	2015	2014
Müügitulu	22	49 029 516	53 777 860
Muud äritulud	23	4 040 743	3 625 305
Kokku tulud		53 070 259	57 403 165
Kaubad, toore, materjal ja teenused	24	29 757 906	34 079 703
Mitmesugused tegevuskulud	25	2 235 646	2 193 573
Tööjõukulud	26	13 706 839	12 768 063
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11,13	4 942 306	4 395 335
Muud ärikulud	27	458 112	1 615 656
Kokku ärikasum		1 969 450	2 350 835
Kasum tütar- ja sidusettevõtjatelt	29	11 208 171	66 076
Kasum finantsinvesteeringutelt		0	139 203
Intressikulud	28	2 507 354	2 719 147
Muud finantstulud- ja kulud	29	838 403	939 543
Kasum enne tulumaksustamist		11 508 670	637 307
Aruandeaasta kasum		11 508 670	637 307
s.h. Emaettevõttele kuuluv kasum		11 826 295	2 158 390
s.h. Vähemusosanikele kuuluv kahjum		-317 625	-1 521 083

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)	Lisa nr.	2015	2014
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 969 450	2 350 836
Korrigeerimised			
Tulu (-kulu) õiglase väärtuse muutusest	10,	-3 053 714	-2 909 922
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11,13	4 942 306	4 395 335
Kasum (-kahjum) põhivara müügist ja maha kandmisest	23,27	189 847	-15 524
Muud korrigeerimised		1 600	975 085
Kokku korrigeerimised		2 029 151	2 444 974
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4	299 930	1 625 121
Varude muutus	5	326 534	574 761
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-2 357 487	1 001 785
Makstud intressid	28	-1 624 601	-1 630 407
Makstud ettevõtte tulumaks	21	-29 241	-42 531
Kokku rahavood äritegevusest		613 736	6 324 539
Rahavood investeerimistegevusest			
Kinnisvarainvesteeringu soetus (parendused)	10	-552 610	-3 227 882
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	11,13	-219 205	-1 073 287
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11,13	1 544 692	594 860
Ühinemisega või tütaretevõtte müügil liikunud raha		-1 631 299	114 531
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	10	4 370 000	207 235
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	7,8	0	-143 870
Laekunud sidus- ja tütaretevõtjate müügist	7,8	450 744	75 125
Antud laenud	3	-3 142 200	-381 321
Antud laenude tagasimaksed	3	2 027 994	97 208
Antud kapitalirendi põhiosamaksete laekumised		0	13 762
Laekunud intressid	29	348 445	167 803
Kokku rahavood investeerimistegevusest		3 247 449	-3 555 836
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	16	461 860	7 619 776
Saadud laenude tagasimaksed	16	-2 390 878	-7 281 258
Arvelduskrediidi saldo muutus	16	2 090 048	438 408
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	16	-5 569 763	-3 356 799
Laekumised müügi-tagasirendi tehingutest		0	558 519
Makstud dividendid	18,22	0	-270 000
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest		0	-6 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-5 408 733	-2 297 854
Kokku rahavood		-1 547 548	470 849
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	1 818 538	1 347 522
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-1 547 548	470 849
Valuutakursside muutuste mõju		24 341	167
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	295 331	1 818 538

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
 (eurodes)

	Aksia- kapital	Kohus- reserv- kapital	Emaettevõtte omanikele kuuluv kasum	Emaette- võtte omakapital kokku	Vähemus- osalus	Kokku
Saldo 31.12.2013	25 565	2 556	28 530 720	28 558 841	429 364	28 988 206
Omakapitaliga arveldatavad aktsiapõhised tehingud	0	0	13 776	13 776	876 207	889 983
2014.a. puhaskasum (- kahjum)	0	0	2 158 159	2 158 159	-1 521 083	637 076
Saldo 31.12.2014	25 565	2 556	30 702 655	30 730 776	-215 512	30 515 265
Vähene mine äriühenduste kaudu	0	0	0	0	575 138	575 138
Omakapitaliga arveldatavad aktsiapõhised tehingud	0	0	0	0	821 679	821 679
Korrigeeritud ostumeetodil soetatud äriühendused	0	0	4 668 857	4 668 857	0	4 668 857
2015.a. puhaskasum (- kahjum)	0	0	11 825 580	11 825 580	-317 625	11 507 955
Saldo 31.12.2015	25 565	2 556	47 197 092	47 225 213	863 680	48 088 894

Lisainformatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisas 21. Korrigeeritud ostumeetodil soetatud äriühenduste kohta lisainfo asub lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS Go Group (edaspidi: emaettevõtte) 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad AS Go Group (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas 7.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tütarettevõtete kajastamine

Konsolideerimise põhimõtted

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

Äriühendused

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

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

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

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

Tütarettevõtete müük

Müüdud tütarettevõtete tulused ja kulused kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kuni müügikuupäevani. Vahe 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. Alles jääv investeering võetakse arvele õiglases väärtuses või alles jääva osa bilansilises väärtuses müügikuupäeva seisuga, kui õiglast väärtust ei ole võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega.

Tehingud vähemusosalusega

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

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

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

Investeeringud sidusettevõtetesse

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

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

Soetusmaksumuse meetod

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

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

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ja ettemaksud

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

Finantsvarade väärtuse langus

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

Varud

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

Bioloogilised varad

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvele võtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

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

Materiaalne põhivara

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

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

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

Ehitised ja rajatised	12,5 – 50 aastat
Muud masinad ja seadmed	2,5 – 14 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	2,5- 10 aastat

Maad ei amortiseerita.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest.

Immateriaalne põhivara

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

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

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatavalt.

Immateriaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute ning soetusmaksumuse meetodil kajastatavate sidusettevõtete 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 õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisenä.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

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

Rendiarvestus

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

Kontsern kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

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

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

Eraldis ja tingimuslikud kohustused

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

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

Kohustuslik reservkapital

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

Tulude arvestus

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

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

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

Turismivaldkonnas müügitulu moodustub teenustasudest, osutatud bussi- ja giiditeenustest, korraldatud pakettreiside marginaalidest 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 osutamise kaasnivad 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 teenuslepingutel

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnivad kulud. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamise seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega tehtud tööde ülevaastust.

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

Dividenditulu

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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

Välisvaluutatehingute kajastamine

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

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases 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 keskpanga valuutakursi alusel.

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)	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	52 161	48 973
Pangakontod	196 452	1 729 562
Raha teel	46 718	40 003
Raha kokku	295 331	1 818 538

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)	31.12.2015	31.12.2014
Intressinõuded	1 023 275	1 007 745
Antud lühiajalised laenud	10 544 790	6 210 603
Dotatsiooninõuded	131 972	153 732
Muud lühiajalised nõuded	3 966 064	788 042
Aruandvad isikud	34 832	23 854
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 193 021	-761 804
Muud nõuded kokku	14 507 912	7 422 172

Antud lühiajalised laenud on väljastatud eurodes, intressimäärad jäävad vahemikku 4-15% ning laekumistähtajad on 2016. aasta jooksul.

Muud lühiajalised nõuded summa koosneb peamiselt viivisenõudest ning käibemaksu tagastusnõudest.

Kulu laenu- ja intressinõuete alla hindamisest on kajastatud kasumiaruande real „Muud finantstulud- ja kulud“ (lisa 29).

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)	Lisa nr.	31.12.2015	31.12.2014
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arve		6 329 151	3 786 548
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		-628 870	-186 105
Kokku nõuded ostjate vastu		5 700 281	3 600 443
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	25	-186 105	-237 121
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnustatud nõuded		6 598	29 521

Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	25	-595 251	-206 615
Lootusetuks tunnistatud nõuded		29 622	228 110
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks		-628 870	-186 105

Lisa 5 Varud

(eurodes)	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	1 135 122	711 479
Lõpetamata toodang	231 380	13 641
Müügiks ostetud kaubad	1 205 893	301 248
Ettemaksed varude eest	5 985	200 017
Varud kokku	2 578 380	1 226 385

Aruandeaastal märkimisväärseid varude allahindlusi ei tehtud, lisainfo vaata lisa 24.

Lisa 6 Ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Ettemaksukonto jääk	33 401	0	34 504	0
Käibemaks	47 504	241 083	662 572	235 803
Ettevõtte tulumaks	0	17 761	0	44 586
Üksikisiku tulumaks	0	280 611	0	271 217
Sotsiaalmaks	0	583 057	0	535 525
Kohustuslik kogumispension	0	24 189	0	22 392
Töötuskindlustusmaks	0	36 814	0	39 384
Muud maksud/tagatised	28 651	38	25 000	17
Maksud kokku	109 556	1 183 553	722 076	1 148 924
Ettemaksed teenuste eest	713 006	0	668 148	0
Maksud ja muud ettemaksed kokku	822 562	1 183 553	1 390 224	1 148 924

Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

31.12.2015 seisuga omas Go Group AS osalust järgmistes tütar- ja sidusettevõtetes:

Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukoha- maa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.14	31.12.15
10786964	GoProperty AS	Eesti	Kinnisvara – ja transpordivahendite haldamine ja rentimine	0	100
10786869	Ühinenud Depood AS	Eesti	Raudteeveeremi remont, hooldus ja ehitus	0	100
	s.h. Tütarettevõtja:				
11307242	Eurokraft Service OÜ	Eesti	Kaevandus-, karjääri- ja ehitusmasinate tootmine	0	100
12940926	GoTrack Finance OÜ	Eesti	Finantseerimistegevus	0	100
12951344	GoRail Finance OÜ	Eesti	Finantseerimistegevus	0	100
10541949	GoRail AS	Eesti	Raudteetransport	100	100
	s.h. Sidusettevõtja:				
12580735	East-West Express OÜ* (lisa 9)	Eesti	Majandustegevus puudub	50	50
10955906	Realway OÜ* (lisa 9)	Eesti	Kinnisvara haldamine ja kinnisvaraprojektide arendamine	100	0
	s.h. Tütarettevõtja:				
12756973	RealWay Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara	100	0
10983707	Tarbus Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara	80	0
	s.h. Tütarettevõtjad:				
11980823	Tarbus OÜ	Eesti	Reisijatevedu autobussidega	100	0
12145882	Eesti Bussijaamad OÜ	Eesti	Majandustegevus puudub	100	0
11379570	Scanvo Estonia OÜ	Eesti	Majandustegevus puudub	100	0
11981656	Balticbus OÜ	Eesti	Majandustegevus puudub	100	0
11981455	Linnabuss OÜ	Eesti	Majandustegevus puudub	100	0
11980906	Rahvaveod OÜ	Eesti	Majandustegevus puudub	100	0
11082171	GoHotels OÜ	Eesti	Majutusteenused	100	100
11109214	GoTrack OÜ	Eesti	Raudtee ehitus	100	100
10113159	GoTravel AS	Eesti	Reisibürooteenused	100	100
11258322	Rävala Kaheksa OÜ	Eesti	Kinnisvara	58	58
11320860	GoTaksopark OÜ	Eesti	Transpordi teenused	75	75
11108522	Go Oil AS	Eesti	Kütuse müük	100	100
12267949	GoNetwork OÜ	Eesti	Sideteenused ja elektritööd	100	100

s.h. Tütarettevõtja:					
10951377	Teledata OÜ	Eesti	Serveriruumi teenuse pakkumine	100	100
12020966	Kaart OÜ	Eesti	Majandustegevus puudub	100	100
54103036521	Salacas Terminals SIA	Läti	Sadamateenused	0	99,95
11023487	SLG Energy OÜ	Eesti	Hakkepuidu ost ja müük, hakkepuidu tootmine ning transporditeenuste osutamine	75,5	75,5
10085032	GoBus AS	Eesti	Reisijateveoteenuste osutamine	100	100
s.h. Tütarettevõtja:					
10628099	Automen OÜ	Eesti	Reisijateveoteenuste osutamine	100	100
11295263	GoBus Autokool OÜ	Eesti	Sõiduauto-, bussi-, veoauto- ja mootorrattajuhtide väljaõpe	100	100
10548495	Mixson OÜ	Eesti	Majandustegevus puudub	100	100
12675795	Rävala Galleries OÜ	Eesti	Majandustegevus puudub	100	100

*tegemist on sidusettevõttega.

2015 aastal toimusid ettevõtte struktuuris olulised muudatused. Konsolideerimisgruppist lahkusid RealWAY OÜ koos tütarettevõttega Tarbus Kinnisvara OÜ. Ettevõtted võõrandati müügihinnaga 15 360 000 eurot, tehingu müügikasum oli 11 208 171 eurot (lisa 29).

Konsolideerimisgruppi lisandusid 100% Ühinenud Depood AS ja 100% GoProperty AS (endise ärinimega Edelaraudtee Halduse AS).

Ühinenud Depood AS ja GoProperty AS omandamisel toimus äriühendus seotud osapoolte ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel, seetõttu käsitletakse soetusmaksumusena omandatud netovara bilansilist väärtust. Ühinenud Depood AS ostuhind moodustas 24 600 000 eurot, netovara omandati summas 28 670 524 eurot, ostuhinna ja omandatud netovara väärtuste vahe 4 070 524 eurot on kajastatud eelmiste perioodide jaotamata kasumis.

GoProperty AS ostuhind moodustas 960 000 eurot, netovara omandati summas 1 558 333 eurot, ostuhinna ja omandatud netovara väärtuste vahe 598 333 eurot on kajastatud eelmiste perioodide jaotamata kahjumis.

Lisa 8 Äriühendused

Kontserni siseselt asutati 2 uut ettevõtet jagunemise teel Go Group AS tütarettevõtjatest, uute asutatud ettevõtted osakud kuuluvad 100% Go Group AS'le.

Kuupäev	Jaguneva ettevõtte nimi	Omandatud osalus (%)	Osapoolte sõltumatus
01.09.2015	GoTrack Finance OÜ	100	Jagunes tütarettevõttest
23.11.2015	GoRail Finance OÜ	100	Jagunes tütarettevõttest

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)	31.12.2015	31.12.2014
Sidusettevõtte aktsiad (lisa 7)	1 250	1 250
Muud aktsiad ja väärtpaberid	253 081	0
Pikaajalised laenud	7 000	122 000
Pikaajalised intressinõuded	0	67
Muud nõuded	6 408 467	1 075 124
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	6 669 798	1 198 441

Lisainfo seotud osapooltele antud laenude osas on toodud lisa 30.

Laenude alusvaluutaks on 2015. ja 2014. aastal euro, intressimäärad jäävad vahemikku 7-8% ja maksetähtajad on vahemikus 2017 – 2019 aastat.

Muude nõuete all 2014 ja 2015 on kajastatud investeeringu müügist tulenevad kokkulepped, mille tähtajad on 31.12.2017. Kokkulepete alusvaluutaks on euro ning intressimääraks 4% aastas.

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu (lisa 22)	1 860 385	1 847 774
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	-936 564	-1 446 533
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	923 821	401 241

Kinnisvarainvesteeringutes toimunud muutused:

Saldo 31.12.2014	56 589 862
Soetatud kinnisvarainvesteeringud ja parendused	1 728 450
Lisandunud äriühendustest	1 324 497
Vähenedemised tütarettevõtjate müügil	-16 167 728
Müüdüd kinnisvarainvesteering	-5 804 298
Ümberklassifitseerimine	50 888
Õiglase väärtuse muutus kinnisvarainvesteeringu ümberhindlusest (lisa 23)	3 053 714
Saldo 31.12.2015	40 775 385

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

Informatsioon suurima kinnisvarainvesteeringu hindamise kohta (Rävala 8, väärtuseks 39 400 tuhat eurot): Juhtkonna eksperdi poolt 2015. aasta lõpus koostatud diskonteeritud rahavoogude mudeli põhjal ei ole kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtus tulenevalt turusituatsioonist oluliselt kasvanud ega kahanenud. Kinnisvara arendusprojekt liigub vastavalt planeeritud ajakavale, mistõttu on aruandeperioodil tehtud täiendavad investeeringud suurendanud kinnisvarainvesteeringu õiglast väärtust.

Rävala 8 kinnistu puhul on tegemist objektiga, kus hetkel paikneb kontorihoone. Juhtkonna eksperdi poolt hinnatud kinnistu parim kasutus on praeguse ehitise osaline lammutamine ning uue hoonestuse rajamine, mis sisaldab kaubandus-, büroo- ja parkimispindu. Hinnang on tehtud kasutades 4 aasta kohta planeeritud rahavoogusid aastatel 2016-2019 ning planeeritava ehitise brutopind on 71 tuhat ruutmeetrit.

Juhtkonna eksperdi poolt koostatud hindamismudelis 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

Rävala pst.8 Tallinn

Kaare 25, Jaama tn.4, Jaama tn. 10, Türi

Kauba tn. 1 Pärnu

Joala tn 5, Narva

Vaksali tn. 42 Viljandi

Hindamismeetod

Diskonteeritud rahavoogude mudel

Võrreldavad turutehingud

Võrreldavad turutehingud

Võrreldavad turutehingud

Võrreldavad turutehingud

Võlakohustuste tagatiseks panditud varade kohta on täiendav info lisas 31.

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksud	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2013						
Soetusmaksumus	313 167	12 026 899	40 291 618	1 618 251	1 222 906	55 472 841
Akumuleeritud kulum	0	-2 099 951	-19 834 439	-1 014 193	0	-22 948 583
Jääkmaksumus	313 167	9 926 948	20 457 179	604 058	1 222 906	32 524 258
Saldo seisuga 31.12.2014						
Soetusmaksumus	313 167	8 786 014	42 996 869	1 333 702	704 443	54 134 195
Akumuleeritud kulum	0	-1 840 073	-20 232 001	-819 362	0	-22 891 436
Jääkmaksumus	313 167	6 945 941	22 764 868	514 340	704 443	31 242 759
2015. a toimunud muutused						
Ostud ja parendused	0	19 454	5 358 581	37 878	386 269	5 802 182
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	724 443	-20 000	-704 443	0
Muutused äriühenduste kaudu jääkmaksumuses	-178 953	-5 336 938	762 641	1 171	-290 261	-5 042 340
Ümberklassifitseerimised	0	0	-3 805	2 959	292 967	292 121
Müük ja maha kandmine	0	-4 319	-1 796 523	-820	0	-1 801 662
Amortisatsioonikulu	0	-204 976	-4 064 537	-169 532	0	-4 439 045
Saldo seisuga 31.12.2015						
Soetusmaksumus	134 214	2 201 807	45 618 945	1 274 351	388 975	49 618 292
Akumuleeritud kulum	0	-782 645	-21 873 277	-908 355	0	-23 564 277
Jääkmaksumus	134 214	1 419 162	23 745 668	365 996	388 975	26 054 015

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

Maa ja ehitised on panditud võlakohustuste tagatiseks (lisa 31).

Äriühenduste kohta on detailsem informatsioon toodud lisa 7.

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas	2015	2014
Ehitised	5 803 700	0
Masinad ja seadmed	1 506 564	253 774
Muu materiaalne põhivara	692	0
Lõpetamata projektid ja ettemaksud	0	423 400
Kokku	7 310 956	677 174

Lisa 12 Bioloogiline vara

Bioloogilise varana kajastatakse kinnistut ja sellel kasvavat metsa Martna vallas.

(eurodes)	Mets	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2014	11 700	11 700
2015.a. toimunud muutused		
Kahjum õiglase väärtuse muutusest (lisa 28)	-1 060	-1 060
Saldo seisuga 31.12.2015	10 640	10 640

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 31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 392 903	4 013 926	5 406 829
Akumuleeritud kulum	-1 094 888	-2 152 308	-3 246 884
Jääkmaksumus	298 015	1 861 618	2 159 633
2015. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	41 620	0	41 620
Muutused äriühenduste kaudu	-573 759	229 313	-344 626
Amortisatsioonikulu	-255 949	-247 853	-503 802
Tütaretevõtte müük, kulum	602 622	607	603 229
Tütaretevõtte soetus, kulum	-26 616	-99 632	-126 248
Saldo seisuga 31.12.2015			
Soetusmaksumus	734 707	4 243 239	5 103 823
Akumuleeritud kulum	-648 954	-2 499 186	-3 273 705
Jääkmaksumus	85 753	1 744 053	1 829 806

Äriühenduste kohta on detailsem informatsioon toodud lisa 8.

Lisa 14 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

(eurodes)	Maa	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2015			
<i>Soetusmaksumus</i>	122 556	25 968 806	26 091 362
<i>Akumuleeritud kulum (-)</i>	0	-7 680 171	-7 680 171
Jääkmaksumus	122 556	18 341 252	18 463 808

(eurodes)	Maa	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2014			
<i>Soetusmaksumus</i>	0	25 429 654	25 429 654
<i>Akumuleeritud kulum (-)</i>	0	-7 871 593	-7 871 593
Jääkmaksumus	0	17 558 061	17 558 061

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

Lisa 15 Kasutusrent**Kasutusrent – aruandekohuslane kui rentnik**

Kontsernis on kasutusrendile võetud transpordivahendid, seadmed ja äripinnad.

(eurodes)	31.12.2015	31.12.2014
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul (lisa 24 ja 25)	1 317 657	1 128 821

Kasutusrent – aruandekohuslane kui rendileandja

Kontsernis on kasutusrendile antud transpordivahendid, seadmed ja äripinnad.

(eurodes)	31.12.2015	31.12.2014
Saadud kasutusrenditulu perioodi jooksul (lisa 22)	3 463 528	3 105 471

Kasutusrendi tulude hulka kuuluvad enamasti ruumide renditulud aga ka transpordivahendite rent. OÜ OÜ Rävalla Kaheksa rendib välja ruume aadressil Rävalla 8, Tallinn. GoProperty AS rendib äripindasid välja Türil, Narvas ning Viljandis. Rendile antud varade bilansiline väärtus 31.12.2015 seisuga on 48 726 630 (31.12.2014: 54 407 977) eurot.

Renditud transpordivahendite ja muude varade bilansiline väärtus on 2 175 809 (31.12.2014: 1 167 545) eurot.

Lisa 16 Laenukohustused

(eurodes)	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi					Intressi- määr	Lõpp- tähtaeg
	Saldo 31.12.2015	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenud	21 072 550	1 466 872	19 605 678	0	4%-12%	2014-2020	
Pangalaenud	8 687 493	564 000	8 123 493	0	3,3%-4,38%	2017-2018	
Kapitalirendikohustused	12 819 160	3 909 471	7 520 722	1 388 967	0,1- 5,85%	2016-2023	
Arvelduskrediit	2 528 456	2 528 456	0	0	4%	2016	
Muud võlad	11 030	11 030	0	0	-	-	
Kokku	45 118 689	8 479 829	35 249 893	1 388 967			

(eurodes)	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi					Intressi- määr	Lõpp- tähtaeg
	Saldo 31.12.2014	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenud	34 421 295	1 646 667	10 495 702	22 278 926	1,3 - 12%	2015-2021	
Pangalaenud	20 475 601	1 677 308	18 798 293	0	1,3 – 3,3%	2014-2018	
Kapitalirendikohustused	13 217 695	4 378 338	7 318 478	1 520 879	2,25-5,85%	2015-2023	
Arvelduskrediit	438 408	438 408	0	0	4%	2015	
Muud võlad	2 570	0	2 570	0	3 - 12%	-	
Kokku	68 555 569	8 140 721	36 615 043	23 799 805			

Pikaajalise võlakohustuse saldo 31.12.15 seisuga on summas 36 638 860 eurot (31.12.14 seisuga 60 414 848 eurot).

31.12.2015.a. seisuga on kontserni arvelduskrediidi kohustuse saldo 2 528 456 eurot (31.12.2014 oli see 438 408 eurot).

Lisainfo laenude tagatiste osas on lisas 32.

Kõikide laenukohustuste alusvaluutaks 31.12.2015 ja 31.12.2014 seisuga on euro.

Lisa 17 Võlad töövõtjatele

(eurodes)	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	967 169	943 572
Puhkusetasude kohustus	222 438	146 316
Muud võlad	9 377	7 717
Kokku võlad töövõtjatele	1 198 984	1 097 605

Lisa 18 Muud võlad

(eurodes)	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			
	31.12.2015	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	181 617	60 744	120 873	0
Dividendivõlad	50 000	50 000	0	0
Muud viitvõlad	259 398	255 232	4 166	0
Kokku muud võlad	491 015	365 976	125 039	0

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

Lisa 19 Eraldised

(eurodes)	31.12.2015	31.12.2014
Lühiajaline pensionieraldis	16 520	8 643
Muud pikaajalised eraldised	12 806	91 073
Lühi ja pikaajalised eraldised kokku	29 326	99 716

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

Lisa 20 Tingimuslikud kohustused

Danske Bank A/S Eesti filiaal on andnud garantii Viljandi Maavalitsusele summas 64 000 eurot OÜ Automen lepinguliste kohustuste täitmise tagamiseks. Garantii kehtis kuni 30.06.2015

AB "Lietuvas draudimas" Eesti filiaal on andnud välja garantiikirjad summas 825 000 eurot Valga, Tartu, Põlva ja Lääne-Viru Maavalitsusele AS GoBus lepinguliste kohustuste täitmise tagamiseks. Garantiikirjad kehtivad kuni 31.12.2016.

Seisuga 31.12.2015 on AS GoTravel'l garantiilepingud reisiteenuste vahendamise tulenevate kohustuste tagamiseks kogusummas ca 360 tuhat eurot. Garantiid on väljastanud Danske Banki Eesti filiaal Go Group'i aktsionäri Moonrider OÜ käendusel. Tütarettevõttel GoTravel AS on kommerts pant SEB panga kasuks.

Tütarettevõttel AS GoProperty on kinnistule aadressiga Pärnu, Kauba tn. 1 seatud hüpoteek Eesti Vabariigi kasuks summas 35 401 eurot kuni kinnistu väljaostukohustuse täieliku tasumiseni 10.07.2016. a.

Samuti on kinnistule aadressiga Türi, Kaare tn. 25 seatud hüpoteek Eesti Vabariigi kasuks summas 83 070 eurot kuni kinnistu väljaostukohustuse täieliku tasumiseni 10.01.2017. a.

Lisa 21 Aktsiakapital

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Aktsiakapital (eurodes)	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	40 000	40 000

Omakapitali muutuste aruandes real vähenemine äriühenduste kaudu on kajastatud tütarettevõtte müügist tulenevad summad (lisa 7). Omakapitaliga arveldatavad aktsiapõhised tehingud real on välja toodud tütarettevõttesse täiendavad investeeringud.

Emaettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud reservkapitali moodustamist summas 2 556 eurot) seisuga 31. detsember 2015 moodustas 46 628 020 eurot (31. detsember 2014 moodustas 30 702 655 eurot). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 37 302 416 eurot (31.12.2014.a. 24 562 124 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 9 325 604 eurot (31.12.2014.a 6 140 531 eurot).

2015 majandusaastal dividende välja ei kuulutatud (2014 samuti mitte) ning tulumaksu ei tasutud (2014 tasuti tulumaksu 42 532 eurot).

Lisa 22 Müügitulu

(eurodes)

Kontserni müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

<u>Geograafilised piirkonnad</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Eesti	46 253 494	51 965 732
Välisriigid	454 058	482 174
EU riigid	2 321 964	1 329 954
Kokku	49 029 516	53 777 860

Kontserni müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

(eurodes)

<u>Tegevusalade lõikes:</u>	<u>Lisa nr</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Reisijatevedu		18 828 709	21 622 898
s.h. Regulaarne sõitjate maismaavedu		11 240 571	11 400 314
s.h. Raudteeveendus		1 464 996	4 582 110
s.h. Dotatsioonid		6 123 142	5 640 474
Kütusemüük		12 218 312	16 546 154
Teenustööd		4 646 409	3 213 757
s.h. Sõiduõpe		173 909	153 365
s.h. Taksovedu		508 722	521 003
s.h. Ostetud teenuste müük		608 903	433 261
s.h. Ostetud kaupade müük		515 940	136 886
s.h. Transporditeenus		874 478	169 906
s.h. Reisibüroode tegevus		770 324	802 230

s.h. Info- ja sideteenused		879 086	997 106
s.h. Masinate remont ja ehitus		315 047	-
Majutus ja muud teenused hotellis		1 527 642	1 636 913
Ehitustegevus		4 927 586	4 639 089
Tulud hakkepuidu müügist		1 456 237	557 782
Renditeenused	15	4 314 496	4 070 842
s.h. Valdusfirmade tegevus		850 968	965 371
s.h. Raudteeveeremi rent		347 282	155 127
s.h. Maismaatranspordivahendite rent		711 835	483 766
s.h. Kinnisvara rent	10	2 404 411	2 466 578
Agenditasu, kindlustusteenus		42 365	38 765
Muud		1 067 760	1 451 660
Kokku		49 029 516	53 777 860

Lisa 23 Muud äritulud

(eurodes)	Lisa nr	2015	2014
Kasum valuutakursi muutusest		13 857	145
Kasum põhivara müügist	11	220 899	282 317
Kahjude hüvitus, saadud viivised		738 271	8 128
Muud äritulud		14 002	389 462
Kasum KVI õiglase väärtuse muutusest	10	3 053 714	2 945 253
Muud äritulud kokku		4 040 743	3 625 305

Lisa 24 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)	Lisa nr	2015	2014
Tooraine ja materjal		549 090	828 778
Varude allahindlus ja maha kandmine	5	18 211	42 984
Müügi eesmärgil ostetud kaubad		16 609 845	21 431 082
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara		-7 378	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused		2 573 837	2 374 187
Energia		2 792 200	1 971 834
Elektrienergia		279 208	101 991
Soojusenergia		136 512	36 719
Kütus		2 376 480	1 833 124
Transpordikulud		1 284 846	639 644
Üür ja rent	15	999 160	832 601
Vahendatud teenused		1 520 916	3 324 488
Masinate remondikulud (varuosad, hooldus, remont)		1 826 611	1 381 135
Kindlustus ja kohustuslikud maksud		313 559	204 607
Lähetuskulud		357 076	213 050
Maamaks		32 406	28 595

Muud	887 527	806 718
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	29 757 906	34 079 703

Lisa 25 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)	Lisa nr	2015	2014
Üür ja rent	15	318 497	296 220
Energia		60 585	67 113
Elektrienergia		840	-5 935
Soojusenergia		7 408	4 081
Kütus		52 337	68 967
Mitmesugused bürookulud		673 084	733 749
Uurimis- ja arengukulud		4 400	5 560
Lähetuskulud		110 720	87 224
Koolituskulud		31 960	40 792
Riiklikud ja kohalikud maksud		44 808	5 985
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4	588 653	177 094
Väikevahendid		6 527	2 804
Turustuskulud		146 095	123 851
Remont ja korrashoid		13 282	9 152
Muud		137 035	644 030
Kokku mitmesugused tegevuskulud		2 235 646	2 193 573

Lisa 26 Tööjõu kulud

(eurodes)	2015	2014
Palgakulu	10 303 146	9 585 234
Sotsiaalmaksud	3 407 805	3 181 721
Autoritasud	0	1 108
Kokku tööjõukulud	13 706 839	12 768 063
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	878	872

Lisa 27 Muud ärikulud

(eurodes)	2015	2014
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	597	137 557
Kahjum materiaalse põhivara müügist ja maha kandmisest	408 407	128 629
Kahjum bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest	1 060	35 330
Kahjum valuutakursi muutustest	277	52 426
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 351	5 553
Kahjum põhivara allahindlusest	6 887	605
Kohalikud maksud	811	1 374
Muude nõuete allahindlus	0	1 161 398

Muud	32 722	92 784
Kokku muud ärikulud	458 112	1 615 656

Täiendav informatsioon kinnisvarainvesteeringute kohta on lisas 10.

Lisa 28 Intressikulud

(eurodes)	2015	2014
Intressikulu laenudelt	1 961 368	1 871 327
Intressikulu kapitalirendilt	503 449	305 588
Kontsernikonto intress	21 267	524 017
Arvelduskrediidi intressid	167	0
Muud intressikulud	21 103	18 215
Kokku intressikulud	2 507 354	2 719 147

Lisa 29 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	24 341	168
Intressitulud	711 534	800 173
Tütaretevõtte müügikasum	11 208 171	66 076
Muud finantstulud	7 702	-1
Muud finantskulud	94 826	-42 684
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	181 887
Kokku muud finantstulud ja -kulud	12 046 574	1 005 619

Lisa 30 Tehingud seotud osapooltega

Kontserni aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Aruandeperioodi tehingud seotud osapooltega

(eurodes)	2015			
	Ostud		Müügid	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	20 590	183 200	9 216	1 544 451

Omanikega seotud ettevõtted	552 938	3 245 145	269 809	5 101 455
Kinnisvara jm. varad, kaupade ja teenuste ost-müük kokku	573 528	3 428 345	279 025	6 645 906

		2014	
(eurodes)		Ostud	Müügid
Juhatus ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtted		413 384	70 606
Omanikega seotud ettevõtted		4 980 545	6 427 048
Kinnisvara jm. varad, kaupade ja teenuste ost-müük kokku		5 393 929	6 497 654

Saldod seotud osapooltega:

(eurodes)	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Juhatus ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	2 879 960	156 476
Omanikega seotud ettevõtted	16 468 939	929 881
Nõuded kokku	19 348 899	1 086 357
Juhatus ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	37 490 363	29 308 995
Omanikega seotud ettevõtted	5 878 701	284 012
Kohustused kokku	43 369 064	29 593 007

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

Kontserni kuuluvate kõikide ettevõtjate juhatuse liikmetele arvestati 2015. aastal hüvitisi koos sotsiaalmaksudega 468 556 eurot (2014: 507 204 eurot), sellest kontserni juhtkonna tasudeks 2015. aastal 201420 eurot (2014: 288 783 eurot).

Lisa 31 Laenu tagatised ja panditud varad

Laenu tagatiseks on:

1. OÜ Rävåla Kaheksa

OÜ Rävåla Kaheksa on saanud laenu AS Swedbank-st seisuga 31.12.2015 summas 8 032 826 eurot (seisuga 31.12.2014 summas 9 512 826 eurot), mille tagatised ja panditud varad on:

- Hüpoteek on seatud Rävåla 8, Tallinn – bilansiline maksumus 39 400 000 eurot.
- Go Group AS käendus.

Täiendav info lisades on 10, 11 ja 16.

Lisa 32 Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta

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

Konsolideerimata bilanss
(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	32	207 659
Nõuded ostjate vastu	708 003	503 657
Muud nõuded	12 160 286	16 651 601
Viitlaekumised ja ettemaksed	75 308	184 789
Varud	80 715	79 358
Käibevara kokku	13 024 344	17 627 064
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	63 164 919	29 017 134
Kinnisvarainvesteeringud	0	4 300 000
Materiaalne põhivara	93 285	2 670 624
Põhivara kokku	63 258 204	35 987 758
VARAD KOKKU	76 282 548	53 614 822
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Lühiajalised laenukohustused	1 951 060	1 619 221
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	1 169	431 169
Võlad tarnijatele	47 970	61 796
Muud lühiajalised võlad	646 990	209 611
Maksuvõlad	107 867	166 548
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	50 527	41 903
Lühiajalised kohustused kokku	2 805 583	2 530 248
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused	40 821 827	37 220 553
Muud pikaajalised võlad	478 000	0
Pikaajalised kohustused kokku	41 299 827	37 220 553
KOHUSTUSED KOKKU	44 105 410	39 750 801
Omakapital		
Aktiivkapital	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	13 835 900	10 763 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 313 117	3 071 921

OMAKAPITAL KOKKU	32 177 138	13 864 021
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	76 282 548	53 614 822

Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)	2015	2014
Müügitulu	2 788 137	2 949 139
Muud äritulud	3 773 463	2 366 145
Kokku tulud	6 561 600	5 315 284
Kaubad, toore, materjal ja teenused	545 097	175 379
Mitmesugused tegevuskulud	512 523	458 684
Tööjõukulud	488 023	542 557
Põhivara kulum ja väärtuse langus	597 626	696 689
Muud ärikulud	22 322	77 506
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 396 009	3 364 469
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11 627 595	-2 953 154
Intressikulud	1 129 619	1 257 921
Muud finantstulud	3 419 132	3 918 526
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist	18 313 117	3 071 920
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	18 313 117	3 071 920

Konsolideerimata rahavoogude aruanne
 (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)	4 396 009	3 364 470
Korrigeerimised		
Tulu (-kulu) õiglase väärtuse muutusest	0	-2 019 632
Põhivara kulum ja väärtuse langus	597 626	696 689
Kasum (-kahjum) põhivara müügist	-1 942 756	-100 540
Muud korrigeerimised	0	-187 898
Kokku korrigeerimised	-1 345 130	-1 611 381
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 438 042	-223 576
Varude muutus	-1 357	18 161
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-923 099	414 140
Makstud intressid	-660 730	-875 937
Makstud ettevõtte tulumaks	-29 241	-42 531
Kokku rahavood äritegevusest	-2 001 590	1 043 346
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 535	-704 689
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	161 810	150 809
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	2 870 000	300 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-380 000	-92 550
Antud laenud	-3 879 251	-280 000
Antud laenude tagasimaksed	1 501 541	3 915
Antud kapitalirendi põhiosamaksete laekumised	0	222 230
Laekunud intressid	1 866 631	1 846 111
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 130 196	1 445 826
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	150 000	8 270 000
Saadud laenude tagasimaksed	-1 135 451	-5 146 599
Arvelduskrediidi saldo muutus	627 416	-4 961 494
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-187 415	-195 457
Makstud dividendid	0	-270 000
Muud laekumised finantseerimistegevusest	208 685	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-336 765	-2 303 550
Kokku rahavood	-208 159	185 622
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	207 659	21 892
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-208 159	185 622
Valuutakursside muutuste mõju	532	145
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32	207 659

Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Aksia- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2013	25 565	2 556	10 477 061	10 505 182
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	3 071 920	3 071 920
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	286 919	286 919
Saldo seisuga 31.12.2014	25 565	2 556	13 835 900	13 864 021
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	27 171 620	27 171 620
Saldo seisuga 31.12.2015	25 565	2 556	41 007 520	41 035 641

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2016

AS Go Group (registrikood: 11071150) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI ETVERK	Juhatuse liige	20.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Go Group aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Go Group ja selle tütarettevõtete (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2015, konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks 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 AS Go Group ja selle tütarettevõtete finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning nende sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisale 10, milles on toodud kontserni varade mahust 41,1% moodustavate kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse hindamisel tehtud olulised hinnangud ja eeldused. Nimetatud asjaolu rõhutamine ei kujuta endast märkust meie arvamuse osas.

Lauri Past
Vandeaudiitor, litsents nr 567

Rando Rand
Vandeaudiitor, litsents nr 617

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

20. mai 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Go Group (registrikood: 11071150) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	20.05.2016
RANDO RAND	Vandeaudiitor	20.05.2016

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	746982	26.79%	Jah
Raudteeveeremi rentimine	77391	951468	34.13%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	410979	14.74%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	192473	6.90%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	157400	5.65%	Ei
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	119555	4.29%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	107500	3.86%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	74241	2.66%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	25967	0.93%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1572	0.06%	Ei

Sidevahendid

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