

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: AS Go Group

registrikood: 11071150

tänavaga nimi ja maja number: Toompuiestee 37

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	16
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	22
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 Sündmused pärast aruandekuupäeva	29
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	30
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	31
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	32
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	33
Aruande allkirjad	34
Vandeaudiitori aruanne	35

Tegevusaruanne

Go Group kontsern tegutseb aktiivselt mitmes erinevas majandusharus ning kontserni majandustegevust ja finantsseisundit mõjutab Eesti majanduskasv tervikuna. Olulisemad sündmused 2019. aastal meie peamistes tegevusvaldkondades olid järgnevad:

- Kinnisvara arendus ja haldus – GoProperty AS jätkas kinnisvara haldusteenuse pakkumist nende portfelli kuuluvate klientide kinnistutel ja GoProperty enda kinnistutel ning lõpetati Ilmarise 3, Tallinn, asuva korterelamu korteriomandite realiseerimine. OÜ Rävåla Kaheksa jätkas 2019. aastal tavapärase majandustegevusega ning jätkati ettevalmistusi tulevase ärihoone arendamiseks. Eriolukorra mõjul 2020. aastal langes üüritulu klientide portfellides 11 kuni 26% kuude lõikes võrreldes 2019.a. Prognoosime üüritulu taastumist 2019.a. viimase kvartali tasemele 2021.a I pooles (v.a. hotellikinnistu) ja haldusteenuse jätkumist sarnases mahus.

- Reisiteenused ja transport – GoHotels OÜ hotellis (Shnelli hotellis) jätkus tavapärane majandustegevus, müügiimaht ületas prognoositu ja saavutati senini suurim käive. Veebruaris avatud seminarikeskuse populaarsus ületas samuti prognoose ja suurendas nii rendi kui toitlustuse tulu. Jätkasime tihedat koostööd online agentuuride, reisibüroode ja laevafirmadega. Samuti pööratakse suurt rõhku otseklientidele, nii äri- kui erasektoris. 2020.a. eriolukorra ajal jätkas hotell tööd ning täituvus langes madalaimal hetkel 6%-ni. Eriolukorrast taastumise ajaks oleme taotlenud nii riiklike abimeetmeid, pidanud läbirääkimisi kinnisvaraomanikuga kui ka muutnud oma töökorraldust efektiivsemaks. Reisiteenuste müügis jätkati Eestisse sissetuleva turismi üksuse arendamist. Samuti kasvas oluliselt Eesti elanike välisreiside ja tšarterreiside maht. GoTraveli jaoks lõi turismituru hea seis soodsa tausta, et ka ise rekordilisi müüginumbreid näidata. Eriolukorra mõjul olulisi erimeelsusi klientidega reiside tühistamisel ja muutmisel ei esinenud, koos ettevõttesisestest kärpemeetmetega ja riiklike toetusemeetmetega hindame, et on võimalik ka 2020.a. jooksul vältida kahjumisse langemist. Reisijate vedu raudteel toimus sarnaselt 2019 majandusaastale, suuri muutusi reisijate arvus ei olnud. Tegevuse mitmekesistamiseks ja täiendava tulu teenimiseks, taotles GoRail edukalt mais 2019 loa kaubavedude teostamiseks. Eriolukorra ajal keskendus GoRail kaubaveo teenuse osutamisele ja arendamisele. Aruande esitamise hetkel ei ole teada, millal reisijatevedu Tallinn-Peterburg-Moskva liinil on võimalik taastada. 2019.a jätkasime edukalt ekspedeerimisteenuste pakkumist raudteel ettevõttes GoForward. Eriolukorra vahetu mõju kaubaveo- ja ekspedeerimisteenustele on olnud piiratud.

GoTaksopark jätkas tegevust sarnases mahus, kasvades orgaaniliselt. Eriolukorra ajal langes eraklientide sõitude maht kuni 70% ning keskendusime äriklientide ja eritellimuste teenindamisele. GoBus alustas juulis Tartu linnaliinide ja septembris Valga maakonnaliinide teenindamisega, mis suurendas oluliselt II p.a. käivet. Kohandasime linnadevahelise kaugliinide võrku, et tõsta valdkonna kasumlikkust. Tellimusvedudes teenindati kliente nii oma bussidega kui ka vahendasime teisi vedajaid ning kuigi sektoris on väga tugev sesoonsus, suutsime aasta tervikuna viia kasumisse. Eriolukorra ajal vähendati avalikus liiniveos mahtu kuni 10%, kaugliinides peatati enamike liine ning tellimusvedude üksuse müügiiosakond suleti. Aruande esitamise hetkel hindame, et vaatamata negatiivsele mõjule turismivaldkonnas ning riiklike abimeetmete puudumisele, on 2020.a. võimalik vältida kahjumisse langemist tänu ettevõttesisestele kärpemeetmetele ning kokkulepetele liisingettevõtetega. Jätkasime klientide teenindamist kütuse hulgi- ja jaemüügis, keskendudes eraklientide baasi suurendamisele.

- Inseneeria - 2019. aasta raudteetöödest suuremad olid Tallinn-Paldiski raudteelõigu remondi jätkamine ja Riisipere-Turba raudteelõigu taastamine. Raudtee-ehitustööde maht Soomes oli ca 10% käibest.

2019. võideti ning alustati ettevalmistustöödega Lelle-Türi lõigu kapitaalremondi teostamiseks. Masinaehituse suurim projekt oli Eesti Raudtee lumerongi rekonstrueerimine. Jätkasime erinevate nõrk- ja 2 tugevvoolu projektide teostamist. Eriolukorra mõju raudtee-ehituses oli vähene – peamiselt keskendusime töötajate tervise tagamisele ning jätkasime projekte planeeritud ajagraafikus. Masinaehituses esines tarnete hilinemist ja sellest tulenevalt projektide edasilükkamist, mistõttu töötasime eriolukorra ajal vähendatud mahus ning kvalifitseerusime seetõttu ka Töötukassa abimeetmele.

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

FINANTSNÄITAJAD

Tuhandetes eurodes (välja arvatud suhtarvud)

Aasta kohta	2019	2018
Müügitulu	64 687	56 435
Muud äritulud	188	576
Brutokasum	25 077	19 346
Ärikasum	320	-1 032
Kasum enne tulumaksu ja vähemusosalust	-448	-3 222
Emaettevõtte omanikele kuuluv puhaskasum	1 257	-1 521
Kasum enne intressi, tulumaksu ja amortisatsiooni (EBITDA)	3 728	2 493

Aastalõpu seis	31.12.2019	31.12.2018
VARAD KOKKU	102 558	94 734
Käibevara	22 166	17 353
Põhivara	80 392	77 381
KOHUSTUSED KOKKU	57 853	50 613
Lühiajalised kohustused	35 395	15 166
Pikaajalised kohustused	22 458	35 447
OMAKAPITAL KOKKU	44 706	44 122
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital	44 586	43 956
Vähemusosalus	120	166
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (1)	0,63	1,14
Omakapital varadest (2)	0,44	0,47
Omakapital võlakohustustest (3)	0,77	0,87

Tulukuse näitajad

Puhaskasumi marginaal (4)	0,02	-0,03
Ärikasumi marginaal (5)	0,00	-0,02
Brutokasumi marginaal (6)	0,39	0,34
Varade tootlus (7)	0,01	-0,02
Varade tulukus (8)	0,66	0,60
Omakapitali tootlus (9)	-0,01	-0,07
Kulu-tulu suhe (10)	1,00	1,02

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 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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 349 845	1 465 840	2
Nõuded ja ettemaksed	17 148 621	10 018 220	3,5
Varud	1 667 842	2 369 118	4
Kokku käibevarad	22 166 308	13 853 178	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	253 363	253 363	6,7
Nõuded ja ettemaksed	543 168	13 674 653	3
Kinnisvarainvesteeringud	46 992 314	47 594 060	8
Materiaalsed põhivarad	32 506 500	19 169 213	9
Immateriaalsed põhivarad	97 371	189 850	10
Kokku põhivarad	80 392 716	80 881 139	
Kokku varad	102 559 024	94 734 317	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 771 945	6 672 672	13
Võlad ja ettemaksed	10 110 265	8 492 132	14
Eraldised	513 104	841	
Kokku lühiajalised kohustised	35 395 314	15 165 645	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	22 391 150	34 100 767	13
Võlad ja ettemaksed	62 729	1 341 369	14
Eraldised	4 095	4 696	
Kokku pikaajalised kohustised	22 457 974	35 446 832	
Kokku kohustised	57 853 288	50 612 477	
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)	43 300 685	45 448 652	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 257 091	-1 520 966	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	44 585 897	43 955 807	
Vähemusosalus	119 839	166 033	
Kokku omakapital	44 705 736	44 121 840	
Kokku kohustised ja omakapital	102 559 024	94 734 317	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	64 687 156	56 434 952	17
Muud äritulud	188 323	575 605	18
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	419 384	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 797 906	-37 665 365	19
Mitmesugused tegevuskulud	-2 580 045	-2 352 106	20
Tööjõukulud	-17 186 257	-14 741 602	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 267 487	-3 617 455	9,10
Muud ärikulud	-723 408	-85 198	22
Ärikasum (kahjum)	320 376	-1 031 785	
Intressitulud	544 805	722 962	
Intressikulud	-2 088 255	-2 098 157	23
Muud finantstulud ja -kulud	774 972	-814 740	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-448 102	-3 221 720	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-448 102	-3 221 720	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 257 091	-1 520 966	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-1 705 193	-1 700 754	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	320 376	-1 031 785	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 267 487	3 617 455	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	136 184	-55 119	9,10
Muud korrigeerimised	137 253	25 902	
Kokku korrigeerimised	4 540 924	3 588 238	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 133 911	-2 328 607	
Varude muutus	723 994	1 023 145	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	953 104	549 720	
Makstud intressid	-880 063	-961 515	
Kokku rahavood äritegevusest	4 524 424	839 196	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-545 737	-1 092 376	9,10
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	338 318	952 590	9,10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-217 106	-164 381	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	681 599	0	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	0	-129 808	6
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	300 000	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 800	0	
Antud laenud	-376 440	-108 500	
Antud laenude tagasimaksed	7 840	1 560 733	
Laekunud intressid	447 524	620 502	
Muud laekumised investeerimistegevusest	744 688	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 077 886	1 938 760	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	204 533	2 022 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 313 901	-2 414 775	
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 691 707	1 661 987	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 300 550	-2 785 482	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 718 211	-1 516 270	
Kokku rahavood	1 884 099	1 261 686	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 465 840	184 977	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 884 099	1 261 686	
Valuutakursside muutuste mõju	-94	19 177	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 349 845	1 465 840	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2017	25 565	2 556	45 297 805	-451 809	44 874 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 520 966	-1 700 754	-3 221 720
Muutused reservides	0	0	0	1 596 000	1 596 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	150 847	722 596	873 443
31.12.2018	25 565	2 556	43 927 686	166 033	44 121 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 257 091	-1 705 194	-448 103
Muud muutused omakapitalis			-627 001	1 659 000	1 031 999
31.12.2019	25 565	2 556	44 557 776	119 839	44 705 736

Täiendav info lisas 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Go Group (edaspidi: emaettevõte) 2019. 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: emaettevõte) 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 õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

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

Tütarettevõtete müük

Müüdud tütarettevõtete tulusid 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 järelejäädud osa kas sidusettevõtteks või finantsinvesteeringuna. Alles jääv investeering võetakse arvele õiglases väärtuses või alles jääva osa bilansilises väärtuses müügikuupäeva seisuga, kui õiglast väärtust ei ole võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega.

Tehingud vähemusosalusega

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

Konsolideeritud 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 õiglasest väärtusest, 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 valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Lõpetamata toodangus kajastatakse edasimüügi eesmärgil objekte ning tooteid, mille tellimuse täitmise tähtaeg ei ole saanud.

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 õiglasest väärtusest. Õiglasest 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 kasulikkusest 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 kasulikkusest elueast. Kui immateriaalse vara kasulikkuse eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulikkuse 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 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 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 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 kutsehaigushüvitisi. 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 õiglasest väärtusest, 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 tulused 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 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.

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) ettevõtted, millel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle;
- (b) ettevõtte või tema emaettevõtte 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	46 669	38 893
Pangakontod	3 286 413	1 413 789
Raha teel jms.	16 763	13 158
Kokku raha	3 349 845	1 465 840

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 550 162	5 550 162	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 720 755	5 720 755	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-170 593	-170 593	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	255 042	255 042	0	5
Muud nõuded	4 938 552	4 400 740	537 812	
Laenunõuded	3 632 857	3 095 045	537 812	
Intressinõuded	1 287 450	1 287 450	0	
Viitlaekumised	18 245	18 245	0	
Ettemaksed	1 097 881	1 097 881	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 092 169	1 092 169	0	
Muud makstud ettemaksed	5 712	5 712	0	
Lepingutest tulenevad nõuded	577 372	577 372	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad muud nõuded	-1 562 091	-1 562 091	0	
Dotatsiooninõuded	634 169	634 169	0	
Muud nõuded	6 200 702	6 195 346	5 356	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 691 789	17 148 621	543 168	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 101 395	6 101 395	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 500 736	6 500 736	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-399 341	-399 341	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	177 309	177 309	0	5
Muud nõuded	10 204 134	2 028 137	8 175 997	
Laenunõuded	8 875 867	1 650 053	7 225 814	
Intressinõuded	1 227 237	277 054	950 183	
Viitlaekumised	101 030	101 030	0	
Ettemaksed	1 019 934	1 019 934	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 018 937	1 018 937	0	
Muud makstud ettemaksed	997	997	0	
Dotatsiooninõuded	568 956	568 956	0	
Lepingutest tulenevad nõuded	5 111 673	539 017	4 572 656	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 920 271	-1 920 271	0	
Muud nõuded	2 429 743	1 503 743	926 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 692 873	10 018 220	13 674 653	

Antud laenud on väljastatud eurodes, intressimäärad jäävad vahemikku 4-12% ning laekumistähtjad on 2020 - 2023 perioodi jooksul.

Kulu laenu- ja intressinõuete alla hindamisest on kajastatud kasumiaruande real „Muud finantstulud- ja kulud“ (lisa 24).

31.12.2019 seisuga oli seotud osapoolte vahelised saldod summas 1 439 354 eur (31.12.2018: 10 949 148 eur), info seotud osapoolte lisas.

31.12.2019 koosneb saldo lepinguliste nõuete saldost. 31.12.2018 seisuga koosneb lepingutest tulenevad nõuded peamiselt seotud osapoolte vastu olevatest erinevatest nõuetest ning lepingutest tulenevatest valmidusastme hinnangulistest summadest.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	932 307	1 029 975
Lõpetamata toodang	23 514	32 085
Valmistoodang	0	700 443
Müügiks ostetud kaubad	693 961	599 666
Ettemaksed varude eest	18 060	6 949
Kokku varud	1 667 842	2 369 118

Aruandeaastal hinnati varusid alla ja kanti maha kokku summas 43 496 eurot. 2018 majandusaastal varude allahindlused ja maha kandmised kokku summas 77 974 eurot. Lisainfo lisa 19.

Lõpetamata toodangu ja valmistoodangu real on kajastatud edasimüügi eesmärgil arendatavad objektid ning tellimused.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 004	0	901
Käibemaks	130 962	130 759	96 084	287 599
Üksikisiku tulumaks	0	305 457	0	205 030
Erisoodustuse tulumaks	0	4 024	0	4 196
Sotsiaalmaks	0	766 857	0	593 640
Kohustuslik kogumispension	0	24 710	0	17 784
Töötuskindlustusmaksed	0	43 572	0	31 685
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47 224	61	25 000	191
Ettemaksukonto jääk	76 856		56 225	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	255 042	1 277 444	177 309	1 141 026

"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 (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
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
11082171	GoHotels OÜ	Eesti	Majutusteenused	100	100
11109214	GoTrack OÜ	Eesti	Raudtee ehitus	100	100
12267949	GoWire OÜ	Eesti	Sideehituse teenused	100	100
11320860	GoTaksopark OÜ	Eesti	Transporditeenused	75	75
11258322	Rävala Kaheksa OÜ	Eesti	Kinnisvara	58	58
12675795	Rävala Galleries OÜ	Eesti	Majandustegevus puudub	100	100
10951377	Teledata OÜ	Eesti	Majandustegevus puudub	100	100
10628099	Automen OÜ	Eesti	Majandustegevus puudub	100	100
11295263	GoBus Autokool OÜ	Eesti	Juhtide väljaõpe	100	100
10548495	Mixon OÜ	Eesti	Majandustegevus puudub	100	100
14127477	GoForward OÜ	Eesti	Veoste ekspedeerimine	90	90
54103036521	Salacas Terminals SIA	Läti	Likvideerimisel	99.95	99.95

2019.a. märtsi lõpus allkirjas tütarettevõtte GoNetwork OÜ lepingu Telia Eesti AS-ga, millega võõrandati ärivaldkond IT-, pilve- ja sideteenustele, osalusi võõrandatud ei ole.

Kokkuleppel muudeti ettevõtte ärinimi: OÜ GoWire, endine nimi oli GoNetwork OÜ.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10955906	RealWay OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	2.07	2.07
12580735	East-West Express OÜ	Eesti	Majandustegevus puudub	50	50

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2017	46 561 403
Ostud ja parendused	164 381
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-27 198
Ümberliigitamised	895 474
31.12.2018	47 594 060
Ostud ja parendused	217 106
Müügid	-681 599
Ümberliigitamised	-137 253
31.12.2019	46 992 314

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	528 286	527 168
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-467 948	-405 256
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	681 599	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 2019. aasta lõpus koostatud diskonteeritud rahavoogude mudeli põhjal on kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtus jäänud samaks. Kinnisvara arendusprojekt liigub vastavalt planeeritud ajakavale. 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 2020-2022 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 ja planeeritav ajakava. Juhtkonna eksperdi poolt koostatud hinnangu üheks oluliseks eelduseks on asjaolu, et objekti arendustegevusega alustatakse 2020. aasta jooksul. Objektiga seotud detailplaneering võeti Tallinna linna poolt vastu 5. detsembril 2018. 2019. aasta esimestel kuudel toimus detailplaneeringu avalik väljapanek, mille järel algas planeeringu avalik arutelu. Tallinna linna poolt detailplaneeringu kehtestamiseks seatud tingimused täideti 2019. 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 lisas 18, renditulu kohta täiendav info lisas 17 ning haldamiskulude infot lisas 20.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
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
Ostud ja parendused	0	0	2 478 272	28 670	1 194 001	3 700 943	20 111	355 229	4 076 283
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	-343 658	-1 552	-646 116	-991 326	-8 650	0	-999 976
Amortisatsioonikulu	0	-90 114	-2 324 408	-24 839	-820 555	-3 169 802	-86 364	0	-3 346 280
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-864	0	0	-201 782	-201 782	-13	0	-202 659
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-552 605	7 164	-366 347	-911 788	0	0	-911 788
Ümberliigitamised	-134 214	-634 208	-1 906	0	102 900	100 994	-640	0	-668 068
Muud muutused	0	217 218	1 698	-276	-1 361	61	0	0	217 279
31.12.2018									
Soetusmaksumus	0	1 972 232	24 212 548	192 973	11 225 943	35 631 464	845 184	405 286	38 854 166
Akumuleeritud kulum	0	-858 475	-10 084 740	-152 090	-7 810 184	-18 047 014	-779 464	0	-19 684 953
Jääkmaksumus	0	1 113 757	14 127 808	40 883	3 415 759	17 584 450	65 720	405 286	19 169 213
Ostud ja parendused	0	87 512	16 707 447	67 591	528 676	17 303 714	2 622	608 483	18 002 331
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	0	0	-100 117	-100 117	-578 170	0	-678 287
Amortisatsioonikulu	0	-87 717	-3 397 921	-29 631	-690 233	-4 117 785	-25 414	0	-4 230 916
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-1 353	-15 180	1	-615	-15 794	0		-17 147
Müügid (jääkmaksumuses)			-115 836	-1 626	-249 007	-366 469			-366 469
Ümberliigitamised	0	91 467	39 415	0	292 396	331 811	0	-444 278	-21 000
Muud muutused					85 530	85 530	563 245		648 775
31.12.2019									
Soetusmaksumus	0	2 146 764	40 604 201	249 442	10 561 948	51 415 591	264 655	569 491	54 396 501
Akumuleeritud kulum	0	-943 098	-13 258 468	-172 224	-7 279 559	-20 710 251	-236 652	0	-21 890 001
Jääkmaksumus	0	1 203 666	27 345 733	77 218	3 282 389	30 705 340	28 003	569 491	32 506 500

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
--	------	------

Masinad ja seadmed	338 318	937 338
Transpordivahendid	121 500	420 603
Arvutid ja arvutisüsteemid	1 626	600
Muud masinad ja seadmed	215 192	516 135
Muud materiaalsed põhivarad	0	3 594
Kokku	338 318	940 932

Aruande aastal soetati kapitalirendi tingimustel masinaid ja seadmeid kokku 16 622 300 euro väärtuses (2018: 2 576 689 eurot). Kaetava väärtuse testid, kontrollimaks transpordivahendite turuväärtust, viidi läbi GoBus AS-is, Ühinenud Depood AS-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	
31.12.2017			
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
Ostud ja parendused	0	40 775	40 775
Amortisatsioonikulu	-39 538	-30 132	-69 670
Müügid (jääkmaksumuses)	1	0	1
Ümberliigitamised	0	-1 800	-1 800
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 552 397	774 043	2 326 440
Akumuleeritud kulum	-1 454 250	-682 340	-2 136 590
Jääkmaksumus	98 147	91 703	189 850
Ostud ja parendused	0	41 017	41 017
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	-17 033	-17 033
Amortisatsioonikulu	-6 590	-29 981	-36 571
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-91 557	0	-91 557
Muud muutused		11 665	11 665
31.12.2019			
Soetusmaksumus	857 027	798 027	1 655 054
Akumuleeritud kulum	-857 027	-700 656	-1 557 683
Jääkmaksumus	0	97 371	97 371

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	24 013 937	3 788 982	11 504 187	8 720 768	1,9-5,5%	EUR	2020-2029
Kapitalirendikohustised kokku	24 013 937	3 788 982	11 504 187	8 720 768			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	10 207 600	2 466 155	7 178 815	562 630	1,5-7%	EUR	2019-2025
Kapitalirendikohustised kokku	10 207 600	2 466 155	7 178 815	562 630			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	27 090 842	13 999 872
Kokku	27 090 842	13 999 872

Täiendav info lisades 13 ja 19.

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018	Lisa nr
Kasutusrenditulu	1 579 914	1 917 419	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	46 992 314	47 594 060	
Masinad ja seadmed	1 672 911	2 655 543	
Muud varad	47 502	0	
Kokku	48 712 727	50 249 603	17

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018	Lisa nr
Kasutusrendikulu	2 396 802	2 992 717	19

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	3 867 795	3 867 795			4-10%	EUR	2020
Arvelduskrediit	3 833 891	3 833 891			4%	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	7 701 686	7 701 686					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	9 065 118	7 064 117	2 001 001	0	2-12%	EUR	2021
Pikaajalised pangalaenud	6 382 354	6 217 160	165 194	0	3,3-5,25%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	15 447 472	13 281 277	2 166 195	0			
Kapitalirendikohustised kokku	24 013 937	3 788 982	11 504 187	8 720 768			
Laenukohustised kokku	47 163 095	24 771 945	13 670 382	8 720 768			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	1 480 000	1 480 000			1,4-8%	EUR	2019
Arvelduskrediit	2 142 184	2 142 184			4%	EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	3 622 184	3 622 184					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajalised laenud	19 976 968	0	19 976 968	0	2-12%	EUR	2021
Pikaajalised pangalaenud	6 966 687	584 333	6 382 354	0	3-4,25%	EUR	2022
Pikaajalised võlakirjad kokku	26 943 655	584 333	26 359 322				
Kapitalirendikohustised kokku	10 207 600	2 466 155	7 178 815	562 630			
Laenukohustised kokku	40 773 439	6 672 672	33 538 137	562 630			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2019	31.12.2018
Maa	0	83 070
Muud varad	46 992 314	47 594 060
Kokku	46 992 314	47 677 130

Täiendav info laenude tagatiste osas lisades 15 ja 25.

Kõikide laenukohustuste alusvaluutaks 31.12.2019 ja 31.12.2018 seisuga on euro.

Laenude maksetähtajad on vahemikus 2020 kuni 2029, sh. pangalaenude tähtajad 2020 kuni 2021.

Kapitalirendikohustuste maksetähtajad on vahemikus 2020 kuni 2029. Täiendav info lisades 8 ja 11.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 832 530	3 832 530	0	
Võlad töövõtjatele	1 848 845	1 848 845	0	
Maksuvõlad	1 277 444	1 277 444	0	
Muud võlad	1 720 605	1 657 876	62 729	5
Intressivõlad	405 111	342 395	62 716	
Muud viitvõlad	1 315 494	1 315 481	13	
Saadud ettemaksed	1 493 570	1 493 570	0	
Tulevaste perioodide tulud	46 790	46 790	0	
Muud saadud ettemaksed	1 446 780	1 446 780	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 172 994	10 110 265	62 729	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 350 473	3 350 473	0	
Võlad töövõtjatele	1 357 119	1 357 119	0	
Maksuvõlad	1 141 026	1 141 026	0	
Muud võlad	2 685 255	1 343 886	1 341 369	
Intressivõlad	1 687 025	345 669	1 341 356	
Muud viitvõlad	998 230	998 217	13	
Saadud ettemaksed	1 299 628	1 299 628	0	
Tulevaste perioodide tulud	91 011	91 011	0	
Muud saadud ettemaksed	1 208 617	1 208 617	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 833 501	8 492 132	1 341 369	

31.12.2019 ja 31.12.2018 seisuga seotud osapoolte vahelised saldod on toodud lisas 25.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	35 646 221	35 142 150
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	8 911 555	8 785 537
Antud garantiid	1 620 000	1 795 000
Kokku tingimuslikud kohustised	46 177 776	45 722 687

Kinnisvarainvesteeringule asukohaga Rävala 8, Tallinn on seatud hüpoteek summas 17 786 612 eurot ning objekti bilansiline väärtus 31.12.2019 seisuga on 45 miljonit eurot (31.12.2018: samuti 45 miljonit eurot).

Seisuga 31.12.2019 on ettevõtte garantiileping reisiteenuste vahendamisest tulenevate kohustuste tagamiseks kogusummas 320 tuhat eurot tähtajaga 30.11.2020. Garantii on väljastanud Swedbank Go Group AS käendusel Tarbijakaitse- ja Tehnilise Järelevalve Ametile Turismisedusest tulenevast kohustusest.

31.12.2019 seisuga on AS-le GoBus väljastatud garantiikirja tagatiseks seatud kommerts pant AS GoBus vallasvarale summas 1 300 000 eurot, garantiikirja alusel nõuete esitamise lõpptähtpäev on 30.06.2021.

Täiendav info lisa 9.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	40 000	40 000

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused. Maksuhalduril on õigus kontrollida Eestis ettevõtja maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõtjale olulise täiendava maksusumma.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 569 804	50 941 788
Läti	366 190	306 173
Leedu	27 840	26 230
Soome	1 647 046	1 514 640
Taani	470 884	528 324
Poola	257 600	7 417
Holland	1 104 353	329 742
Saksamaa	224 350	622 457
Hispaania	120 142	85 331
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	313 945	83 624
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	63 102 154	54 445 726
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kasahstan	304 934	263 894
Venemaa	88 823	144 155
Norra	83 651	169 493
Šveits	515 647	439 594
Hiina	211 850	211 373
Araabia Ühendemiraadid	44 680	432 986
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	335 417	327 731
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 585 002	1 989 226
Kokku müügitulu	64 687 156	56 434 952
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisijateveo teenused	24 474 476	17 580 626
Kütuse müük	9 943 914	11 312 292
Teenustööd	9 722 401	10 888 691
Majutus ja muud teenused hotellis	2 359 280	2 231 434
Ehitustegevus	14 318 635	9 541 197
Tulud hakkepuidu müügist	0	955 817
Renditeenused	924 437	1 250 066
Kinnisvara rent	924 158	861 652
Enda kinnisvara ost ja müük	793 607	558 710
Muud tegevusalad	1 226 248	1 254 467
Kokku müügitulu	64 687 156	56 434 952

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	56 273	
Kasum valuutakursi muutustest	44 935	13 890	
Traavid, viivised ja hüvitised	19 681	455 198	
Muud	123 707	50 244	
Kokku muud äritulud	188 323	575 605	8

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 488 642	3 118 068	
Varude allahindlus ja mahakandmine	60 811	77 974	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	19 083 900	18 171 180	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 964 580	4 204 184	
Energia	2 962 893	2 424 870	
Elektrienergia	166 082	244 355	
Soojusenergia	117 267	107 936	
Kütus	2 679 544	2 072 579	
Veevarustusteenused	96 125	81 105	
Alltöövõtutööd	1 479 378	1 047 374	
Transpordikulud	2 198 431	1 753 069	
Maarent	3 387	36 387	
Üür ja rent	1 861 420	2 446 498	
Masinate remondikulud (varuosad, hooldus, remont)	2 261 392	1 997 335	
Kindlustus ja kohustuslikud maksud	381 037	360 271	
Lähetuskulud	509 615	553 219	
Hoonete ja rajatiste hooldus ja remont	179 925	122 612	
Muud	1 266 370	1 271 219	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	39 797 906	37 665 365	8

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	535 382	546 219
Energia	252 616	194 121
Elektrienergia	25 089	29 032
Soojusenergia	6 669	6 798
Kütus	220 858	158 291
Veevarustusteenused	1 177	1 747
Mitmesugused bürookulud	488 619	474 092
Uurimis- ja arengukulud	4 620	5 870
Lähetuskulud	104 436	134 549
Koolituskulud	29 635	40 787
Riiklikud ja kohalikud maksud	85 417	95 922
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	287 454	52 227
Väikevahendid	2 787	14 828
Turustuskulud	211 996	168 110
Remont ja korrashoid	124 714	138 970
Ettevõtte juhtimis- ja tugiteenused	46 502	133 003
Kindlustus	84 783	69 488
Muud	319 907	282 173
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 580 045	2 352 106

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	12 905 287	11 031 611
Sotsiaalmaksud	4 272 007	3 687 535
Kokku tööjõukulud	17 177 294	14 719 146
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	777	735
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	857	686
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	103	72
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	12	15

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	27 479	0
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	137 253	27 198
Kahjum valuutakursi muutustest	18 969	10 379
Trahvid, viivised ja hüvitised	32 836	26 470
Kohalikud maksud	1 669	1 113
Kahjum firmaväärtuse allahindlusest	91 559	0
Kahjum põhivara mahakandmisest	17 146	1 155
Muude nõuete allahindlus	299 247	2 556
Muud	97 250	16 327
Kokku muud ärikulud	723 408	85 198

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	1 508 041	1 713 321	13
Intressikulu kapitalirendilt	523 743	336 810	11
Arvelduskrediidi intressid	56 469	47 714	
Muud intressikulud	2	312	
Kokku intressikulud	2 088 255	2 098 157	

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-93	19 177
Muud finantstulud ja -kulud	775 065	-477 469
Investeeringu müügikahjum	0	-356 448
Kokku muud finantstulud ja -kulud	774 972	-814 740

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	0	304 886
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 452	5 654 769	8 100 592
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 101 269	89 447	10 849 148	16 609 363

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Laenud	60 000	0	0	0	0	0	4%	EUR	2020

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja									
Laenud	0	0	0	0	1 315 775	0	1-8%	EUR	2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Laenud	100 000	0	0	21 000	41 000	0	3-12%	EUR	2019
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Laenud	0	0	0	2 142 184	0	0	1-4%	EUR	2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 809 079	6 305 507	2 482 812	5 681 511
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	315 912	32 249	110 314	40 282

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	271 387	276 684

Täiendav info lisades 13,14.

Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Go Group kontserni konsolideeritud käibekapital on 31.12.2019 seisuga negatiivne summas 13 229 006 eurot. Aruande esitamise hetkel on kontserni partnerpank pikendanud 27.03.2020 seisuga lühiajalisi kohustusi kuni 30.07.2021 ning käibekapital on positiivne ja aruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest.

2020. aasta alguses kinnitati uue koronaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele.

AS Go Group ja kontsern tervikuna käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mitte korrigeerivaks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõtetele. COVID-19 viiruse leviku tõkestamisega seotud piirangud mõjutavad eelkõige grupis majutusteenuse, turismi ja transpordi sektorit. Grupi ettevõtete juhtkonnad jälgivad olukorda ja arenguid jooksvalt ning otsivad meetmeid, millega vähendada COVID-19 tagajärjel tekitatud negatiivset mõju:

AS GoTravel on 2020 kevadel koostanud jooksva aasta korrigeeritud eelarve, kus on arvesse võetud prognoositav müügi puudumine aprill-mai ja oluline vähenemine juunist detsembrini ning saavutatud kokkulepped ja tehtud otsused kulude vähendamiseks (töötasu vähendamine TLS § 37 alusel 3-ks kuuks kogu ettevõtte 30%, 3-6 kuuks peatatud teenuselepingud, büroode rendimaksete ajutine vähendamine, edasi lükatud plaanilised büroode remondid ja IT investeeringud). Samuti on arvesse võetud, et ettevõtte kvalifitseerub Töötukassa palgatoetuse meetme saamiseks perioodil aprill-mai. Eelnevalt tulenevalt hindame, et ettevõtte on jätkusuutlik ja suudab käesoleva kriisi läbida ilma vajaduseta täiendavateks omakapitali investeeringuteks. Jätkusuutlikust toetab ka ettevõtte üldine strateegia, mille kohaselt on üldkulud väga madalad ja töötasud on olulises osas seotud teenitud brutotuluga. Samas on ettevõtte arutanud ka tegevuskava, millal ja milliseid samme astuda, kui kriisijärgselt on näha, et reisiteenuste turumaht jääb oluliselt madalamaks kriisieelse ajaga võrreldes.

GoHotels OÜ on alandatud ettevõtte töötajate palkasid. Loobutud on lisatasudest. Hotellis töötab igapäevaselt miinimum arv inimesi ning võimaldatud on kodukontori kasutamine. Hotelli töö on viidud säästu režiimile, st et külalisi majutatakse vaid ühele korrusele. Ülejäänud viiel korrusel on küte ja valgustus viidud miinimumini. Samuti peetakse ka jooksvalt läbirääkimisi erinevate koostööpartneritega, et kas siis osaliselt või täielikult pausile panna koostöölepinguid. Külmutatud on ka hotellitubade uuendamise ja kaasajastamise projekt.

GoBus AS COVID-19 viiruse leviku tõkestamisega seotud piirangud mõjutavad eelkõige ettevõtte kommertsvedusid, mille osakaal moodustab umbes 17% planeeritavast 2020. aasta käibest. AS GoBus on sunnitud tellimusvedude töömahu vähenedes langetama ka vastavate töötajate töötasusid ning taotleb kommertsvedudega seotud busside liisinglepingutele maksepuhkust.

Ettevõtte juhtkond jälgib olukorda ja arenguid jooksvalt ning otsib meetmeid, millega vähendada COVID-19 tagajärjel tekitatud negatiivset mõju ettevõttele.

GoRail AS's peatud majandustegevus seoses Moskva rongi lepingu peatumisega 20.03.2020. Täna ses parimas teadmises loodame olukorra normaliseerumist ja lepingu jätkumist alates juulist 2020.

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 765 380	762 610
Nõuded ja ettemaksed	29 647 822	11 394 848
Varud	108 357	114 586
Kokku käibevarad	31 521 559	12 272 044
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	24 769 579	43 077 568
Nõuded ja ettemaksed	313 269	25 749 515
Kinnisvarainvesteeringud	0	681 599
Materiaalsed põhivarad	100 235	67 152
Immateriaalsed põhivarad	7 320	0
Kokku põhivarad	25 190 403	69 575 834
Kokku varad	56 711 962	81 847 878
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 005 210	7 495 422
Võlad ja ettemaksed	2 520 595	1 601 179
Kokku lühiajalised kohustised	6 525 805	9 096 601
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 076 320	36 720 883
Kokku pikaajalised kohustised	2 076 320	36 720 883
Kokku kohustised	8 602 125	45 817 484
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 817 277	33 413 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 439	2 588 819
Kokku omakapital	48 109 837	36 030 394
Kokku kohustised ja omakapital	56 711 962	81 847 878

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	1 190 428	1 165 202
Muud äritulud	253	12 005
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-274 607	-490 726
Mitmesugused tegevuskulud	-290 379	-362 531
Tööjõukulud	-699 163	-571 017
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 617	-23 072
Muud ärikulud	-1 233	26
Kokku ärikasum (-kahjum)	-102 318	-270 113
Intressitulud	3 681 097	3 704 746
Intressikulud	-1 129 206	-1 361 366
Muud finantstulud ja -kulud	-2 185 134	515 552
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	264 439	2 588 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 439	2 588 819

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-102 318	-270 113
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	27 617	23 072
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-12 000
Kokku korrigeerimised	27 617	11 072
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 518	44 989
Varude muutus	6 229	-5 432
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-332 065	81 988
Makstud intressid	-110 866	-426 098
Kokku rahavood äritegevusest	-522 921	-563 594
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-68 020	-9 760
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	12 000
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	681 599	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	300 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	314 000	0
Antud laenud	-297 147	-3 313 882
Antud laenude tagasimaksed	0	1 381 129
Laekunud intressid	2 353 375	2 283 460
Muud laekumised investeerimistegevusest	53 873	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 037 680	652 947
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 001 000
Saadud laenude tagasimaksed	-1 500 000	-1 315 775
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 989	-12 414
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 511 989	672 811
Kokku rahavood	1 002 770	762 164
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	762 610	446
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 002 770	762 164
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 765 380	762 610

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	25 565	2 556	33 413 454	33 441 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 588 819	2 588 819
31.12.2018	25 565	2 556	36 002 273	36 030 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	264 439	264 439
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	11 180 705	11 180 705
Muud muutused omakapitalis	0	0	634 299	634 299
31.12.2019	25 565	2 556	48 081 716	48 109 837

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2020

AS Go Group (registrikood: 11071150) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI ETVERK	Juhatuse liige	27.05.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS-i Go Group aktsionäridele

Arvamus

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt AS-i Go Group ja selle tütarettevõtete (koos Kontsern) konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2019;
- 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 olulisi arvestuspõhimõtteid 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.

Sõltumatus

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

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisale 8, milles on toodud kontserni varade mahust 46% 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. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

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 eelinimetatud 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 arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviitud 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 läbiviitud 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, väaresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure 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 märkimisväärset 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

29. mai 2020
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Go Group (registrikood: 11071150) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	29.05.2020
RANDO RAND	Vandeaudiitor	29.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 300 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 257 091
Kokku	44 557 776
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 557 776
Kokku	44 557 776

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	358273	30.10%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	212800	17.88%	Ei
Peakontorite tegevus	70101	169495	14.24%	Ei
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	155481	13.06%	Ei
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	144723	12.16%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	68401	5.75%	Ei

Sidevahendid

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