

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AS GoRail

registrikood: 10541949

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10133

telefon: +372 6310031, +372 6310000

faks: +372 6311230, +372 6310001

e-posti aadress: katrin.leemet@go.ee, info@gorail.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Lisa 20 Tegevuse jätkuvus	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

AS GoRail on 1998 aastal asutatud ettevõtte. Reaalse majandustegevusega alustati 01.04.1999 nime all AS EVR Ekspress. Aastal 2005 muudeti

endine ärinimi aktsiaseltsiks GoRail. Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on raudteetranspordi korraldamine.

Aruandeaastal toimusid ettevõtte põhitegevuses olulised muutused. Alates 11.05.2015.a. lõpetas ettevõtte iseseisva tegevuse operaatorina rahvusvahelises reisirongiliikluses liinil Tallinn-S-Peterburg-Tallinn ja 18.05.2015.a. katkestas ettevõtte ajutiselt oma iseseisva opraortetegevuse rahvusvahelises reisirongiliikluses liinil Tallinn-Moskva-Tallinn.

Alates 10.07.2015.a. on ettevõtte põhitegevuseks reisijateveo teenuse, s.h. veduri- ja piletimüügiteenuse, osutamine liinil Tallinn-Narva-Tallinn liinil ning erireiside (tellimusvedude täitmine reisirongi(de)ga) organiseerimine ja läbiviimine riigisisestel ja vastava(te) välisriigi(kide) raudteetaristutel.

Tulenevalt ülalkirjeldatud muudatustest toimus ettevõtte tegevuse restruktureerimine, mille tulemusena vähenes ka töötajate arv 2015. aasta lõpuks 24 inimeseni.

Aruandeaastal jagunes ettevõtte GoRail AS eraldumise teel. Jagunemise käigus vähenes GoRail AS omakapital 6 195 582 euro võrra. Asutatava ühingu ärinimi on OÜ GoRailFinance.

Ettevõtte realiseerimise netokäibeks kujunes 2 153 790 eurot (2014: 5 446 783) ja kahjumiks 1 232 006 eurot (2014 kahjum: 2 300 463 eurot),

Puhaskasumi marginaal oli 2015. aastal -57,20% ja 2014. aastal -42,24%, lühiajaliste kohustuste kattekordaja oli 2015. aastal 0,64 ja 2014. aastal

1,01 ning omakapitali määr oli 2015. aastal 2,20% ja 2014. aastal 78,05%.

Suhtarvude arvestusvalemid:

* Puhaskasumi marginaal : Puhaskasum / Müügitulu

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja : Käibevarad / Lühiajalised kohustused

* Omakapitali määr : Omakapital / Koguaktiiva

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 926 845 eurot (2014: 1 697 061 eurot) (koos sotsiaalmaksudega), sealhulgas juhatuse liikme

tasusid 36 051 eurot (2014: 26 953 eurot).

Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 45 inimest (2014: 128 inimest).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	80 208	324 487	2
Nõuded ja ettemaksed	689 556	1 564 275	3
Varud	62 776	86 261	4
Kokku käibevara	832 540	1 975 023	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 500	6 719 697	6,7
Nõuded ja ettemaksed	478 000	0	3
Materiaalne põhivara	741	246 852	8
Kokku põhivara	481 241	6 966 549	
Kokku varad	1 313 781	8 941 572	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	242 791	0	19
Võlad ja ettemaksed	1 042 126	1 963 120	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 284 917	1 963 120	
Kokku kohustused	1 284 917	1 963 120	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 000	1 917 349	13
Kohustuslik reservkapital	2 500	191 735	13
Muud reservid	478 000	0	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	755 370	7 169 832	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 232 006	-2 300 464	
Kokku omakapital	28 864	6 978 452	
Kokku kohustused ja omakapital	1 313 781	8 941 572	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 153 790	5 446 783	14
Muud äritulud	513 198	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 728 142	-5 377 884	15
Mitmesugused tegevuskulud	-292 673	-439 618	16
Tööjõukulud	-926 845	-1 697 061	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-92 458	-269 341	8,9
Muud ärikulud	0	-51 305	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 373 130	-2 388 426	
Muud finantstulud ja -kulud	141 124	87 962	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 232 006	-2 300 464	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 232 006	-2 300 464	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 373 130	-2 388 426	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	92 458	269 341	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-506 347	-1 864	8
Kokku korrigeerimised	-413 889	267 477	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	375 349	885 064	3
Varude muutus	23 484	339 696	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-261 910	336 124	11
Makstud intressid	-3 965	-1 430	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 654 061	-561 495	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 445	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	433 889	8
Antud laenud	0	-3 000 000	19
Antud laenude tagasimaksed	1 156 321	2 881 043	19
Laekunud intressid	10 670	15 285	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 166 991	328 772	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	242 791	0	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	242 791	0	
Kokku rahavood	-244 279	-232 723	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	324 487	557 210	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-244 279	-232 723	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 208	324 487	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	1 917 349	191 735	0	7 169 832	9 278 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-2 300 464	-2 300 464
31.12.2014	1 917 349	191 735	0	4 869 368	6 978 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 232 006	-1 232 006
Muutused reservides	0	-189 235	478 000	189 235	478 000
Muud muutused omakapitalis	-1 892 349	0	0	-4 303 233	-6 195 582
31.12.2015	25 000	2 500	478 000	-476 636	28 864

Täiendav informatsioon omakapitalis toimunud muutuste kohta on avalikustatud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS GoRail 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Pangakontodel olevate (EUR) rahaliste vahendite ühiseks kasutamiseks on asutatud kontsernikontod, mille moodustavad Go Group 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 Go Group 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 jääk seda võimaldab. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Raha arvelduskontol kajastatakse nõudena konto haldaja vastu.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses §29 lg3 sätestatust on AS GoRail vabastatud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamisest, kuna tema aktsiatega esindatud häältest 100% kuulub Eestis registreeritud konsolideerivale üksusele AS Go Group, kes on kohustatud koostama ning avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande. AS GoRail on 2015. aasta majandusaasta aruande koostamisel kasutanud eelnevalt mainitud vabastust, seega on 2015. aasta majandusaasta aruandes investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni.

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 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 kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat. Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arvutitarkvara 10-35 aastat

Kaubamärgid 10-35 aastat

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. 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 üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4-5
Masinad ja seadmed	4-5
Muu inventar ja IT seadmed	2,5-10

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 intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused, mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. 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.

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.

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 aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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 all olevad ettevõtted.
2. Emaettevõtte
3. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted).
4. Tütarettevõtte.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	78 256	314 348
Rahad teel	1 952	10 139
Kokku raha	80 208	324 487

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	278 350	278 350	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 983	19 983	0	0	5
Muud nõuded	9 675	9 675	0	0	
Intressinõuded	1 866	1 866	0	0	
Viitlaekumised	7 809	7 809	0	0	
Ettemaksed	34 648	34 648	0	0	
Nõuded emaeettevõtte vastu	824 900	346 900	478 000	0	19
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 167 556	689 556	478 000	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	270 544	270 544	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	84 100	84 100	0	0	5
Muud nõuded	5 636	5 636	0	0	
Intressinõuded	3 666	3 666	0	0	
Viitlaekumised	1 970	1 970	0	0	
Ettemaksed	46 813	46 813	0	0	
Nõuded emaeettevõtte vastu	1 157 182	1 157 182	0	0	19
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 564 275	1 564 275	0	0	

478 000 euro kohta nõudest emaeettevõtte vastu saab lisainformatsiooni aktsiakapitali lisast 13.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	45 430	45 430
Müügiks ostetud kaubad	17 346	40 831
Kokku varud	62 776	86 261

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

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	119	0	523
Käibemaks	19 983	0	84 100	0
Üksikisiku tulumaks	0	7 951	0	28 364
Sotsiaalmaks	0	15 149	0	58 020
Kohustuslik kogumispension	0	669	0	2 736
Töötuskindlustusmaksed	0	821	0	4 376
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 983	24 709	84 100	94 019

Täiendav info lisas nr 3 ja 11.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12580735	East-West Express OÜ	Eesti	Sõitjate raudteevedu	50	50

Aruandeperioodil 2013 asutas AS GoRail tütarettevõtte East-West Express OÜ. Aruandeaastal GoRail AS ja tütarettevõtte East-West Express OÜ vahel majandustehinguid ei toimunud. Täiendav info lisas 7.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

Pikaajalised finantsinvesteeringud summas 1,25 tuhat eurot (2014: 6 720 tuhat eurot) sisaldab:

- 1) Investeering tütarettevõttesse 1,25 tuhat eurot (2014: 1,25 tuhat eurot) (vt lisa 6).
- 2) Pikaajaline laenuõue 0 eurot (2014: 6 196 tuhat eurot) (intressimäär 2,5%, tähtaeg 31.07.2019, alusvaluuta euro).
- 3) Laenu intress 0 eurot (2014: 523 tuhat eurot).

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	17 851	2 046 606	2 064 457	2 862	2 067 319
Akumuleeritud kulum	-16 126	-1 802 385	-1 818 511	-1 956	-1 820 467
Jääkmaksumus	1 725	244 221	245 946	906	246 852
Amortisatsioonikulu	-1 389	-90 568	-91 957	-501	-92 458
Müügid	0	-153 653	-153 653	0	-153 653
31.12.2015					
Soetusmaksumus	17 851	93 644	111 495	2 862	114 357
Akumuleeritud kulum	-17 515	-93 644	-111 159	-2 457	-113 616
Jääkmaksumus	336	0	336	405	741

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	660 000	10 488
Transpordivahendid	0	10 488
Muud masinad ja seadmed	660 000	0
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	0	423 400
Lõpetamata projektid	0	423 400
Kokku	660 000	433 888

Ettevõtte sai 2015. aastal põhivara müügil kasumit summas 506 347 EUR.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	12 736	12 736
Akumuleeritud kulum	-12 736	-12 736
Jääkmaksumus	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	12 736	12 736
Akumuleeritud kulum	-12 736	-12 736
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	192 184	158 709	14

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	1 045 343	1 103 570	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	975 267	975 267	0	0	
Võlad töövõtjatele	26 491	26 491	0	0	
Maksuvõlad	24 709	24 709	0	0	5
Muud võlad	9 957	9 957	0	0	
Saadud ettemaksed	5 702	5 702	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	0	0	0	0	
Muud saadud ettemaksed	5 702	5 702	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 042 126	1 042 126	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 707 131	1 707 131	0	0	
Võlad töövõtjatele	90 537	90 537	0	0	
Maksuvõlad	94 019	94 019	0	0	5
Muud võlad	6 216	6 216	0	0	
Saadud ettemaksed	65 217	65 217	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	40 142	40 142	0	0	
Muud saadud ettemaksed	25 075	25 075	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 963 120	1 963 120	0	0	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

31.12.2015 seisuga ettevõttel GoRail AS puuduvad käendused ja muud tagatised seoses kolmandate isikute kohustustega.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	25 000	1 917 349
Aktsiate arv (tk)	25 000	1 917 349
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Aruandeaastal jagunes ettevõtte GoRail AS eraldumise teel. Jagunemise käigus vähenes GoRail AS omakapital 6 195 582 euro võrra. Asutatava ühingu ärinimi on OÜ GoRailFinance.

OÜ GoRailFinance osakapitali eest tasuti mitterahalise sissemaksena jagunemise käigus üle antava varaga, üle anti OÜ GoRail nõue AS-i GoGroup vastu, mis tuleneb OÜ GoRail ja AS-i Go Group vahel 01.07.2009.a. sõlmitud laenulepingust nr. LL-010709-1-1.1, kokku summas 6 195 582 eurot.

Jagunemisel vähendati ettevõtte aktsiakapitali 1 892 349 euro võrra kuni 25 000 euroni.

Seoses aktsiakapitali vähendamisega vähendati kohustuslikku reservkapitali 189 235 euro võrra kuni 2 500 euroni.

Seisuga 31.12.2015 ei ole GoRail AS omakapital seadusega kooskõlas. GoRail AS ainuaktsionär otsustas 31.12.2015 suurendada ettevõtte reservkapitali 478 000 euro võrra.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 989 652	5 160 820	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	74	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 989 652	5 160 894	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	164 138	285 889	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	164 138	285 889	
Kokku müügitulu	2 153 790	5 446 783	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Raudteeveondus	1 493 083	4 638 797	
Restoranvagun	19 437	443 244	
Ostetud kaupade müük	15 901	5 590	
Muude maismaatranspordivahendite rent	192 184	158 709	10
Reklaamindus	0	33 631	
Muud	433 185	166 812	
Kokku müügitulu	2 153 790	5 446 783	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-31 589	-317 349
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-2 382 732	-4 350 291
Energia	-313 821	-710 244
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 728 142	-5 377 884

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-21 165	-60 544
Energia	-20 736	-40 684
Mitmesugused bürookulud	-218 065	-290 506
Lähetuskulud	-28 212	-14 081
Koolituskulud	-1 056	-5 119
Muud	-3 439	-28 684
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-292 673	-439 618

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-693 292	-1 282 446
Sotsiaalmaksud	-233 553	-414 615
Kokku tööjõukulud	-926 845	-1 697 061
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	45	128

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	137 387	151 293
Intressikulud	-3 965	-1 430
Muud finantskulud	0	-61 901
Muud finantstulud	7 702	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	141 124	87 962

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Go Group AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	824 900	626 564	7 878 085	111 145
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 658	544 213	13 760	15 346
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 140	33 316	1 452 371

2015	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Emaettevõtja	1 046 257	489 177	1 156 321	242 791
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	223 526	757 079	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	832 539	13 098	0	0
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	1 037 515	426 141	3 000 000	2 879 651
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	158 231	135 175	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 171 557	441 452	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	36 051	26 953

Ühinenud Depood OÜ-le müüdi aruandeaastal põhivara summas summas 660 tuh eurot (2014: 0 eurot)

Müük emaettevõtjale ja teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele koosneb teenuse müügist.

Emaettevõtjalt osteti teenuseid 2015. aastal 1 046 tuh (2014: 1 038 tuh) euro eest. Emaettevõtjale müüdi 2015. aastal teenuseid 489 tuh

(2014: 426 tuh) euro eest.

Ostud teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjalt 2015. aastal 224 tuh (2014: 158 tuh) euro eest. Müügid teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele 757 tuh (2014: 135 tuh) euro eest.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Seisuga 31.12.2015 kuulus AS Swedbank arvelduskonto AS Go Group kontserni ja AS Danske Bank arvelduskonto OÜ Moonrider kontserni.

Bilansipäeva seisuga kajastatakse kasutatud kontsernikonto arvelduskrediiti 243 tuh eurot (2014: 0 eurot) saadud laenuna seotud osapoolelt.

Arvelduskrediit on kajastatud lühiajalise kohustusena, maksimaalselt 12 kuud, intressimääraga 4%, valuuta euro.

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

Täiendav info lisas nr 3, 8, 12, 13.

Lisa 20 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2015 oli ettevõtte käibekapital negatiivne. Lühiajalised kohustused ületasid käibevara 452 377 euro võrra, mis seab kahtluse alla ettevõtte tegevuse jätkuvuse ning võimelisuse normaalse äritegevuse käigus realiseerima oma varasid ja täitma kohustusi. GoRail AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Ettevõtte juhatus on hinnanud olukorda ning peab ettevõtte tegevust jätkuvaks ning käibekapitali piisavaks jooksvate kohtustuste täitmiseks. Ettevõtte tegevuse jätkuvus ja kohustuste kohane täitmine on tagatud GoRail AS omanike toetusega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2016

AS GoRail (registrikood: 10541949) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR PINSEL	Juhatuse liige	29.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS GoRail aktsionäreile

Oleme auditeerinud kaasnevat AS GoRail (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, 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 arv näitajate 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 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Lauri Past

Vandeaudiitor, litsents nr 567

Rando Rand

Vandeaudiitor, litsents nr 617

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

29. aprill 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

AS GoRail (registrikood: 10541949) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	29.04.2016
RANDO RAND	Vandeaudiitor	29.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	755 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 232 006
Kokku	-476 636

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	755 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 232 006
Kokku	-476 636

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate raudteevedu	49101	1493083	69.32%	Jah
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	346900	16.11%	Ei
Raudteeveeremi rentimine	77391	192184	8.92%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	19437	0.90%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	15901	0.74%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6310000
Telefon	+372 6310031
Faks	+372 6310001
Faks	+372 6311230
E-posti aadress	katrin.leemet@go.ee
E-posti aadress	info@gorail.ee