

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AS Go Group

registrikood: 11071150

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

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	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 11 Kapitalirent	20
Lisa 12 Kasutusrent	20
Lisa 13 Laenukohustised	21
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	23
Lisa 16 Aktsiakapital	23
Lisa 17 Müügitulu	24
Lisa 18 Muud äritulud	25
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	26
Lisa 21 Tööjõukulud	26
Lisa 22 Muud ärikulud	27
Lisa 23 Intressikulud	27
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	27
Lisa 25 Seotud osapooled	27
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	29
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	30
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	31
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	32
Aruande allkirjad	33
Vandeauditori aruanne	34

Tegevusaruanne

Go Group kontsern tegutseb aktiivselt mitmes erinevas majandusharus ning kontserni majandustegevust ja finantsseisundit mõjutab Eesti majanduskasv tervikuna. Olulisemad sündmused 2017. aastal meie peamistes tegevusvaldkondades olid järgnevad:

- Kinnisvara arendus ja haldus – GoProperty AS jätkas kinnisvara haldusteenuse pakkumist nende portfelli kuuluvate klientide kinnistutel, samuti lõpetasid nad Ilmarise 3, Tallinn, asuva korterelamu rajamise ja realiseerisid 10 korteriomandit. OÜ Rävåla Kaheksa jätkas 2017. aastal tavapärase majandustegevusega ning jätkati ettevalmistusi tulevase ärihoone arendamiseks.
- Reisisiteenused – Olulisemaks sündmuseks bussiliikluses oli Pärnu linnaliinide teenindamise lepingu lõpetamine 30.06.17 ja aruande aastal läbi viidud Tartu linnaliinide teenindamise hanke võitmine. Novembris avasime Tallinn – Tartu Tallinn bussiliini uute mugavate reisibussidega, mis väljuvad igal kolmveerandtunnil mõlemast linnast. GoHotels OÜ hotellis (Shnelli hotellis) jätkus tavapärase majandustegevus, müügiimaht ületas prognoositu. Jätkatakse tihedat koostööd online agentuuride, reisibüroode ja laevafirmadega. Samuti pööratakse suurt rühku otseklientidele, nii äri- kui erasektoris. Reisisiteenuste müügis jätkati Eestisse sissetuleva turismi üksuse arendamist. 2017. aasta oli kogu Eesti turismi jaoks väga hea aasta. Eesti elanike välisreiside arv kasvas, samuti kasvas oluliselt tšarterreiside maht (reisijate arv kasvas ligikaudu 30% võrreldes aasta varasemaga). Go Traveli jaoks lõi turismituru hea seis soodsa tausta, et ka ise rekordilisi müüginumbreid näidata. Maailma turismiturul näitab samuti stabiilseid tõusunumbreid, mis omakorda loob kasvupotentsiaali eelkõige sissetuleva turismi sektorile. Kõik eelkirjeldatu tõi Go Travelile kaasa käibe kasvu eelmise aastaga võrreldes 24 protsenti ja kasumi kasvu koguni 139 %. Reisijate vedu raudteel toimus sarnaselt 2017 majandusaastal, suuri muutusi reisijatearvu kasvul ei olnud. GoTaksopark jätkas tegevust sarnases mahus, kasvades orgaaniliselt ning suurendades kasumlikkust.
- Inseneeria - 2017. aasta raudteetöödest suuremad olid Tallinn-Rapla raudtee remondi lõpetamine ning Tallinn-Paldiski raudteelõigu remondi alustamine. Suuremahuliseks kujunesid rööpakeevitustööd nii Eestis kui ka Soomes. 2018. aastal jätkuvad Tallinn-Paldiski raudtee remonttööd, samuti ehitustööd Soomes. 2017. aastal soetati põhivara ja parendati masinaid 805 tuh. euro eest, 2018. aastal jätkatakse masinate parendamist ning uute masinate soetamist. Olime edukad Tallinna Linnatranspordi AS hankel ning rekonstrueerisime 3 retrotrammi 2017.a. ning 3 trammi üleandmine jäi 2018.a. I kvartalisse. Paralleelselt suurendasime veoautode pealisehituste ja eritellimusel tehnika kohandamise teenuse pakkumist.
- Muud teenused. Jätkasime klientide teenindamist nii puidu hakkimisel kui kütuse hulgi- ja jaemüügis. Alustasime ekspedeerimisteenuste pakkumist raudteel – esimene majandusaasta kujunes GoForwardile edukaks.

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

FINANTSNÄITAJAD

Tuhandetes eurodes (välja arvatud suhtarvud)

Aasta kohta	2017	2016
Müügitulu	58 155	53 890
Muud äritulud	3 066	2 404
Brutokasum	22 845	23 346
Ärikasum	189	6
Kasum enne tulumaksu ja vähemusosalust	-1 248	-1 384
Emaettevõtte omanikele kuuluv puhaskasum	-731	-585
Kasum enne intressi, tulumaksu ja amortisatsiooni (EBITDA)	5 888	4 946

Aastalõpu seis	31.12.2017	31.12.2016
VARAD KOKKU	94 883	95 594
Käibevara	19 012	18 861
Põhivara	75 871	76 733
KOHUSTUSED KOKKU	50 009	49 458
Lühiajalised kohustused	23 852	12 243
Pikaajalised kohustused	26 157	37 215
OMAKAPITAL KOKKU	44 874	46 136
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital	45 326	46 071
Vähemusosalus	-452	65
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (1)	0,80	1,54
Omakapital varadest (2)	0,47	0,48
Omakapital võlakohustustest (3)	0,90	0,93

Tulukuse näitajad

Puhaskasumi marginaal (4)	-0,01	-0,01
Ärikasumi marginaal (5)	0,00	0,00
Brutokasumi marginaal (6)	0,39	0,43
Varade tootlus (7)	-0,01	-0,01
Varade tulukus (8)	0,64	0,58
Omakapitali tootlus (9)	-0,03	-0,03
Kulu-tulu suhe (10)	1,00	1,00

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 võlakohutused)

(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 koguvamad

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

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

(10) Kulu-tulu suhe = Ärikulud/Äritulud

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	184 977	306 665	2
Nõuded ja ettemaksed	14 685 658	14 619 402	3
Varud	4 141 234	3 935 215	4
Kokku käibevarad	19 011 869	18 861 282	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	253 363	253 363	6,7
Nõuded ja ettemaksed	7 831 266	8 133 900	3
Kinnisvarainvesteeringud	46 561 403	43 689 444	8
Materiaalsed põhivarad	21 004 422	23 130 013	9
Immateriaalsed põhivarad	220 544	1 526 051	10
Kokku põhivarad	75 870 998	76 732 771	
Kokku varad	94 882 867	95 594 053	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 657 098	5 112 031	11,13
Võlad ja ettemaksed	8 609 913	7 130 827	14
Eraldised	824	193	
Kokku lühiajalised kohustised	15 267 835	12 243 051	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	33 585 111	35 080 319	11,13
Võlad ja ettemaksed	1 150 539	2 130 653	14
Eraldised	5 265	4 080	
Kokku pikaajalised kohustised	34 740 915	37 215 052	
Kokku kohustised	50 008 750	49 458 103	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565	16
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	16
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 028 635	46 628 017	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-730 830	-585 253	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	45 325 926	46 070 885	
Vähemusosalus	-451 809	65 065	
Kokku omakapital	44 874 117	46 135 950	
Kokku kohustised ja omakapital	94 882 867	95 594 053	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	58 155 437	53 890 030	17
Muud äritulud	3 066 022	2 403 952	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 376 029	-32 947 776	19
Mitmesugused tegevuskulud	-2 244 890	-2 200 141	20
Tööjõukulud	-15 064 961	-14 480 145	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 978 515	-4 190 380	9,10
Muud ärikulud	-367 722	-2 469 454	22
Ärikasum (kahjum)	189 342	6 086	
Intressitulud	950 338	1 023 175	24
Intressikulud	-2 157 426	-2 139 974	23
Muud finantstulud ja -kulud	-229 957	-273 405	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 247 703	-1 384 118	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 247 703	-1 384 118	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-730 830	-585 253	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-516 873	-798 865	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	189 342	6 086	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 978 515	4 190 380	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-36 893	-110 956	9,10
Muud korrigeerimised	-2 647 833	156 925	8
Kokku korrigeerimised	2 293 789	4 236 349	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-607 454	1 125 481	
Varude muutus	-271 150	-1 360 101	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-13 962	1 752 595	
Makstud intressid	-700 050	-755 959	
Kokku rahavood äritegevusest	890 515	5 004 451	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-599 849	-288 137	9
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	418 664	473 423	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-231 054	-1 317 048	8
Laekunud tütarettevõtjate müügist	281 250	350 062	6
Antud laenud	-61 400	-2 311 900	3
Antud laenude tagasimaksed	1 153 643	3 833 712	3
Laekunud intressid	773 731	768 481	
Muud laekumised investeerimistegevusest	2 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 737 485	1 508 593	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 127 067	8 000	13
Saadud laenude tagasimaksed	-1 502 960	-1 750 872	13
Arvelduskrediidi saldo muutus	126 253	-1 881 579	13
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 509 908	-2 882 948	13
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	250	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	40 406	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 719 142	-6 507 149	
Kokku rahavood	-91 142	5 895	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	306 665	295 331	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-91 142	5 895	
Valuutakursside muutuste mõju	-30 546	5 439	24
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	184 977	306 665	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
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	0	-3
31.12.2016	25 565	2 556	46 042 764	65 065	46 135 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-730 830	-516 873	-1 247 703
Muud muutused omakapitalis	0	0	-14 129	-1	-14 130
31.12.2017	25 565	2 556	45 297 805	-451 809	44 874 117

Täiendav info lisas 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Go Group (edaspidi: emaettevõtte) 2017. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

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.

Investeeringuobjektid 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. laenukohad, 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 kulude 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 valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Lõpetamata toodangus kajastatakse edasimüügi eesmärgil objekte ning tooteid, millel tellimuse täitmise tähtaeg ei ole saabunud.

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 ulatavalt. 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-ettevõtetele investeringute puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

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

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud

soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt 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 kutsehaigushüviti. Eraldiste kajastamisel bilansis on kasutatud Eesti Statistikaameti poolt avaldatud keskmise eluea näitajaid, hüvitise määratud makseid ning töötajate arvu, kellel on õigus hüvitist saada.

Tulud

Tulude arvestus

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

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

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

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus 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 osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega tehtud tööde ülevaatust.

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 täitmise 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. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

- (a) ettevõtte, 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	38 526	130 098
Pangakontod	145 174	176 567
Raha teel jms.	1 277	0
Kokku raha	184 977	306 665

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 813 788	5 813 788	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 351 873	6 351 873	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-538 085	-538 085	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	155 611	155 611	0	5
Muud nõuded	10 544 149	4 691 611	5 852 538	
Laenunõuded	9 261 566	3 525 444	5 736 122	
Intressinõuded	1 176 738	1 060 322	116 416	
Viitlaekumised	105 845	105 845	0	
Ettemaksed	905 782	905 782	0	
Tulevaste perioodide kulud	904 344	904 344	0	
Muud makstud ettemaksed	1 438	1 438	0	5
Lepingutest tulenevad nõuded	6 576 278	4 597 550	1 978 728	
Muud ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 670 444	-1 670 444	0	
Dotatsiooninõuded	191 760	191 760	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 516 924	14 685 658	7 831 266	

	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	
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	

Antud laenud on väljastatud eurodes, intressimäärad jäävad vahemikku 4-12% ning laekumistähtajad on 2018 - 2020 perioodi jooksul. Kulu laenu- ja intressinõuete alla hindamisest on kajastatud kasumiaruande real „Muud finantstulud- ja kulud“ (lisa 24). 31.12.2017 seisuga oli seotud osapoolte vahelised saldod summas 12 978 567 eur (31.12.2016: 20 977 267 eur), info seotud osapoolte lisas.

31.12.2017 seisuga koosneb lepingutest tulenevad nõuded peamiselt seotud osapoolte vastu olevatest erinevatest nõuetest ning lepingutest tulenevatest valmidusastme hinnangulistest summadest ning 31.12.2016 summa koosneb peamiselt seotud osapoolte vastu olevatest erinevatest nõuetest, viivisenõudest, käibemaksu tagastusnõudest ja lepingutest tulenevatest valmidusastme hinnangulistest summadest.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	1 446 548	1 229 192
Lõpetamata toodang	260 064	2 000 542
Valmistoodang	1 434 262	0
Müügiks ostetud kaubad	458 718	693 645
Ettemaksed varude eest	541 642	11 836
Kokku varud	4 141 234	3 935 215

Aruandeaastal ning 2016 majandusaastal varude allahindlusi ei olnud, lisainfo lisa 19. Lõpetamata toodangu ja valmistoodangu real on kajastatud edasimüügi eesmärgil arendatavad objektid ning tellimused.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 034	0	12 842
Käibemaks	53 465	97 485	100 206	108 911
Üksikisiku tulumaks	0	233 610	0	284 771
Erisoodustuse tulumaks	0	1 109	0	6 058
Sotsiaalmaks	0	593 993	0	585 744
Kohustuslik kogumispension	0	21 173	0	24 835
Töötuskindlustusmaksed	0	33 888	0	36 742
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 154	28	34 419	25
Ettemaksukonto jääk	75 992		17 330	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	155 611	984 320	151 955	1 059 928

Maksude ettemaksete ja maksuvõlgade osas vt lähemalt lisa 3 ja 14.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
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 teenuse osutamine	100	100
14081841	GoGroupFinance OÜ	Eesti	Finantseerimistegevus	100	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-müük, -tootmine; transporditeenused	75.50	75.50
12675795	Rävala Galleries OÜ	Eesti	Majandustegevus puudub	100	100
10951377	Teledata OÜ	Eesti	Serveriruumi teenuse pakkumine	100	100
10628099	Automen OÜ	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	90	90
54103036521	Salacas Terminals SIA	Läti	Sadamateenused	99.95	99.95
11307242	Eurokraft Services OÜ	Eesti	Eriotstarbeliste masinate ehitus	100	0

2017 majandusaastal ühines tütarettevõtte Ühinenud Depood AS Eurokraft Service OÜ'ga.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
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	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
RealWay OÜ	252 113	28 963	281 076
East-West Express OÜ	1 250	0	1 250
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	253 363	28 963	282 326

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
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
Ostud ja parendused	231 054
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	2 651 805
Müügid	-10 900
31.12.2017	46 561 403

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	653 105	799 592
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-328 207	-310 568
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	10 900	0

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 muudatuse kinnisvarainvesteeringute bilansilise väärtuse osas tulevastel perioodidel.

Informatsioon suurima kinnisvarainvesteeringu hindamise kohta (Rävala 8, väärtuseks 45 miljonit eurot): Juhtkonna eksperdi poolt 2017. 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 parkimispiindu. Hinnang on tehtud kasutades 4 aasta kohta planeeritud rahavoogusid aastatel 2018-2021 ning planeeritava ehitise brutopind on 71 tuhat ruutmeetrit. Juhtkonna eksperdi poolt koostatud hindamismudelil 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.

Juhtkonna eksperdi poolt koostatud hinnangu üheks oluliseks eelduseks on asjaolu, et objekti arendustegevusega alustatakse 2018. aasta jooksul.

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.

Kinnisvarainvesteeringute müügid rea kohta on täiendav info lisades 18 ja 22.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	0	1 352 216	24 502	870 974	2 247 692	44 738	50 057	2 342 487
Amortisatsioonikulu	0	-118 172	-2 299 402	-22 247	-1 066 558	-3 388 207	-125 055	0	-3 631 434
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-15 916	0	-24 174	-40 090	-7 508	0	-47 598
Müügid	0	0	-596 112	0	-166 770	-762 882	0	0	-762 882
Ümberliigitamised	0	0	0	0	73 160	73 160	0	-73 160	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	0	73 160	73 160	0	-73 160	0
Muud muutused	0	-5 261	0	-1	-20 902	-20 903	0	0	-26 164
31.12.2017									
Soetusmaksumus	134 214	2 618 311	25 377 538	154 729	15 183 300	40 715 567	1 005 530	50 057	44 523 679
Akumuleeritud kulum	0	-996 586	-10 507 123	-123 013	-11 028 281	-21 658 417	-864 254	0	-23 519 257
Jääkmaksumus	134 214	1 621 725	14 870 415	31 716	4 155 019	19 057 150	141 276	50 057	21 004 422

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2017
Masinad ja seadmed	799 679
Transpordi- vahendid	631 974
Arvutid ja arvutisüsteemid	935
Muud masinad ja seadmed	166 770
Kokku	799 679

Aruande aastal soetati kapitalirendi tingimustel masinaid ja seadmeid kokku 1 623 750 euro väärtuses (2016: 964 950).

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)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	0	44 451	44 451
Amortisatsioonikulu	-240 189	-29 762	-269 951
Mahakandmised	-1 003 365	0	-1 003 365
Muud muutused	-76 642	0	-76 642
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 552 397	786 462	2 338 859
Akumuleeritud kulum	-1 414 713	-703 602	-2 118 315
Jääkmaksumus	137 684	82 860	220 544

2017. ja 2016. aastal viidi läbi firmaväärtuse kaetava väärtuse testid.

Kasutatud diskontomäärad oli 6% - 12% (2016: 7,3%-12%). Rahavoo prognoosid põhinevad järgnevas viieks aastaks tehtud juhtkonna kinnitatud eelarvetel aastateks 2018-2022 (2016: 2017-2021), kus keskmiseks kasvaks on prognoositud 1%-4% aastas (2016: 1%-4% aastas).

Koostatud ja läbi viidud testide tulemusel 2017. ja 2016. aastal firmaväärtuse allahindlus ei osutunud vajalikuks, v.a. tütarettevõtte GoBus AS, kus koostatud ja läbiviidud testi tulemusel otsustati 2017. aastal teostada firmaväärtuse allahindlus summas 1 003 365 eurot.

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

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused	10 311 279	2 303 126	7 805 445	202 708	2-7%	EUR	2018-2025	13
Kapitalirendikohustised kokku	10 311 279	2 303 126	7 805 445	202 708				

	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	13
Kapitalirendikohustised kokku	10 951 620	2 130 334	8 065 960	755 326				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	14 366 715	15 264 810
Kokku	14 366 715	15 264 810

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrenditulu	2 091 786	2 231 627	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	46 561 403	43 689 444	
Masinad ja seadmed	1 620 662	2 405 381	
Kokku	48 182 065	46 094 825	

Kasutusrendi tulude hulka kuuluvad enamasti ruumide renditulud aga ka transpordivahendite rent. OÜ Rävälä Kaheksa rendib välja ruume aadressil Rävälä 8, Tallinn. GoProperty AS rendib äripindasid välja Türi, Narvas ning Viljandis.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	3 093 726	2 559 461	20

Kontsernis on kasutusrendile võetud transpordivahendid, seadmed ja äripinnad.

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	3 289 442	3 289 442			3 - 12	EUR	2018	
Arvelduskrediit	480 197	480 197			4	EUR	2018	
Lühiajalised laenud kokku	3 769 639	3 769 639						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud	18 610 271	0	18 610 271	0	3,3-12	EUR	2019-2020	
Pikaajalised pangalaenud	7 551 020	584 333	6 966 687	0	3,3-4,38	EUR	2018-2020	
Pikaajalised laenud kokku	26 161 291	584 333	25 576 958	0				
Kapitalirendikohustised kokku	10 311 279	2 303 126	7 805 445	202 708				11
Laenukohustised kokku	40 242 209	6 657 098	33 382 403	202 708				

	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	0	19 186 207	0	4-12	eur	2018-2020	
Pikaajalised pangalaenud	8 123 493	1 050 667	7 072 826	0	3,3-4,5	eur	2017-2018	
Pikaajalised laenud kokku	27 309 700	1 050 667	26 259 033	0				
Kapitalirendikohustised kokku	10 951 620	2 130 334	8 065 960	755 326				11
Muud laenukohustised								
Muud laenukohustised	4 153	4 153	0	0	10	eur	2017	
Muud laenukohustised kokku	4 153	4 153	0	0				
Laenukohustised kokku	40 192 350	5 112 031	34 324 993	755 326				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Maa	83 070	83 070
Muud varad	46 561 403	43 689 444
Kokku	46 644 473	43 772 514

Lisainfo laenude tagatiste osas lisades 15 ja 25.

Kõikide laenukohustuste alusvaluutaks 31.12.2017 ja 31.12.2016 seisuga on euro.

Laenude maksetähtajad on vahemikus 2018 kuni 2025, sh. pangalaenude tähtajad 2018 kuni 2020.

Kapitalirendikohustuste maksetähtajad on vahemikus 2018 kuni 2025.

Kontserni poolt väljastatud võlakirjad summas 8 329 tuhat eurot on allutatud pangalaenu tingimustele ning seetõttu on võlakirjade lunastustähtaeg mitte varem kui 2020. aastal.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 818 862	2 818 862	0	
Võlad töövõtjatele	1 301 210	1 301 210	0	
Maksuvõlad	984 320	984 320	0	
Muud võlad	2 822 871	1 672 332	1 150 539	5
Intressivõlad	1 514 061	363 535	1 150 526	
Dividendivõlad	6 300	6 300	0	
Muud viitvõlad	1 302 510	1 302 497	13	
Saadud ettemaksed	1 833 189	1 833 189	0	
Tulevaste perioodide tulud	27 435	27 435	0	
Muud saadud ettemaksed	1 805 754	1 805 754	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 760 452	8 609 913	1 150 539	

	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	
Muud võlad	2 781 278	650 625	2 130 653	5
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	

31.12.2017 ja 31.12.2016 seisuga seotud osapoolte vahelised saldod on toodud lisas 25.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	36 238 244	36 834 211
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	9 059 561	9 208 553
Antud garantiid	450 000	0
Käenduskohustus	0	6 343 000
Kokku tingimuslikud kohustised	45 747 805	52 385 764

GoProperty AS'l oli Nordea Finance Estonia AS-ga sõlmitud käenduskohustus, mille kohaselt osad grupi ettevõtted vastutavad solidaarselt kogu oma varaga kõigi olemasolevate ja tulevikus sõlmitavate liisingulepinute nõuetekohase täitmise eest summas kuni 6 343 000 eurot, leping on täielikult täidetud ning lõppenud 2017 aastal.

Kinnisvarainvesteeringule asukohaga Rävala 8, Tallinn on seatud hüpoteek summas 17 786 612 eurot ning objekti bilansiline väärtus 31.12.2017 seisuga on 45 miljonit eurot (31.12.2016: 42,12 miljonit eurot).

Seisuga 31.12.2017 on ettevõttel GoTravel AS garantiilepingud reisiteenuste vahendamisest tulenevate kohustuste tagamiseks kogusummas ca 360 tuhat eurot. Garantiid on väljastanud Danske Banki Eesti filiaal Moonrider OÜ käendusel. Ettevõttel on kommertspant SEB panga kasuks.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	40 000	40 000

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	52 812 809	49 750 389	
Läti	211 150	233 892	
Leedu	180 609	874 087	
Soome	837 512	1 372 474	
Taani	531 250	358 288	
Suurbritannia	96 730	15 642	
Holland	371 109	0	
Saksamaa	912 547	2 150	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	149 784	80 359	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 103 500	52 687 281	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Kasahstan	879 349	371 635	
Venemaa	272 127	0	
Norra	193 470	186 041	
Šveits	501 345	557 232	
Hiina	121 072	1 997	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	84 574	85 844	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 051 937	1 202 749	
Kokku müügitulu	58 155 437	53 890 030	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Reisijateveo teenused	18 059 945	18 832 018	
Kütuse müük	10 635 156	10 550 405	
Teenustööd	10 823 782	7 093 242	
Majutus ja muud teenused hotellis	2 033 326	1 713 199	
Ehitustegevus	9 866 461	10 187 377	
Tulud hakkepuidu müügist	1 701 914	1 705 315	
Renditeenused	1 548 387	1 669 600	12
Kinnisvara rent	804 209	806 455	12
Enda kinnisvara ost ja müük	1 146 750	0	
Muud tegevusalad	1 535 507	1 332 419	
Kokku müügitulu	58 155 437	53 890 030	

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	100	0	8
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	281 790	148 166	9
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	2 708 498	1 597 011	8
Kasum valuutakursi muutustest	6 441	14 147	
Trahvid, viivised ja hüvitised	57 873	637 285	
Muud	11 320	7 343	
Kokku muud äritulud	3 066 022	2 403 952	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tooraine ja materjal	2 875 566	1 388 406	
Varude allahindlus ja mahakandmine	8 153	950	4
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	18 517 586	18 721 915	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 688 452	2 844 028	
Energia	2 757 130	2 503 096	
Elektrienergia	285 181	272 972	
Soojusenergia	127 348	164 102	
Kütus	2 344 601	2 066 022	
Veevarustusteenused	72 353	59 640	
Alltöövõtutööd	566 971	512 021	
Transpordikulud	1 619 630	1 482 715	
Maarent	36 387	36 387	
Üür ja rent	2 687 866	2 054 801	12
Masinate remondikulud (varuosad, hooldus, remont)	1 761 912	1 493 465	
Kindlustus ja kohustuslikud maksud	364 144	326 787	
Lähetuskulud	404 045	403 199	
Hoonete ja rajatiste hooldus ja remont	98 810	82 001	
Muud	917 024	1 038 365	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	38 376 029	32 947 776	

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	516 297	504 660	12
Energia	93 099	111 075	
Elektrienergia	24 766	34 415	
Soojusenergia	19 159	33 241	
Kütus	49 174	43 419	
Veevarustusteenused	1 339	1 651	
Mitmesugused bürookulud	357 328	496 190	
Uurimis- ja arengukulud	4 400	8 700	
Lähetuskulud	155 782	177 337	
Koolituskulud	66 624	37 560	
Riiklikud ja kohalikud maksud	89 040	63 748	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	62 638	7 719	
Väikevahendid	33 954	32 911	
Turustuskulud	182 031	102 430	
Remont ja korrashoid	137 364	175 303	
Ettevõtte juhtimis- ja tugiteenused	209 191	251 995	
Muud	335 803	228 862	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 244 890	2 200 141	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	11 324 636	10 880 894
Sotsiaalmaksud	3 732 593	3 599 251
Kokku tööjõukulud	15 057 229	14 480 145
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	764	772
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	684	742
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	63	62
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	15	14

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	244 997	37 210	
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	56 693	0	8
Kahjum valuutakursi muutustest	6 661	714	
Trahvid, viivised ja hüvitised	10 106	2 382 672	
Kohalikud maksud	924	1 085	
Muud	48 341	47 773	
Kokku muud ärikulud	367 722	2 469 454	

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	1 757 578	1 681 433
Intressikulu kapitalirendilt	365 926	410 711
Kontsernikonto intressid	33 284	30 258
Muud intressikulud	638	17 572
Kokku intressikulud	2 157 426	2 139 974

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-30 546	5 440	
Muud finantstulud ja -kulud	-199 411	-278 845	3
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-229 957	-273 405	

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	1 604 439	3	2 341 271
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 416 568	8 763 779	7 292 270	7 772 234
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	12 040 580	11 109 226	13 685 865	12 216 861

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad							
Laenud	38 000	638 383	253 916	0	1-8%	eur	2018-2019

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

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	3 965	52 669	98 514	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 268 389	6 551 403	1 095 245	486 019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	264 255	252 978

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

2017.a. lahkumishüvitisi ei ole määratud, samuti seotud osapoolte saldodes allahindluseid ei ole tehtud v.a. Go Oil AS, kus hinnati alla tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud laen summas 200 000 eurot.

Kasutusel on kontsernikonto, mille saldo 31.12.2017 oli 480 197 eurot (31.12.2016: 353 944 eurot).

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	446	326
Nõuded ja ettemaksed	10 065 015	9 700 814
Varud	109 154	99 252
Kokku käibevarad	10 174 615	9 800 392
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	40 873 568	34 660 975
Nõuded ja ettemaksed	26 503 894	30 682 656
Materiaalsed põhivarad	80 465	50 918
Kokku põhivarad	67 457 927	65 394 549
Kokku varad	77 632 542	75 194 941
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 607 427	1 527 651
Võlad ja ettemaksed	1 367 835	1 509 555
Kokku lühiajalised kohustised	3 975 262	3 037 206
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	40 215 705	40 556 960
Kokku pikaajalised kohustised	40 215 705	40 556 960
Kokku kohustised	44 190 967	43 594 166
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 635 167	32 149 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 778 287	-576 363
Kokku omakapital	33 441 575	31 600 775
Kokku kohustised ja omakapital	77 632 542	75 194 941

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	834 623	905 252
Muud äritulud	2 890	695 614
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-198 996	-298 604
Mitmesugused tegevuskulud	-364 013	-326 157
Tööjõukulud	-497 500	-471 165
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 977	-48 757
Muud ärikulud	-1 255	-2 379 766
Kokku ärikasum (-kahjum)	-245 228	-1 923 583
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-795 000
Intressitulud	3 919 777	3 516 113
Intressikulud	-1 347 139	-1 373 893
Muud finantstulud ja -kulud	-549 123	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 778 287	-576 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 778 287	-576 363

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-245 228	-1 923 583
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	20 977	48 757
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 890	-125 035
Muud korrigeerimised	0	1 808 059
Kokku korrigeerimised	18 087	1 731 781
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	77 634	308 691
Varude muutus	-9 902	-18 537
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-47 912	-531 010
Makstud intressid	-127 560	-98 991
Kokku rahavood äritegevusest	-334 881	-531 649
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-24 800	-6 390
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	6 167	125 035
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-259 250
Antud laenud	-2 139 525	-1 672 229
Antud laenude tagasimaksed	562 000	1 891 146
Laekunud intressid	2 181 396	2 124 497
Muud laekumised investeerimistegevusest	2 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	587 738	2 202 809
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-240 000	-1 000 000
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-627 416
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 803	-43 644
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-252 803	-1 671 060
Kokku rahavood	54	100
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	326	32
Raha ja raha ekvivalentide muutus	54	100
Valuutakursside muutuste mõju	66	194
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	446	326

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 778 287	1 778 287
Väljakuulutatud dividendid	0	0	62 513	62 513
31.12.2017	25 565	2 556	33 413 454	33 441 575

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2018

AS Go Group (registrikood: 11071150) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI ETVERK	Juhatuse liige	30.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Go Group aktsionäridele

Arvamus

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS-i Go Group ja selle tütarettevõtete (koos Kontsern) konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Meie poolt auditeeritud Kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2017;
- 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

Visime 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 rõhutamine

Juhime tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisale 8, milles on toodud kontserni varade mahust 41% moodustavate kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse hindamisel tehtud olulised hinnangud ja eeldused. Nimetatud asjaolu rõhutamine 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 finantsaruandluse standardiga 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 läbiiviidud 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 läbiiviidud 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, väärarvutuste tegemist 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 arvamust. 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

30. mai 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Go Group (registrikood: 11071150) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	30.05.2018
RANDO RAND	Vandeaudiitor	30.05.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 028 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-730 830
Kokku	45 297 805

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	380460	45.58%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	190039	22.77%	Ei
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	122396	14.66%	Ei
Peakontorite tegevus	70101	92957	11.14%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	26722	3.20%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	20477	2.45%	Ei

Sidevahendid

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