

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AS Go Group

registrikood: 11071150

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10133

telefon: +372 6310000

faks: +372 6310001

e-posti aadress: info@go.ee

veebilehe aadress: www.go.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Varud	16
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	19
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	21
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	22
Lisa 11 Kapitalirent	22
Lisa 12 Kasutusrent	23
Lisa 13 Laenukohustised	24
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	25
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	26
Lisa 16 Aktsiakapital	26
Lisa 17 Müügitulu	27
Lisa 18 Muud äritulud	27
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	28
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	29
Lisa 21 Tööjõukulud	29
Lisa 22 Muud ärikulud	30
Lisa 23 Intressikulud	30
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	30
Lisa 25 Seotud osapooled	30
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	32
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	33
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	34
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	35
Aruande allkirjad	36
Vandeauditori aruanne	37

Go Group kontsern tegutseb aktiivselt mitmes erinevas majandusharus ning kontserni majandustegevust ja finantsseisundit mõjutab Eesti majanduskasv tervikuna. Olulisemad sündmused 2016. aastal meie peamistes tegevusvaldkondades olid järgnevad:

- Kinnisvara arendus ja haldus – GoProperty AS jätkas kinnisvara haldusteenuse pakkumist nende portfelli kuuluvate klientide kinnistutel, samuti alustasid nad Ilmarise 3, Tallinn, asuva korterelamu rajamist. OÜ Rävåla Kaheksa jätkas 2016. aastal tavapärase majandustegevusega ning jätkati ettevalmistusi tulevase ärihoone arendamiseks.
- Reisis teenused – GoBus AS jätkas olemasolevate avaliku veo lepingute täitmist ning kasvatas oma tegevust tellimusvedude segmendis. GoHotels OÜ saavutas kõige aegade parima müügitulu tänu turismi kasvule Tallinnas ja Eestis laiemalt ning täpsemale klientide vajadusest lähtuval majutusteenuse pakkumisele. GoTravel AS vähendas tegevusmahtu madala marginaaliga teenuste vahendamisel ning keskendus ennekõike puhkuseleisi ja sissetuleva turismi teenuste arendamisele. Selle tulemusena vähenes käiva kuid paranes kasumlikkus. GoRail AS osales edukalt Eesti Raudtee riigihankel piletimüügi ja veoteenuse hankel ning jätkab Tallinn-Peterburg-Moskva liini teenindamist Tallinn-Narva lõigul.
- Energia – jätkasime klientide teenindamist nii puidu hakkimisel kui kütuse hulgi- ja jaemüügis. Hakkepuidu valdkonnas tegevusmaht säilis, kuid suutsime parandada kasumlikkust. Kütuse müügis mahud säilisid kuid tulenevalt nafta maailmaturu hindade muutusest vähenes käive. Kasumlikkusele see mõju ei avaldanud.
- Raudtee infrastruktuuri arendus – teostasime valdava osa Tallinn-Rapla raudteelõigu kapitaaltaastusremondist, mille lõpetame 2017.aastal. AS Ühinenud Depood ühines masinaehituse ettevõttega Eurokraft Service OÜ ning osales edukalt Tallinna Linnatranspordi hankel trammide renoveerimiseks.

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

FINANTSNÄITAJAD

Tuhandetes eurodes (välja arvatud suhtarvud)

Aasta kohta	2016	2015
Müügitulu	53 890	49 030
Muud äritulud	2 404	4 041
Brutokasum	23 346	23 312
Äri kasum	6	1 969
Kasum enne tulumaksu ja vähemusesosalust	-1 384	11 509
Emaettevõtte omanikele kuuluv puhaskasum	-585	11 826
Kasum enne intressi, tulumaksu ja amortisatsiooni (EBITDA)	4 946	18 958

Aastalõpu seis	31.12.2016	31.12.2015
VARAD KOKKU	95 594	99 244
Käibevara	18 861	23 904
Põhivara	76 733	75 340
KOHUSTUSED KOKKU	49 458	51 724
Lühiajalised kohustused	12 243	14 948
Pikaajalised kohustused	37 215	36 764
OMAKAPITAL KOKKU	46 136	47 520
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital	46 071	46 656
Vähemusesosalus	65	864
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (1)	1,54	1,60

Omakapital varadest (2)	0,48	0,48
Omakapital võlakohustustest (3)	0,93	0,92

Tulukuse näitajad

Puhaskasumi marginaal (4)	-0,01	0,24
Ärikasumi marginaal (5)	0,00	0,04
Brutokasumi marginaal (6)	0,43	0,48
Varade tootlus (7)	-0,01	0,11
Varade tulukus (8)	0,58	0,52
Omakapitali tootlus (9)	-0,03	0,29
Kulu-tulu suhe (10)	1,00	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 = emaettevõtte omanikele kuuluv puhaskasum/müügitulu

(5) Ärikasumi marginaal = ärikasum/müügitulu

(6) Brutokasumi marginaal = brutokasum/müügitulu

(7) Varade tootlus (ROA) = emaettevõtte omanikele kuuluv puhaskasum/ aasta keskmised koguvabad

(8) Varade tulukus = (müügitulu+muud äritulud)/aasta keskmised koguvabad

(9) Omakapitali tootlus (ROE)= kasum enne vähemusosalust/aasta keskmine vähemusosalust sisaldav omakapital

(10) Kulu-tulu suhe = Ärikulud/Äritulud

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	306 665	295 331	2
Nõuded ja ettemaksed	14 619 402	21 030 755	3
Varud	3 935 215	2 578 380	4
Kokku käibevarad	18 861 282	23 904 466	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	253 363	254 331	
Nõuded ja ettemaksed	8 133 900	6 415 467	3
Kinnisvarainvesteeringud	43 689 444	40 775 385	8
Materiaalsed põhivarad	23 130 013	26 054 015	9
Bioloogilised varad	0	10 641	
Immateriaalsed põhivarad	1 526 051	1 829 806	10
Kokku põhivarad	76 732 771	75 339 645	
Kokku varad	95 594 053	99 244 111	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 112 031	8 479 829	13
Võlad ja ettemaksed	7 130 827	6 451 236	14
Eraldised	193	16 520	
Kokku lühiajalised kohustised	12 243 051	14 947 585	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	35 080 319	36 638 860	13
Võlad ja ettemaksed	2 130 653	125 039	14
Eraldised	4 080	12 806	
Kokku pikaajalised kohustised	37 215 052	36 776 705	
Kokku kohustised	49 458 103	51 724 290	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	16
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	16
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 628 017	34 801 725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-585 253	11 826 295	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	46 070 885	46 656 141	
Vähemususalus	65 065	863 680	
Kokku omakapital	46 135 950	47 519 821	

Kokku kohustised ja omakapital	95 594 053	99 244 111	
--------------------------------	------------	------------	--

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	53 890 030	49 029 516	17
Muud äritulud	2 403 952	4 040 743	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 947 776	-29 757 906	19
Mitmesugused tegevuskulud	-2 200 141	-2 235 646	20
Tööjõukulud	-14 480 145	-13 706 839	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 190 380	-4 942 306	9,10
Muud ärikulud	-2 469 454	-458 112	22
Ärikasum (kahjum)	6 086	1 969 450	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	11 208 171	6
Intressitulud	1 023 175	711 534	
Intressikulud	-2 139 974	-2 507 354	23
Muud finantstulud ja -kulud	-273 405	126 869	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 384 118	11 508 670	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 384 118	11 508 670	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-585 253	11 826 295	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-798 865	-317 625	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 086	1 969 450	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 190 380	4 942 306	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-110 956	189 847	9,10
Muud korrigeerimised	156 925	-3 103 002	
Kokku korrigeerimised	4 236 349	2 029 151	8,22
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 125 481	299 930	
Varude muutus	-1 360 101	326 534	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 752 595	-2 357 487	
Makstud intressid	-755 959	-1 624 601	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-29 241	
Kokku rahavood äritegevusest	5 004 451	613 736	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-288 137	-219 205	9,10
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	473 423	1 544 692	9,10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 317 048	-501 722	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	4 370 000	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	0	-1 631 299	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	350 062	450 744	
Antud laenud	-2 311 900	-3 142 200	3
Antud laenude tagasimaksed	3 833 712	2 027 994	3
Laekunud intressid	768 481	348 445	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 508 593	3 247 449	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 000	461 860	13
Saadud laenude tagasimaksed	-1 750 872	-2 390 878	13
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 881 579	2 090 048	13
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 882 948	-5 569 763	11
Laekunud aktsiate või osade emitteerimisest	250	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 507 149	-5 408 733	
Kokku rahavood	5 895	-1 547 548	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	295 331	1 818 538	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 895	-1 547 548	
Valuutakursside muutuste mõju	5 439	24 341	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	306 665	295 331	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	25 565	2 556	30 702 655	-215 512	30 515 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 826 295	-317 625	11 508 670
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	4 668 857	821 679	5 490 536
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	-569 073	575 138	6 065
Muud muutused omakapitalis	0	0	-714		-714
31.12.2015	25 565	2 556	46 628 020	863 680	47 519 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-585 253	-798 865	-1 384 118
Emiteeritud aktsiikapital	0	0	0	250	250
Muud muutused omakapitalis	0	0	-3		-3
31.12.2016	25 565	2 556	46 042 764	65 065	46 135 950

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Go Group (edaspidi: emaettevõtte) 2016. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

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.

Finantsvarad

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.

Raha

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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 õiglasel 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 suurenemisenä.

Tütarettevõtete müük

Müüdud tütarettevõtete tulused ja kulusid kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kuni müügikuupäevani.

Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil kaob kontserni kontroll ettevõtte üle, kuid säilib mingi osalus, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa kas sidusettevõtteks või finantsinvesteeringuna. Alles jääv investeering võetakse arvele õiglasel 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 raamatupidamise aastaaruande lisades avalikustatakse 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 sidus-ettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Investeeringud sidus-ettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

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

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.

Nõuded ja ettemaksud

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

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.

Lõpetamata toodangus kajastatakse edasimüügi eesmärgil arandatavat objekti Ilmarise 3 tütarettevõttes GoProperty AS.

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 müügiikulutused. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 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 kasuliku 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 edasi ulatuvalt. 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 sidus-ettevõtetesse investeeringute 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, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

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 rendile andja:

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 tuluse 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud

soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustel intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis 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 finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Eraldisena käsitletakse välja maksmisele kuuluvaid kutsehaigushüvitisi. Eraldiste kajastamisel bilansis on kasutatud Eesti Statistikaameti poolt avaldatud keskmise eluea näitajaid, hüvitise määratud makseid ning töötajate arvu, kellel on õigus hüvitist saada.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulude arvestus

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

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

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

Turismivaldkonnas müügitulu moodustub teenustasudest, osutatud bussi- ja giiditeenustest, korraldatud pakettreiside marginaalist ning reisiteenuste vahendamisest saadud agenditasudest. Tehing loetakse tuluks teenuse osutamise perioodil. Kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis loetakse valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadav kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides kui teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

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

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuselepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul ostatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse 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 osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Dividenditulu

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

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:

- (a) ettevõtted, millel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle;
- (b) ettevõtte või tema emaetevõtte juhtkond ja ettevõtte eraisikutest omanikud, kellel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle, eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted;
- (d) muud seotud osapooled (sh. sidus-ettevõtjad).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	130 098	52 161
Pangakontod	176 567	196 452
Raha teel	0	46 718
Kokku raha	306 665	295 331

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 496 269	5 496 269	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 002 216	6 002 216	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-505 947	-505 947	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	151 955	151 955	0	5
Muud nõuded	10 483 350	4 775 210	5 708 140	
Laenunõuded	9 351 103	3 714 235	5 636 868	
Intressinõuded	1 086 606	1 015 334	71 272	
Viitlaekumised	45 641	45 641	0	
Ettemaksed	636 005	636 005	0	
Tulevaste perioodide kulud	634 558	634 558	0	
Muud makstud ettemaksed	1 447	1 447	0	
Lepingutest tulenevad nõuded	7 301 455	4 875 695	2 425 760	
Dotatsiooninõuded	155 166	155 166	0	
Muud ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 470 898	-1 470 898	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 753 302	14 619 402	8 133 900	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 700 281	5 700 281	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 329 151	6 329 151	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-628 870	-628 870	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	109 556	109 556	0	5
Muud nõuded	11 609 897	11 602 897	7 000	
Laenunõuded	10 551 790	10 544 790	7 000	
Intressinõuded	1 023 275	1 023 275	0	
Viitlaekumised	34 832	34 832	0	
Ettemaksed	713 006	713 006	0	
Tulevaste perioodide kulud	713 006	713 006	0	
Dotatsiooninõuded	131 972	131 972	0	
Lepingutest tulenevad nõuded	10 374 531	3 966 064	6 408 467	
Muud ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 193 021	-1 193 021	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 446 222	21 030 755	6 415 467	

Antud laenud on väljastatud eurodes, intressimäärad jäävad vahemikku 4-12% ning laekumistähtjad on 2017 - 2019 perioodi jooksul. Kulu laenu- ja intressinõuete alla hindamisest on kajastatud kasumiaruande real „Muud finantstulud- ja kulud“ (lisa 24).

31.12.2016 seisuga oli seotud osapoolte vahelised saldod summas 20 977 267 eur (31.12.2015: 18 263 967 eur), info seotud osapoolte lisas.

31.12.2016 seisuga koosneb lepingutest tulenevad nõuded peamiselt seotud osapoolte vastu olevatest erinevatest nõuetest ning lepingutest tulenevatest valmidusastme hinnangulistest summadest ning 31.12.2015 summa koosneb peamiselt seotud osapoolte vastu olevatest erinevatest nõuetest, viivisenõudest, käibemaksu tagastusnõudest ja lepingutest tulenevatest valmidusastme hinnangulistest summadest.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 229 192	1 135 122	
Lõpetamata toodang	2 000 542	231 380	19
Müügiks ostetud kaubad	693 645	1 205 893	
Ettemaksed varude eest	11 836	5 985	
Kokku varud	3 935 215	2 578 380	

Aruandeaastal varude allahindlusi ei olnud, lisainfo lisa 19.

Lõpetamata toodangu real on kajastatud edasimüügi eesmärgil arendatavad objektid.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	12 842	0	0
Käibemaks	100 206	108 911	47 504	241 083
Üksikisiku tulumaks	0	284 771	0	280 611
Erisoodustuse tulumaks	0	6 058	0	17 761
Sotsiaalmaks	0	585 744	0	583 057
Kohustuslik kogumispension	0	24 835	0	24 189
Töötuskindlustusmaksed	0	36 742	0	36 814
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 419	25	28 651	38
Ettemaksukonto jääk	17 330		33 401	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	151 955	1 059 928	109 556	1 183 553

Maksude ettemaksete ja maksuvõlgade osas vt lähemalt lisa 3 ja 15.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10786964	GoProperty AS	Eesti	Kinnisvara- ja transpordivahendite haldamine ja rentimine	100	100
10786869	Ühinenud Depood AS	Eesti	Raudteeveeremi remont, hooldus ja ehitus	100	100
10541949	GoRail AS	Eesti	Raudteetransport	100	100
10113159	GoTravel AS	Eesti	Reisibürooteenused	100	100
11108522	Go Oil AS	Eesti	Kütuse müük	100	100
10085032	GoBus AS	Eesti	Reisijateveo teenuste osutamine	100	100
14081841	GoGroupFinance OÜ	Eesti	Finantseerimistegevus	0	100
11082171	GoHotels OÜ	Eesti	Majutusteenused	100	100
11109214	GoTrack OÜ	Eesti	Raudtee ehitus	100	100
12267949	GoNetwork OÜ	Eesti	Sideteenused	100	100
11320860	GoTaksopark OÜ	Eesti	Transporditeenused	75	75
11258322	Rävala Kaheksa OÜ	Eesti	Kinnisvara	58	58
12023487	SLG Energy OÜ	Eesti	Hakkepuidu ost ja müük; tootmine; transporditeenused	75.50	75.50
12675795	Rävala Galleries OÜ	Eesti	Majandustegevus puudub	100	100
12020966	Kaart OÜ	Eesti	Majandustegevus puudub	100	0
10951377	Teledata OÜ	Eesti	Serveriruumi teenuse pakkumine	100	100
10628099	Automen	Eesti	Reisijateveo teenuse osutamine	100	100
11295263	GoBus Autokool OÜ	Eesti	Juhtide väljaõpe	100	100
10548495	Mixson OÜ	Eesti	Majandustegevus puudub	100	100
14127477	GoForward OÜ	Eesti	Veoste ekspedeerimine	0	90
54103036521	Salacas Terminals SIA	Läti	Sadamateenused	99.95	99.95
11307242	Eurokraft Services OÜ	Eesti	Eriotstarbeliste masinate ehitus	100	100

2015 aastal toimusid ettevõtte struktuuris olulised muudatused. Konsolideerimisgrupist lahkusid RealWAY OÜ koos tütarettevõttega TarbusKinnisvaraOÜ.

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.

Ostuhinna ja omandatud netovara väärtuste vahe on kajastatud eelmiste perioodide jaotamata kahjumis.

2016 aastal ühinesid kontsernis finantseerimistegevusega seotud ettevõtted uueks tütarettevõtteks nimega GoGroupFinance OÜ. Kaart OÜ ühines tütarettevõtja GoNetwork OÜ'ga.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10955906	RealWay OÜ	Eesti	kinnisvara arendus	2.07	2.07
12580735	East-West Express OÜ	Eesti	majandustegevus puudub	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
RealWay OÜ	252 113	252 113
East-West Express OÜ	1 250	1 250
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	253 363	253 363

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	56 589 862
Ostud ja parendused	1 728 450
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	3 053 714
Müügid	-21 972 026
Lisandumised äriühenduste kaudu	1 324 497
Ümberklassifitseerimised	50 888
31.12.2015	40 775 385
Ostud ja parendused	1 317 048
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 597 011
31.12.2016	43 689 444

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	799 592	1 860 385
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-310 568	-936 564

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

Informatsioon suurima kinnisvarainvesteeringu hindamise kohta (Rävala 8, väärtuseks 42 123 tuhat eurot): Juhtkonna eksperdi poolt 2016. aasta lõpus koostatud diskonteeritud rahavoogude mudeli põhjal on kinnisvarainvesteeringu õiglane väärtus kasvanud.

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 2017-2020 ning planeeritava ehitise brutopind on 71 tuhat ruutmeetrit. Juhtkonna eksperdi poolt koostatud hindamismudelis kasutatud teised olulised eeldused on võrdväärsed 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 võrdväärsed 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 diskonteeritud rahavoogude- ja võrreldavate turutehingute meetodit.

Rävala pst.8 Tallinn ja Kaare 25, Türi - kasutati diskonteeritud rahavoogude mudelit.

Jaama tn.4, Jaama tn. 10, Türi; Kauba tn. 1 Pärnu; Joala tn 5, Narva; Vaksali tn. 42 Viljandi - kasutati võrreldavate turutehingute meetodit.

Võlakohustuste tagatiseks panditud varade kohta on täiendav info lisas 13.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2015									
Soetusmaksumus	134 214	2 201 807	30 302 645	58 758	15 257 542	45 618 945	1 274 351	388 975	49 618 292
Akumuleeritud kulum	0	-782 645	-11 567 483	-49 131	-10 256 663	-21 873 277	-908 355	0	-23 564 277
Jääkmaksumus	134 214	1 419 162	18 735 162	9 627	5 000 879	23 745 668	365 996	388 975	26 054 015
Ostud ja parendused	0	3 455	402 242	20 350	718 510	1 141 102	23 598	107 970	1 276 125
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 455						0	3 455
Muud ostud ja parendused			402 242	20 350	718 510	1 141 102	23 598	107 970	1 272 670
Amortisatsioonikulu	0	-101 125	-2 473 937	-21 245	-1 123 968	-3 619 150	-139 191	0	-3 859 466
Müügid	0	0	-197 231	0	-125 286	-322 517	-87	0	-322 604
Ümberklassifitseerimised	0	423 785	0	21 158	19 154	40 312	-21 215	-423 785	19 097
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	423 785	0	0	0	0	0	-423 785	0
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	0	0	0	0	-21 158	0	-21 158
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	21 158	19 154	40 312	-57	0	40 255
Muud muutused	0	-119	-36 607	-428	0	-37 035		0	-37 154
31.12.2016									
Soetusmaksumus	134 214	2 627 004	28 632 755	140 616	15 537 073	44 310 444	1 108 486	73 160	48 253 308
Akumuleeritud kulum	0	-881 846	-12 203 126	-111 154	-11 047 784	-23 362 064	-879 385	0	-25 123 295
Jääkmaksumus	134 214	1 745 158	16 429 629	29 462	4 489 289	20 948 380	229 101	73 160	23 130 013

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Ehitised		5 803 700
Masinad ja seadmed	470 395	1 506 564
Transpordivahendid	342 195	
Muud masinad ja seadmed	128 200	
Muud materiaalsed põhivarad	375	692
Kokku	470 770	7 310 956

Aruande aastal soetati kapitalirendi tingimustel masinaid ja seadmeid kokku 964 950 euro väärtuses (2015: 4 482 950).

Kaetava väärtuse testid, kontrollimaks transpordivahendite turuväärtust, viidi läbi GoBus AS-is, Automen OÜ-s, GoNetwork OÜ-s, GoTravel

AS-s, Ühineneud Depood AS-s ja SLG Energy OÜ-s. Juhatuse hinnangul ei olnud testide tulemusel põhivara kaetav väärtus väiksem põhivara bilansilisest jääkmaksumusest.

Maa ja ehitised on panditud võlakohustuste tagatiseks, täiendav info lisas 15.

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2015			
Soetusmaksumus	4 243 239	734 707	4 977 946
Akumuleeritud kulum	-2 499 186	-648 954	-3 148 140
Jääkmaksumus	1 744 053	85 753	1 829 806
Ostud ja parendused	0	27 159	27 159
Amortisatsioonikulu	-286 173	-44 741	-330 914
31.12.2016			
Soetusmaksumus	4 243 239	753 272	4 996 511
Akumuleeritud kulum	-2 785 359	-685 101	-3 470 460
Jääkmaksumus	1 457 880	68 171	1 526 051

2016. ja 2015. aastal viidi läbi firmaväärtuse kaetava väärtuse testid.

Kasutatud diskontomäärad oli 7,3% - 12% (2015: 7,3%-12%). Rahavoo prognoosid põhinevad järgneva viieks aastaks tehtud juhtkonna kinnitatud eelarvetel aastateks 2017-2021 (2015: 2016-2020), kus keskmiseks kasvuks on prognoositud 1%-4% aastas (2015: 1%-4% aastas).

Koostatud ja läbi viidud testide tulemusel 2016. ja 2015. aastal firmaväärtuse allahindlus ei osutunud vajalikuks.

Kontsernis alustati 2013.aastal firmaväärtuselt amortisatsiooni arvestamisega, amortisatsioonimäär on 10% aastas.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused	10 951 620	2 130 334	8 065 960	755 326	2-7%	EUR	2017-2023	
Kapitalirendikohustised kokku	10 951 620	2 130 334	8 065 960	755 326				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused	12 819 160	3 909 471	7 520 722	1 388 967	0,1-5,85%	EUR	2016-2023	14
Kapitalirendikohustised kokku	12 819 160	3 909 471	7 520 722	1 388 967				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	0	122 556
Masinad ja seadmed	15 264 810	18 341 252
Kokku	15 264 810	18 463 808

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	2 231 627	3 463 528	17
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	43 689 444	48 726 630	
Masinad ja seadmed	2 405 381	2 175 809	
Kokku	46 094 825	50 902 439	

Kasutusrendi tulude hulka kuuluvad enamasti ruumide renditulud aga ka transpordivahendite rent. OÜ Rävala Kaheksa rendib välja ruume aadressil Rävala 8, Tallinn. GoProperty AS rendib äripindasid välja Türil, Narvas ning Viljandis. Rendile antud varade bilansiline väärtus 31.12.2016 seisuga on 43689444. Renditud transpordivahendite ja muude varade bilansiline väärtus on 2405381 (31.12.2015: 2175809) eurot.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	2 559 461	1 317 657	20

Kontsernis on kasutusrendile võetud transpordivahendid, seadmed ja äripinnad.

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	1 572 933	1 572 933			4-12	eur	2017-2020	
Arvelduskrediit	353 944	353 944			4	eur	2017	
Lühiajalised laenud kokku	1 926 877	1 926 877						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud	19 186 207		19 186 207		4-12	eur	2018-2020	
Pikaajalised pangalaenud	8 123 493	1 050 667	7 072 826		3,3-4,5	eur	2017-2018	
Pikaajalised laenud kokku	27 309 700	1 050 667	26 259 033					
Kapitalirendikohustised kokku	10 951 620	2 130 334	8 065 960	755 326				11
Muud laenukohustised								
Muud laenukohustised	4 153	4 153			10	eur	2017	
Muud laenukohustised kokku	4 153	4 153						
Laenukohustised kokku	40 192 350	5 112 031	34 324 993	755 326				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud	1 466 872	1 466 872			4-12	eur	2014-2020	
Pangalaenud	564 000	564 000			3,3-4,38	eur	2017-2018	
Arvelduskrediit	2 528 456	2 528 456			4	eur	2016	
Muud võlad	11 030	11 030			3-12	eur	2016	
Lühiajalised laenud kokku	4 570 358	4 570 358						
Pikaajalised laenud								
Laenud	19 605 678		19 605 678		4-12	eur	2014-2020	
Pangalaenud	8 123 493		8 123 493		3,3-4,38	eur	2017-2018	
Pikaajalised laenud kokku	27 729 171		27 729 171					
Kapitalirendikohustised kokku	12 819 160	3 909 471	7 520 722	1 388 967				11
Laenukohustised kokku	45 118 689	8 479 829	35 249 893	1 388 967				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
--	------------	------------

Maa	83 070	134 214
Ehitised	0	1 419 162
Muud varad	43 689 444	39 400 000
Kokku	43 772 514	40 953 376

Pikaajalise võlakohustuse saldo 31.12.16 seisuga on summas 35 080 319 eurot (31.12.15 seisuga 36 638 860 eurot).

31.12.2016.a. seisuga on Go Group konsolideerimisgrupi arvelduskrediidi kohustuse saldo 353 944 eurot (31.12.2015 oli see 2 528 456 eurot).

Lisainfo laenu tagatiste osas lisas 15.

Kõikide laenukohustuste alusvaluutaks 31.12.2016 ja 31.12.2015 seisuga on euro.

Laenu maksetähtajad on vahemikus 2017 kuni 2023, sh. pangalaenu tähtajad 2017 kuni 2018.

Kapitalirendikohustuste maksetähtajad on vahemikus 2017 kuni 2023.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 867 353	2 867 353	0	
Võlad töövõtjatele	1 205 409	1 205 409	0	
Maksuvõlad	1 059 928	1 059 928	0	5
Muud võlad	2 781 278	650 625	2 130 653	
Intressivõlad	993 757	303 117	690 640	
Muud viitvõlad	1 787 521	347 508	1 440 013	
Saadud ettemaksed	1 347 512	1 347 512	0	
Tulevaste perioodide tulud	8 450	8 450	0	
Muud saadud ettemaksed	1 339 062	1 339 062	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 261 480	7 130 827	2 130 653	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 259 204	2 259 204	0	
Võlad töövõtjatele	1 198 984	1 198 984	0	
Maksuvõlad	1 183 553	1 183 553	0	5
Muud võlad	491 015	365 976	125 039	
Intressivõlad	181 617	60 744	120 873	
Dividendivõlad	50 000	50 000	0	
Muud viitvõlad	259 398	255 232	4 166	
Saadud ettemaksed	1 443 519	1 443 519	0	
Tulevaste perioodide tulud	1 443 519	1 443 519	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 576 275	6 451 236	125 039	

31.12.2016 seisuga moodustavad seotud osapoolte vahelised saldod 547 394 eurot (31.12.15: 428 184 eurot), lisa 25.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	36 834 211	37 302 416
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	9 208 553	9 325 604
Käenduskohustus	6 343 000	6 343 000
Kokku tingimuslikud kohustised	52 385 764	52 971 020

GoProperty AS'l on Nordea Finance Estonia AS-ga sõlmitud käenduskohustus, mille kohaselt GoProperty AS (endise ärinimega Edelaraudtee Halduse AS), Moonrider OÜ, Edelaraudtee AS, Edelaraudtee Infrastruktuuri AS ning Ühinenud Depood AS vastutavad solidaarselt kogu oma varaga kõigi olemasolevate ja tulevikus sõlmitavate liisingulepinute nõuetekohase täitmise eest summas kuni 6 343 000 eurot.

Tütarettevõtte AS GoProperty 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.

Kinnisvarainvesteeringule asukohaga Rävala 8, Tallinn on seatud hüpoteek summas 17 786 612 eurot ning objekti bilansiline väärtus 31.12.2016 seisuga on 42 123 215 eurot (31.12.2015: 39 400 000 eurot).

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	40 000	40 000

Go Group AS aktsiatel puudub nimiväärtus.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	49 750 389	46 253 494	
Läti	233 892	274 771	
Leedu	874 087	302 177	
Soome	1 372 474	702 190	
Taani	358 288	415 802	
Suurbritannia	15 642	584 123	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	82 509	42 901	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 687 281	48 575 458	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Kasahstan	371 635	214 729	
Venemaa	0	184 022	
Norra	186 041	14 363	
Šveits	557 232	27 491	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	87 841	13 453	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 202 749	454 058	
Kokku müügitulu	53 890 030	49 029 516	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Reisijateveo teenused	18 832 018	18 828 709	
Kütuse müük	10 550 405	12 218 312	
Teenustööd	7 093 242	4 646 409	
Majutus ja muud teenused hotellis	1 713 199	1 527 642	
Ehitustegevus	10 187 377	4 927 586	
Tulud hakkepuidu müügist	1 705 315	1 456 237	
Renditeenused	1 669 600	1 910 085	
Kinnisvara rent	806 455	2 404 411	8
Muud tegevusalad	1 332 419	1 110 125	
Kokku müügitulu	53 890 030	49 029 516	

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	148 166	220 899	9
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	1 597 011	3 053 714	8
Kasum valuutakursi muutustest	14 147	13 857	
Trahvid, viivised ja hüvitised	637 285	738 271	
Muud	7 343	14 002	
Kokku muud äritulud	2 403 952	4 040 743	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 388 406	549 090	
Varude allahindlus ja mahakandmine	950	18 211	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	18 721 915	16 609 845	4
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	0	-7 378	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 844 028	2 573 837	
Energia	2 503 096	2 792 200	
Elektrienergia	272 972	279 208	
Soojusenergia	164 102	136 512	
Kütus	2 066 022	2 376 480	
Veevarustusteenused	59 640	0	
Alltöövõtutööd	512 021	1 520 916	
Transpordikulud	1 482 715	1 284 846	
Maarent	36 387	32 406	
Üür ja rent	2 054 801	999 160	12
Masinate remondikulud (varuosad, hooldus, remont)	1 493 465	1 826 611	
Kindlustus ja kohustuslikud maksud	326 787	313 559	
Lähetuskulud	403 199	357 076	
Hoonete ja rajatiste hooldus ja remont	82 001	0	
Muud	1 038 365	887 527	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 947 776	29 757 906	

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	504 660	318 497	12
Energia	111 075	60 585	
Elektrienergia	34 415	840	
Soojusenergia	33 241	7 408	
Kütus	43 419	52 337	
Veevarustusteenused	1 651	0	
Mitmesugused bürookulud	496 190	673 084	
Uurimis- ja arengukulud	8 700	4 400	
Lähetuskulud	177 337	110 720	
Koolituskulud	37 560	31 960	
Riiklikud ja kohalikud maksud	63 748	44 808	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	7 719	330 924	
Väikevahendid	32 911	6 527	
Turustuskulud	102 430	146 095	
Remont ja korrashoid	175 303	106 774	
Ettevõtte juhtimis- ja tugiteenused	251 995	84 773	
Muud	228 862	316 499	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 200 141	2 235 646	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	10 880 894	10 303 146
Sotsiaalmaksud	3 599 251	3 407 805
Kokku tööjõukulud	14 480 145	13 710 951
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	772	878
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	742	758
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	62	24
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	14	10

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	597
Kahjum materiaalse põhivarade müügist	37 210	408 407
Kahjum bioloogiliste varade õiglase väärtuse muutusest	0	1 060
Kahjum valuutakursi muutustest	714	277
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 382 672	7 351
Kahjum põhivara allahindlusest	0	6 887
Kohalikud maksud	1 085	811
Muud	47 773	32 722
Kokku muud ärikulud	2 469 454	458 112

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	1 681 433	1 961 368
Intressikulu kapitalirendilt	410 711	503 449
Kontsernikonto intressid	30 258	21 267
Muud intressikulud	17 572	21 270
Kokku intressikulud	2 139 974	2 507 354

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	5 440	24 341
Muud finantstulud ja -kulud	-278 845	102 528
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-273 405	126 869

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	First Telecom Trading OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	3	2 341 271		3 632 369
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 977 267	19 988 123	18 263 967	16 535 660

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Laenud	2 311 900	9 289 617	1 794 486	1-8%	eur	2017-2018

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Laenud	2 402 200	2 316 944	1 346 491	0	1-8%	eur

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	98 514		98 468	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 095 245	486 019	3 903 405	6 924 931

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	252 978	210 803

Emaettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu. 2016.a. lahkumishüviti ei ole määratud, samuti seotud osapoolte saldodes allahindluseid ei ole tehtud. Kasutusel on kontsernikonto, mille saldo 31.12.2016 oli 353 944 eurot (31.12.2016: 2 528 456 eurot).

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	326	32
Nõuded ja ettemaksed	9 700 814	12 943 597
Varud	99 252	80 715
Kokku käibevarad	9 800 392	13 024 344
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	34 660 975	34 658 725
Nõuded ja ettemaksed	30 682 656	28 506 194
Materiaalsed põhivarad	50 918	93 285
Kokku põhivarad	65 394 549	63 258 204
Kokku varad	75 194 941	76 282 548
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 527 651	1 951 060
Võlad ja ettemaksed	1 509 555	854 523
Kokku lühiajalised kohustised	3 037 206	2 805 583
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	40 556 960	40 821 827
Võlad ja ettemaksed	0	478 000
Kokku pikaajalised kohustised	40 556 960	41 299 827
Kokku kohustised	43 594 166	44 105 410
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 149 017	13 835 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-576 363	18 313 117
Kokku omakapital	31 600 775	32 177 138
Kokku kohustised ja omakapital	75 194 941	76 282 548

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	905 252	2 788 137
Muud äritulud	695 614	3 773 463
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-298 604	-545 097
Mitmesugused tegevuskulud	-326 157	-512 523
Tööjõukulud	-471 165	-488 023
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-48 757	-597 626
Muud ärikulud	-2 379 766	-22 322
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 923 583	4 396 009
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-795 000	11 627 595
Intressitulud	3 516 113	3 419 133
Intressikulud	-1 373 893	-1 129 619
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-576 363	18 313 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-576 363	18 313 117

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 923 583	4 396 009
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	48 757	597 626
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-125 035	-1 942 756
Muud korrigeerimised	1 808 059	0
Kokku korrigeerimised	1 731 781	-1 345 130
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	308 691	-3 438 042
Varude muutus	-18 537	-1 357
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-531 010	-923 099
Makstud intressid	-98 991	-660 730
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-29 241
Kokku rahavood äritegevusest	-531 649	-2 001 590
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-6 390	-10 535
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	125 035	161 810
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	2 870 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-259 250	-380 000
Antud laenud	-1 672 229	-3 879 251
Antud laenude tagasimaksed	1 891 146	1 501 541
Laekunud intressid	2 124 497	1 866 631
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 202 809	2 130 196
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	150 000
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000 000	-1 135 451
Arvelduskrediidi saldo muutus	-627 416	627 416
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-43 644	-187 415
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	208 685
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 671 060	-336 765
Kokku rahavood	100	-208 159
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32	207 659
Raha ja raha ekvivalentide muutus	100	-208 159
Valuutakursside muutuste mõju	194	532
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	326	32

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	25 565	2 556	13 835 900	13 864 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	18 313 117	18 313 117
31.12.2015	25 565	2 556	32 149 017	32 177 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-576 363	-576 363
31.12.2016	25 565	2 556	31 572 654	31 600 775

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2017

AS Go Group (registrikood: 11071150) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI ETVERK	Juhatuse liige	28.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Go Group aktsionäridele

Arvamus

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Go Group ja selle tütarettevõtete (koos Kontsern) konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Meie poolt auditeeritud Kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2016;
- konsolideeritud kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Oleme Kontsermist sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetele. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduse eetikanõuetele.

Asjaolu rõhutamise

Juhime tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisale 8, milles on toodud kontserni varade mahust 45,7% moodustavate kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse hindamisel tehtud olulised hinnangud ja eeldused. Nimetatud asjaolu rõhutamise ei kujuta endast märkust meie arvamuse osas.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub konsolideeritud majandusaasta aruandes lisaks konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi konsolideeritud raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Kontserni jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Kontserni likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Kontserni finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärsi tegevust või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduuri sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Kontserni sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärt kahtlust Kontserni jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Kontserni tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;
- hangime piisava asjakohase tõendusmaterjali Kontserni kuuluvate majandusüksuste või äritegevuste finantsinformatsiooni kohta, avaldamaks arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kui terviku kohta. Me vastutame Kontserni auditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest ja oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Kontserni valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Lauri Past

Vandeaudiitor, litsents nr 567

Rando Rand

Vandeaudiitor, litsents nr 617

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

28. aprill 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Go Group (registrikood: 11071150) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	28.04.2017
RANDO RAND	Vandeaudiitor	28.04.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 628 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-585 253
Kokku	46 042 764
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 042 764
Kokku	46 042 764

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	376040	41.54%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	176500	19.50%	Ei
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	109133	12.06%	Ei
Peakontorite tegevus	70101	95868	10.59%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	74151	8.19%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	41640	4.60%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	30348	3.35%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1572	0.17%	Ei

Sidevahendid

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