

# Konsolideeritud majandusaasta aruanne

## AS GO GROUP

Majandusaasta algus: 28. september 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

Äriregistri kood 11071150

Aadress: Toompuiestee 37, Tallinn 10133

Telefon: 631 0000

Faks: 631 0001

Elektronpost info@gogroup.ee

Interneti kodulehekülge www.gogroup.ee

Põhitegevusala Investeeringud, kinnisvaraprojektide arendus, juhtimis- ja raamatupidamisteenuste osutamine.

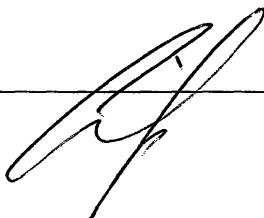
Audiitor Rimess MRI OÜ

Lisatud dokumendid 1. Audiitori järeldusotsus

2. Kasumi jaotamise ettepanek

## Sisukord

|                                                                             |    |
|-----------------------------------------------------------------------------|----|
| TEGEVUSARUANNE .....                                                        | 3  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon .....                                          | 8  |
| Konsolideeritud raamatupidamisbilanss .....                                 | 9  |
| Konsolideeritud kasumiaruanne .....                                         | 10 |
| Konsolideeritud rahavoogude aruanne .....                                   | 11 |
| Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne .....                          | 12 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad .....                                    | 13 |
| Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ..... | 13 |
| Lisa 1 Nõuded ostjate vastu .....                                           | 19 |
| Lisa 2 Muud nõuded .....                                                    | 19 |
| Lisa 3 Maksud ja ettemaksed .....                                           | 19 |
| Lisa 4 Varud .....                                                          | 19 |
| Lisa 5 Pikaajalised nõuded .....                                            | 20 |
| Lisa 6 Tütarettevõtted .....                                                | 20 |
| Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud .....                                       | 21 |
| Lisa 8 Materiaalne põhivara .....                                           | 21 |
| Lisa 9 Immateriaalne põhivara .....                                         | 22 |
| Lisa 10 Kasutusrent .....                                                   | 22 |
| Lisa 11 Võlakohustused .....                                                | 23 |
| Lisa 12 Muud võlad .....                                                    | 23 |
| Lisa 13 Omakapital .....                                                    | 23 |
| Lisa 14 Müügitulud .....                                                    | 24 |
| Lisa 15 Muud äritulud ja muud ärikulud .....                                | 24 |
| Lisa 16 Finantstulud ja -kulud .....                                        | 25 |
| Lisa 17 Müüdnud kaupade ja teenuste, turustus- ning üldhalduskulud .....    | 25 |
| Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega .....                                   | 26 |
| Lisa 19 Laenude tagatised ja panditud varad .....                           | 27 |
| Lisa 20 Bilansipäevajärgsed sündmused .....                                 | 27 |
| Lisa 21 Potentsiaalsed kohustused .....                                     | 27 |
| Lisa 22 Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta .....                       | 28 |
| JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2005. MAJANDUSAASTA ARUANDELE .....           | 32 |
| AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS .....                                               | 33 |
| MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK .....                              | 34 |



## TEGEVUSARUANNE

### Missioon, visioon ja ühtsed väärtused

Go Groupi sooviks on muuta maailma avastamine ja reisimine kõigile mugavaks ning pakkuda reisimisega seotud teenuseid jõukohase hinnaga.

2004.aasta lõpus loodud Go Groupi eesmärgiks on saada Balti riikide suurimaks ja arvestatavaimaks turismi- ja transpordigrupiks, arendada transpordi ja majutusega seotud teenuseid, pakkudes tõhusamaid lahendusi ja tõstes seeläbi ühistranspordi populaarsust ning teenuste kättesaadavust ja taset.

Go Group'i iseloomustavad järgnevad väärtusi:

- Jõukohane – mõistlik valik meie klientidele läbi kvaliteedi/hinna suhte
- Kiire – ei tähenda kiirustamist, vaid läbimõeldud protsesse ja ahelaid, mis võimaldavad asju ja inimesi toimetada punktist A punkti B kõige operatiivsemal viisil.
- Kaasaegne ja iseõppiv - mõtleb pidevalt enda poolt hallatavat ja arendatavat keskkonda edasi mugavamaks, selgemaks, kiiremaks ja arusaadavamaks.
- Rahvusvaheline – ettevõtete grupp, mis liigutab asju ja inimesi riigipiire tundmata
- Asjalik – ajastatud informatsioon, me pakume seda, mida meilt oodatakse ja kommunikeerime seda, mis on oluline meie tarbijale.

### Kontserni struktuur ja lühiiseloomustus

Go Groupi kontserni tegevuse neli põhivaldkonda on bussiliiklus (AS GoBus), rahvusvaheline rongiliiklus (AS GoRail), reisikorraldus (AS GoTravel, Cassandra Riga SIA) ja hotellimajandus (OÜ GoHotels). Lisaks kuulub gruppi ka kinnisvaraarendusettevõtte (OÜ RealWAY), kütuse hulgi-ja jaemüügi firma (AS Go Oil) ning raudtee infrastruktuuri ehituse ja remondi ettevõtte (GoTrack OÜ).

AS Go Group teeb koostööd Edelaraudtee AS-ga turunduse ja juhtimise osas ning osutab teistele GB Realways Eesti kontserni ettevõtetele juhtimis- ja raamatupidamisteenuseid.

Go Groupi kontserni struktuur oli järgmine:

| Emaettevõtte                  | Osalus 31.12.2005 | Omandamise/asutamise kuupäev |
|-------------------------------|-------------------|------------------------------|
| AS Go Group                   |                   |                              |
| <b>Tütarettevõtted</b>        |                   |                              |
| AS GoBus (emaettevõtte)       | 49,96%            | 31.10.2005                   |
| OÜ Trakmain                   | 100%              | 10.08.2005                   |
| OÜ Läänemaa Liinid            | 100%              | 30.06.2005                   |
| OÜ Põlva Reisijateveod        | 100%              | 28.06.2005                   |
| OÜ Tiit Liinid                | 100%              | 28.02.2005                   |
| OÜ Tartu Bussijaam            | 100%              | 18.03.2003                   |
| OÜ Automen                    | 100%              | oktoober 2005                |
| OÜ Ringtee Investeeringud     | 100%              | august 2005                  |
| AS Pärnu ATP                  | 100%              | juuli 2004                   |
| AS Rakvere ATP (emaettevõtte) | 100%              | märts 2005                   |
| OÜ Mixson                     | 100%              | märts 2005                   |
| AS Neomobile (emaettevõtte)   | 100%              | veebruar 2005                |
| OÜ NM Kinnisvara              | 100%              | veebruar 2005                |
| AS GoRail                     | 100%              | 31.10.2004                   |
| OÜ RealWAY                    | 100%              | 20.10.2004                   |
| OÜ GoHotels                   | 100%              | 04.11.2004                   |
| OÜ GoTrack                    | 100%              | 04.02.2005                   |
| AS Go Oil                     | 50%               | 17.06.2005                   |

|                            |      |            |
|----------------------------|------|------------|
| AS GoTravel (emaettevõtte) | 100% | 25.01.2005 |
| Cassandra Riga SIA         | 80%  | 14.07.2005 |

Vaatamata sellele, et Go Groupi osalus äriühingutes AS GoBus ja AS Go Oil ei ületa 50%, omab tegelikku kontrolli rohkem kui 50% hääleõiguse üle kokkuleppe alusel teiste investoritega ja suudab määrata või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

AS GoBus sõlmis 2005.a. augustis ühinemislepingu kaheksa bussiettevõtjaga (OÜ Trakmain, OÜ Läänemaa Liinid, OÜ Põlva Reisijateveod, OÜ Tiit Liinid, AS Pärnu ATP, AS Rakvere ATP, AS Neomobile, OÜ Ringtee Investeeringud). Ühinemislepingu kohaselt on äriühingute ühendavaks ühinguks AS GoBus. Ühinemise lõpuks loetakse kaheksa ühendatavat ühingut lõppenuks. Alates ühinemislepingu bilansipäevast 01.01.2006.a. ühendatavate ettevõtete tehingud loetakse tehtuks AS GoBus arvel.

Ühinemise eesmärgiks oli stabiilne arengu tagamine kõigis regioonides, ettevõtte juhtimise optimeerimine ja ühtse teenusvaliteedi rakendamine üle Eesti. Ühinenud ettevõtted hakkavad kasutama ühtset kaubamärki GoBus, mida erinevates regioonides rakendatakse vastava piirkonna nimetusega – GoBus Tartu, GoBus Pärnu jne.

OÜ Automen jätkab tööd oma kaubamärgi all, OÜ Mixson jätkab eraldi AS GoBus tütarettvõttena. OÜ-I Tartu Bussijaam ja OÜ-I NM Kinnisvara puudub hetkel reaalne majandustegevus.

#### **Kontserni majandustulemused ja olulised sündmused 2005. majandusaastal**

Majandusaasta 2005 oli paljudele Go Group'i kontserni ettevõtetele suurte muutuste aasta – omandatud ettevõtetele muutusid omanikud, ärinimi ja tegevjuhtkond.

Kontserni konsolideeritud netokäive oli aruandeaastal 306,5 miljonit krooni ja kasum 52,8 miljonit krooni, s.h. kinnisvarainvesteeringu õiglasele väärtusele ümberhindlusest tekkinud kasum summas 19,8 miljonit krooni. Kontserni tulemusele on avaldanud mõju GoHotels'i esimese tegevusaasta kahjum seoses GoHotel Shnelli avamisega, GoTravel'is toimunud arvestuspõhimõtete muutuste ja põhivara ümberhindluse tulemusena tekkinud kahjum ning Go Oili esimese majandusaasta kahjum.

Aruandeaasta oluliseks sündmuseks on olnud Reisikeskuse Balti jaam renoveerimine ja klaastunneliga ühendatud turistiklassi GoHotel Shnelli ehitamine. Reisikeskus Balti Jaam on multifunktsionaalne teeninduskeskus, mis koondab kõiki vajalikke teenuseid nii linlastele kui turistidele. Vana Balti jaama renoveerimist alustati 2004.aastal septembris ning hoonet on plaanis jätkuvalt edasi arendada ja lõpetada aastaks 2010. Renoveerimise maksumuseks kujunes 88 miljonit krooni. Jaamahoone renoveerimine ja lisatiiva (hotell) välja ehitamisel on ka sotsiaalne väärtus. Seoses renoveerimisega muutub inimsõbralikumaks üks tähtis rahvusvaheline transpordisõlm ja raudtee äärne linnapilt. Uus reisikeskus Balti jaam on puhas ja turvaline.

2005. aastal andis AS-ile Go Group Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus auhinna Balti jaama renoveerimise eest – Parim Arendusprojekt 2005.

#### **Reisikorraldus**

Üldine majanduskeskkond nii maailmas laiemalt, Euroopas kui ka Eestis oli turismiettevõtlusele soodne. Maailma turism kasvas 2005.aastal Maailma Turismiorganisatsiooni esialgsel andmel 5,5%, mida võib pidada väga heaks tulemuseks. Ka Euroopas olid tulemused väga head. Euroopa riikidesse kokku tehti 2005.aastal 444 miljonit välisreisi. Nende arv kasvas aastaga 4,3% ehk 18 miljoni võrra. Eesti turismiteenuste eksport oli 2005.aasta jaanuarist septembrini Eesti Panga andmel 11,7 miljardit krooni, võrreldes 2004.aasta sama perioodiga kasvas see 6% ehk 704 miljoni krooni võrra.

Kirjeldatud üldised trendid mõjutasid positiivselt ka AS GoTravel (endine ärinimi AS Cassandra) tegevust ning hoolimata suurtest muudatustest suutis ettevõtte täita põhilise 2005. aastaks püstitatud

eesmärgi – kasvatada müügimahtu 20%. AS GoTravel müügimaht 2005. aastal oli 108,5 miljonit krooni, realiseerimise netokäive 30,4 miljonti krooni ja see kasvas võrreldes 2004. aastaga 30%.

### **Hotellimajandus**

Turistide huvi Eesti vastu on viimastel aastatel märkimisväärselt kasvanud. Eesti majutusturg on alates üheksakümnendate aastate algusest läbi elanud kiire kasvu perioodi. Majutuskotade arv suurenes perioodil 1996-2004 rohkem kui 3,5 korda, ulatudes 609-ni. Majutatud turistide arv on samuti suurenenud, ootusepärast kujunes peamiseks kasvumootoriks välituristide aktiivsem külastus, kuid samuti ei saa tähelepanuta jätta ka Eesti elanike majutusettevõtetes järjest kasvavat peatumist.

2005.aasta juulis avas ukseid turistiklassi tasemega 124 numbrituba omav GoHotel Shnelli, mis asub Reisikeskus Balti Jaama kõrval, keskaegse vanalinna külje all- Shnelli pargi ja tiigi vahetus läheduses. GoHotel Shnellis on piisav tubade arv grupireisijate majutamiseks, hea asukoht, pikk müügikett ja professionaalne personal. Oma soodsate hindade poolest sobib ta ka kohalikele elanikele.

Aruandeaasta perioodil juuli-detsember on hotelli täituvus olnud 44,2 %, majutuse müügimaht 6,2 miljonit krooni ja kogu müügitulu 8,3 miljonit krooni.

Hotelli tegevuse algusest on olnud kõrghooaja periood 3 kuud ja keskmine hooaeg 3 kuud. 2005. aasta oli hotelli esimene tegevusaasta ja aasta tulemuseks kujunes kahjum, mille põhjuseks on olnud hotelli käivitamisega seotud kulud summas 1,6 miljonit krooni.

### **Rahvusvaheline rongiliiklus**

Rahvusvahelise reisijateveoga liinil Tallinn-Moskva-Tallinn tegelev AS GoRail (endine ärinimi AS EVR Ekspress) pakub mugavat reisimist ja müüb rongipileteid kõikidele SRÜ ning Ida- ja Lääne Euroopa kaugsõiduliinidele. GoRail on ainuke ettevõtte, kes pakub rongiliikluse teenust Tallinn-Moskva-Tallinn liinil ja seega otsesed konkurendid puuduvad. Moskvasse Tallinnast ja tagasi saab reisida ka lennukiga (Estonian Air), mis on aga kõrgema hinnaklassi ja teisele sihtgrupile (rohkem ärireisijatele) suunatud teenus.

Alates 1.juulist 2005 pakub ettevõtte internetis broneerimisvõimalust edasimüüjatele, mis võimaldab rongipileteid senisest lihtsamalt tellida.

2005.a. majandusaastal reisis GoRailiga 146 952 inimest ja reisijateveo tulu moodustas 56,8 miljonit krooni ja see kasvas võrreldes 2004.aastaga 19%.

### **Bussiliiklus**

AS-i GoBus põhitegevusalaks on sõitjatevedu autobussidega. Lisategevusaladeks on äripindade rendile andmine, autode remont, värvimine, tehnõulevaatus ning pesu, samuti reklaami- ja taksoteenuste vahendamine. Põhitegevusalal teenindab ühinev ettevõtte kokku 403 Eesti-sisest bussiliini. Neist 289 maakonnaliini, 58 kaugliini, 52 linnaliini ja 4 vallaliini.

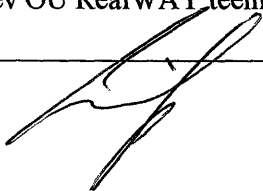
Aastane liiniveo maht on 25,5 miljonit liinikilomeetrit, lisaks juhuvedu 0,8 miljonit liinikilomeetrit. Aastas veetakse kokku 48 miljonit sõitjat, mis moodustab 32,8% Eesti-sisest sõitjateveo mahust. Sealhulgas veetakse ühineva ettevõtte poolt 49,6% kõigist maakonnaliinide sõitjatest. GoBus'i konsolideerimisgrupi aruandeaasta müügitulu moodustas 194 miljonit krooni. Eduka riigihanke tulemusena sõlmiti 2005.a. oktoobrikuus viieaastase tähtajaga leping Tartu Linnavalitsusega Tartu linnaliinide teenindamiseks alates 01.01.2006.a.

### **Muud tegevused**

Kütuse müügiga tegelev kontserni ettevõtte Go Oil on Eesti kütuseturul tegutsev alates 2005.aasta maikuust. Ettevõtte loomise eesmärgiks on eelkõige Go Groupi kuuluvate transpordiettevõtete kütusega varustamine. 2005 majandusaasta müügitulu kujunes 115,8 miljonit krooni.

Eesti kütuseturg on karmi konkurentsivõitluse faasis, kus turgu valitsevate ettevõtete pealesunnitud madal kauplemismarginaal on oluliselt vähendanud majanduslikku efektiivsust kütuse jaemüügil. Samuti on kütusehindade järsu kasvu tõttu tootlikust vähendanud turul kehtiv liitripõhine marginaaliarvestus.

Kinnisvaraarendamisega tegelev OÜ RealWAY teenis aruandeaastal renditulu 3,5 miljonit krooni.



## **Üldjuhtimine**

2005.a. majandusaastal emaettevõtte juhatuse liikmele makstud tasud (koos kaasnevate maksudega) kokku moodustasid 0,8 miljonit krooni.

Nõukogu liikmetele aruandeaastal liikmeksoleku eest tasu ei arvestatud.

## **Personal**

Go Groupi kontsernis töötas aruandeaastal keskmiselt 1100 inimest ning neile maksti töötasu (koos kaasnevate maksudega) 52 miljonit krooni.

## **Arengusuunad ja plaanid aastaks 2006**

Go Groupi plaan 2006.aastal on jätkata tänast põhitegevust ja põhivaldkondade arendamist, mille eesmärgiks on käibemahtude, turuosa ja rentaabluse kasv. Uueks arengusuunaks võiks nimetada kinnisvaraarendus. Tuginedes erinevatele majandusanalüüsidele, on 2006 aastal kinnisvarasektorile soodne ja kasvu soodustav.

Kontserni eesmärgid reisikorralduse valdkonnas on müügitulu 25% kasvatamine, iga üksiku töötaja müügiostuste parandamine läbi vastavate juhtimismeetodite rakendamise ja koolituse, IT-lahenduse loomine ja arendamine - eesmärgiga luua müüjale töövahend reisiteenuste kiireks müümiseks (intranet) ja organisatsioonile vahend kliendi ostude ja käitumise registreerimiseks (CRM). Sellega seondult jätkatakse investeringuid infotehnoloogia valdkonnas ning kulude vähendamine olemasoleva büroovõrgu optimeerimise teel.

GoHotel Shnelli 2006. aasta eesmärgiks on saavutada 59% täituvus keskmise hinnaga 600 krooni ja majutusekäibega 16,2 mln. krooni. Järgmisel aastal on plaanis ehitada olemasolevatest kontoriruumidest ümber konverentsiruumi, mis annab hotellile lisa müügiargumendi ja lisaväärtuse klientidele.

Pikemas plaanis on eesmärk avada veel uusi majutusasutusi, et pidada sammu üha kasvava sise- ja väliturismiga Eestis.

Rahvusvahelise rongiliikluse valdkonnas on plaanis taastada rongiühendus Tallinna ja Sankt Peterburi vahel. Paari aasta pärast plaanib GoRail hakata täielikult uuendama oma Moskva rongi vaguniparki.

GoBus jätkab ka 2006. aastal strateegilist laienemist oma põhitegevusvaldkonnas.

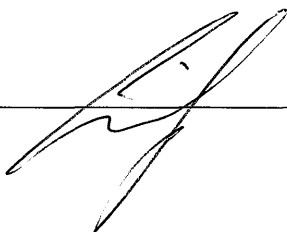
Jätkatakse osalemist uutel reisijateveoalastel riigihangetel, seda eelkõige Tallinna ja Harjumaa piirkonnas. 2006.a. esimesel poolaastal on AS GoBus võitnud riigihanked Viimsi vallas siseliinide ja Järvamaal Paide-Türi liinigrupi teenindamiseks. Käesoleva aasta jooksul toimuvad uued riigihanked vedude teostamiseks ka Pärnu linnas, Valgamaal, Läänemaal ja mujal, kus AS GoBus on ka täna vedaja.

Investeeringute osas on plaanis bussipargi uuendamine ja täiendamine. Järgmisel aastal GoBus toob turule uued maakonna- ja linnaliine bussid.

Oluliseks uut majandusaastat mõjutavateks riskideks on kütuse maailmaturu hinna jätkuv ja prognoosimatu tõus ning vajadus püsida lähiriikidega konkurentsibussijuhtide palgataseme osas. Alates 01.03.06 kasvas töötajate brutopalk keskmiselt 11,6%. Ligikaudu poole nimetatud lisakulutuste katteks vajalikest vahenditest annab riikliku sõitjateveo dotatsiooni kasv, teine pool kasvavatest kulutustest tuleb katta eelkõige turuosa suurendamisest saadava parema liinillogistika ja kuluefektiivsuse juhtimise kaudu.

Riskiks reisijateveo valdkonnale tervikuna on suur sõltuvus riigi poolt makstavatest dotatsioonidest ja poliitilistest otsustest.

AS GoTravel, AS Go Oil ja OÜ GoHotels omakapital 2005 majandusaasta lõpu seisuga ei vasta äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Seadusega kooskõlla viimiseks suurendatakse eelpoolt nimetatud kontserni ettevõtete aktsia- ja osakapitali täiendavate sissemaksetega. Samuti on juhatusel positiivne prognoos järgmiseks aastaks, mis näeb ette tuleva majandusaasta jooksul osaliselt katta möödunud perioodi kahjumi.



**FINANTSNÄITAJAD**

Tuhandetes kroonides (välja arvatud suhtarvud)

| <b>Aasta kohta</b>                                         | <b>2005</b> |
|------------------------------------------------------------|-------------|
| Müügitulu                                                  | 306 503     |
| Muud äritulud                                              | 42 990      |
| Brutokasum                                                 | 59 104      |
| Ärikasum                                                   | 54 976      |
| Kasum enne tulumaksu ja vähemusosalust                     | 52 820      |
| Emaettevõtte omanikele kuuluv puhaskasum                   | 51 220      |
| Kasum enne intressi, tulumaksu ja amortisatsiooni (EBITDA) | 73 283      |
| Rahavood äritegevusest                                     | 66 350      |
| Rahavood investeerimistegevusest                           | -263 930    |
| Rahavood finantseerimistegevusest                          | 232 789     |

**Aastalõpu seis**

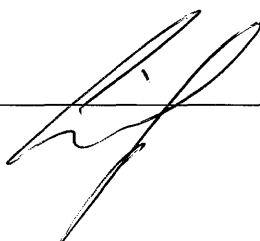
|                                          |                |
|------------------------------------------|----------------|
| <b>VARAD KOKKU</b>                       | <b>435 595</b> |
| Käibevara                                | 139 160        |
| Põhivara                                 | 296 435        |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                  | <b>382 299</b> |
| Lühiajalised kohustused                  | 201 219        |
| Pikaajalised kohustused                  | 181 080        |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                  | <b>53 296</b>  |
| Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital | 51 620         |
| Vähemusosalus                            | 1 676          |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (1) | 0,69           |
| Omakapital varadest (2)                  | 0,12           |
| Omakapital võlakohustustest (3)          | 0,14           |

**Tulukuse näitajad**

|                           |      |
|---------------------------|------|
| Puhaskasumi marginaal (4) | 0,17 |
| Ärikasumi marginaal (5)   | 0,18 |
| Brutokasumi marginaal (6) | 0,19 |
| Varade tootlus (7)        | 0,12 |
| Varade tulukus (8)        | 0,80 |
| Omakapitali tootlus (9)   | 0,99 |
| Kulu-tulu suhe (10)       | 0,82 |

**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



## Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Go Group juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt emaettevõtte ning konsolideerimisgrupi vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

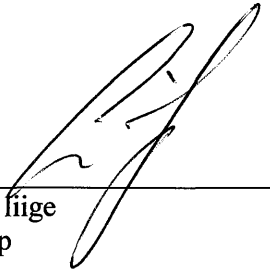
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 12.07.2006 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on AS Go Group ja tema tütarettevõtted jätkuvalt tegutsevad majandusüksused.

Juhatus kinnitab 2005.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 13.juuli 2006.a



---

Juhatuse liige  
Aare Kilp



**Konsolideeritud raamatupidamisbilanss**  
 (tuhandetes kroonides)

|                                             | Lisa nr | 31.12.2005     | 28.09.2004 |
|---------------------------------------------|---------|----------------|------------|
| <b>VARAD</b>                                |         |                |            |
| <b>Käibevara</b>                            |         |                |            |
| Raha ja pangakontod                         |         | 35 203         | 400        |
| Nõuded ostjate vastu                        | 1       | 66 579         |            |
| Muud nõuded                                 | 2       | 15 314         |            |
| Ettemaksed                                  | 3       | 4 037          |            |
| Varud ja müügioteel varad                   | 4       | 18 027         |            |
| <b>Käibevara kokku</b>                      |         | <b>139 160</b> | <b>400</b> |
| <b>Põhivara</b>                             |         |                |            |
| Pikaajalised nõuded                         | 5       | 25 612         |            |
| Kinnisvarainvesteeringud                    | 7       | 23 000         |            |
| Materiaalne põhivara                        | 8       | 198 767        |            |
| Immateriaalne põhivara                      | 6,9     | 49 056         |            |
| <b>Põhivara kokku</b>                       |         | <b>296 435</b> | <b>0</b>   |
| <b>VARAD KOKKU</b>                          |         | <b>435 595</b> | <b>400</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>             |         |                |            |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>              |         |                |            |
| Võlakohustused                              | 11      | 52 109         |            |
| Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest |         | 10 830         |            |
| Võlad tarnijatele                           |         | 56 070         |            |
| Muud lühiajalised võlad                     | 12      | 56 660         |            |
| Maksuvõlad                                  | 3       | 9 924          |            |
| Võlad töövõtjatele                          |         | 15 626         |            |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>        |         | <b>201 219</b> | <b>0</b>   |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>              |         |                |            |
| Pikaajalised võlakohustused                 | 11      | 181 080        |            |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>        |         | <b>181 080</b> | <b>0</b>   |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                     |         | <b>382 299</b> | <b>0</b>   |
| <b>Omakapital</b>                           |         |                |            |
| Aktiivkapital                               | 14      | 400            | 400        |
| Aruandeaasta kasum                          |         | 51 220         |            |
| <b>Omakapital enne vähemusosa kokku</b>     |         | <b>51 620</b>  | <b>400</b> |
| Vähemusosa                                  |         | 1 676          |            |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                     |         | <b>53 296</b>  | <b>400</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>       |         | <b>435 595</b> | <b>400</b> |

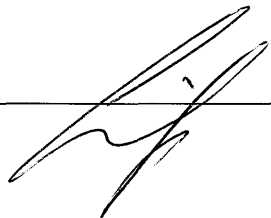


## Konsolideeritud kasumiaruanne

### Skeem 2

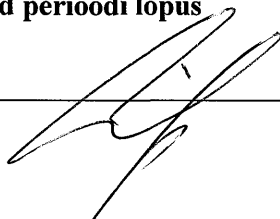
(tuhandetes kroonides)

|                                                | Lisa nr | 2005          |
|------------------------------------------------|---------|---------------|
| Müügitulu                                      | 14      | 306 503       |
| Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu       | 17      | -247 399      |
| <b>Brutokasum</b>                              |         | <b>59 104</b> |
| Turustuskulud                                  | 17      | -21 438       |
| Üldhalduskulud                                 | 17      | -23 796       |
| Muud äritulud                                  | 15      | 42 990        |
| Muud ärikulud                                  | 15      | -1 884        |
| <b>Ärikasum</b>                                |         | <b>54 976</b> |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>                  | 16      | <b>-2 156</b> |
| <b>Kasum enne tulumaksustamist</b>             |         | <b>52 820</b> |
| Tulumaks                                       |         | -9            |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum</b>                 |         | <b>52 811</b> |
| Vähemusesale kuuluv osa puhaskasumist          |         | 1591          |
| <b>Emaettevõttele kuuluv osa puhaskasumist</b> |         | <b>51 220</b> |



**Konsolideeritud rahavoogude aruanne**  
 (tuhandetes kroonides)

|                                                           |                | 2005           |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                             | <b>Lisa nr</b> |                |
| Ärikasum                                                  |                | 54 976         |
| Korrigeerimised:                                          |                |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                         |                | 18 307         |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest         | 8,9            | 704            |
| Tulu õiglase väärtuse kasvust                             | 7              | -19 800        |
| Muud finantstulud ja -kulud                               |                | 1 121          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus         |                | -65 987        |
| Varude muutus                                             | 4              | -14 777        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus     |                | 95 108         |
| Makstud intressid                                         |                | -3 271         |
| Ettevõtte tulumaks                                        |                | -9             |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                       |                | <b>66 372</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                   |                |                |
| Materiaalse põhivara soetus                               | 8              | -85 063        |
| Materiaalse põhivara müük                                 | 8              | 51             |
| Soetatud tütarettevõtetes olnud materiaalne põhivara      | 8              | -67 334        |
| Kinnisvara investeringute soetus                          | 7              | -3 200         |
| Kulutused põhivara soetamisel omakapitali ületavas summas |                | -27 027        |
| Antud laenud                                              |                | -23 659        |
| Antud laenude tagasimaksed                                |                | 3 104          |
| Saadud intressid                                          |                | 295            |
|                                                           |                | <b>-202</b>    |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>             |                | <b>833</b>     |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                  |                |                |
| Saadud laenud                                             |                | 191 316        |
| Saadud laenude tagasimaksed                               |                | -3 083         |
| Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed                    |                | -16 963        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>            |                | <b>171 270</b> |
| <b>Rahavood kokku</b>                                     |                | <b>34 809</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>         |                | <b>400</b>     |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                  |                | <b>34 809</b>  |
| Valuutakursi muutuste mõju                                |                | -6             |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>           |                | <b>35 203</b>  |

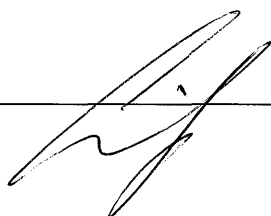


**Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne**  
(tuhandetes kroonides)

|                         | Aksia-<br>kapital | Emaette-<br>võttele<br>kuuluv<br>kasum | Emaette-<br>võtte<br>omakapital<br>kokku | Vähemus-<br>osalus | Kokku         |
|-------------------------|-------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|---------------|
| <b>Saldo 28.09.2004</b> | <b>400</b>        | <b>0</b>                               | <b>400</b>                               | <b>0</b>           | <b>400</b>    |
| Lisandumised            |                   |                                        |                                          |                    |               |
| äriühenduste kaudu      | 0                 | 0                                      |                                          | 85                 | 85            |
| 2005.a. puhaskasum      | 0                 | 51 220                                 | 51 220                                   | 1 591              | 52 811        |
| <b>Saldo 31.12.2005</b> | <b>400</b>        | <b>51 220</b>                          | <b>51 620</b>                            | <b>1 676</b>       | <b>53 296</b> |

Lisainformatsiooni aktsiakapitali kohta on toodud lisas 13.

Juhatuse liige: Aare Kilp



Ilkijastatud identifitseerimiseks  
Kuupäev: 14.07.06  
Allkiri: 

RIMESS MPT

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i Go Group 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

### Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Go Group (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete finantsnäitajad.

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

### Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

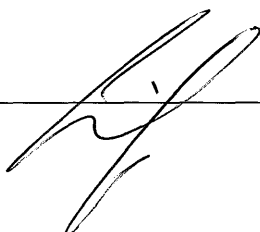
### Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

### Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Juhatusel liige: Aare Kilp



Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 14.07.06

Allkiri:

RIMESS MRI

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

### Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude all kajastatakse müügiootel põhivara, mille müügitõenäosus on lähima 12 kuu jooksul. Põhivara on arvel bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam.

### Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 tuhat krooni.

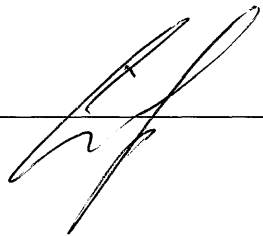
Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, juhul kui need vastavad põhivara mõistele ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse nende tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

|                            |                  |
|----------------------------|------------------|
| Ehitised ja rajatised      | 2 – 8 % aastas   |
| Muud masinad ja seadmed    | 7 – 40 % aastas  |
| Muu inventar ja IT seadmed | 10 – 40 % aastas |

Juhatusel liige: Aare Kilp



Kajastatud identifitseerimiseks

Lubadev: 14.07.06

Allkiri: 

RIMESS MPT

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase väärtus miinus müügikulutused või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud".

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivara (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).

### Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

|                                                                           |               |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara | 20-35% aastas |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|

*Firmaväärtus* leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana.

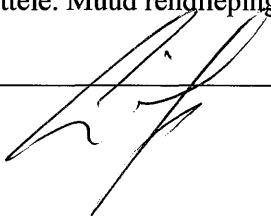
*Positiivset firmaväärtust* loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita. Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansiliselt jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

*Negatiivne firmaväärtus* kajastatakse koheselt kasumiaruandes tuluna.

### Rendiarvestus

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

Juhutuse liige: Aare Kilp



Allkirjastatud identifitseerimiseks.

Kuupäev: 14.07.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

#### *Ettevõtte kui rentnik*

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse 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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

#### *Ettevõtte kui rendileandja*

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kapitalirendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

#### **Finantskohustused**

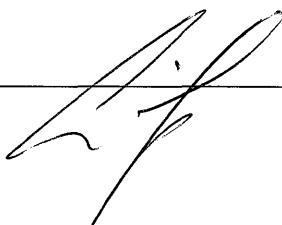
Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

#### **Eraldised ja tingimuslikud kohustused**

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevaid kohustusi, millel on kas seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad ettevõtte senisest tegevuspraktikast, mis nõuavad varast loobumist, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille maksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta, kuid mille realiseerimise aeg või summa ei ole täpselt teada. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle. Eraldisi ei moodustata tulevaste perioodide kahjumite katmiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.





### Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande kinnitamise päeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsete sündmuste osas, mis on korrigeeriva iseloomuga, korrigeeritakse aruandes kajastatud varade, kohustuste, tulude ja kulude arvestuspõhimõtteid või väärtusi. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju avaldatakse aastaruande lisades. Bilansipäevajärgsed sündmused, mis võivad oluliselt mõjutada järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aruande lisades.

### Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

### Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud" (lisatud eraldi kirje "s.h. dotatsioonid").

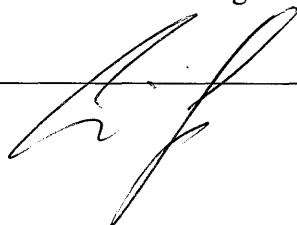
### Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt Tulu teenuse müügist kajastatakse



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

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

#### *Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt*

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

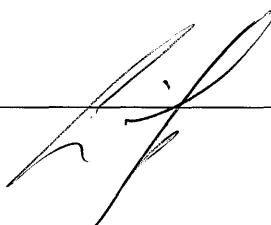
Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Teenustöödest saadaolevad tulud".

#### **Kohustuslik reservkapital**

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

---

Juhatuses liige: Aare Kilp



Alkajastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 14.07.06

Alkiri: R

### Lisa 1 Nõuded ostjate vastu

|                                   | 31.12.2005    |
|-----------------------------------|---------------|
| Ostjatelt laekumata arved         | 66 817        |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved    | -238          |
| <b>Nõuded ostjate vastu kokku</b> | <b>66 579</b> |

### Lisa 2 Muud nõuded

|                           | 31.12.2005    |
|---------------------------|---------------|
| Intressinõuded            | 2 271         |
| Antud lühiajalised laenud | 8 644         |
| Muud lühiajalised nõuded  | 4 399         |
| <b>Muud nõuded kokku</b>  | <b>15 314</b> |

### Lisa 3 Maksud ja ettemaksed

|                                   | 31.12.2005   |              |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
|                                   | Ettemaks     | Võlg         |
| Käibemaks                         | 2 886        | 1 684        |
| Ettevõtte tulumaks                | 69           | 124          |
| Maamaks                           | 4            | 0            |
| Üksikisiku tulumaks               | 0            | 2 658        |
| Sotsiaalmaks                      | 4            | 5 156        |
| Kohustuslik kogumispension        | 69           | 137          |
| Töötuskindlustusmaks              | 36           | 162          |
| Maksuintressid                    | 0            | 3            |
| <b>Maksud kokku</b>               | <b>3 068</b> | <b>9 924</b> |
| Ettemaksed hankijatele            | 969          | 0            |
| <b>Maksud ja ettemaksed kokku</b> | <b>4 037</b> | <b>9 924</b> |

### Lisa 4 Varud

|                                | 31.12.2005    |
|--------------------------------|---------------|
| Tooraine ja materjal           | 5 256         |
| Materjalid teenuse osutamiseks | 307           |
| Müügiootel põhivara            | 3 290         |
| Müügiks ostetud kaubad         | 3 799         |
| Ettemaksed tarnijatele         | 5 375         |
| <b>Varud kokku</b>             | <b>18 027</b> |



**Lisa 5 Pikaajalised nõuded**

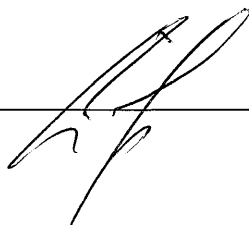
|                                                 | <u>31.12.2005</u> |
|-------------------------------------------------|-------------------|
| Pikaajalised laenud                             | 11 911            |
| Pikaajalised ostjatelt laekumata arved          | 13 701            |
| <b>Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku</b> | <b>25 612</b>     |

|                                                 | <u>31.12.2005</u> | <u>maksetähtaeg</u>    |                    |
|-------------------------------------------------|-------------------|------------------------|--------------------|
|                                                 |                   | <b>1- 5 a. jooksul</b> | <b>üle 5 aasta</b> |
| Pikaajalised ostjatelt laekumata arved          | 13 701            | 13 139                 | 562                |
| Pikaajalised laenud                             | 11 911            | 320                    | 11 591             |
| <b>Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku</b> | <b>25 612</b>     | <b>13 459</b>          | <b>12 153</b>      |

**Lisa 6 Tütarettevõtted**

31.12.2005. a omas Go Group AS osalust järgmistes tütarettevõtetes:

|                       | <b>Asukoht</b> | <b>Osaluse %</b> | <b>Omandamise kuupäev</b> | <b>Omandatud netovarade õiglane väärtus</b> | <b>Soetusmaksumus (investeeringu väärtus konsolideerimata bilansis)</b> | <b>Firma-väärtus</b> |
|-----------------------|----------------|------------------|---------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>GoBus AS</b>       | Tartu          | 49,96            | 31.10.2005                | -25 298                                     | 11 300                                                                  | 36 598               |
| <b>GoRail AS</b>      | Tallinn        | 100              | 31.10.2004                | 23 141                                      | 23 141                                                                  | 0                    |
| <b>RealWAY OÜ</b>     | Tallinn        | 100              | 20.10.2004                | 40                                          | 40                                                                      | 0                    |
| <b>GoHotels OÜ</b>    | Tallinn        | 100              | 4.11.2004                 | 40                                          | 40                                                                      | 0                    |
| <b>GoTrack OÜ</b>     | Tallinn        | 100              | 4.02.2005                 | 40                                          | 40                                                                      | 0                    |
| <b>Go Oil AS</b>      | Tartu          | 50               | 17.06.2005                | 250                                         | 250                                                                     | 0                    |
| <b>GoTravel AS</b>    | Tallinn        | 100              | 25.01.2005                | 1 146                                       | 10 176                                                                  | 9 030                |
| <b>Cassandra Riga</b> | Riia           | 80               | 14.07.2005                | 340                                         | 1 095                                                                   | 755                  |
| <b>kokku:</b>         |                |                  |                           | <b>-301</b>                                 | <b>46 082</b>                                                           | <b>46 383</b>        |



**Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud**

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| <b>Saldo 28.09.2004</b>       | <b>0</b>      |
| Soetamine ja parendused       | 3 200         |
| Tulu õiglase väärtuse kasvust | 19 800        |
| <b>Saldo 31.12.2005</b>       | <b>23 000</b> |

|                                                       |                    |
|-------------------------------------------------------|--------------------|
|                                                       | <b>2005 maj.a.</b> |
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu        | puudub             |
| Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud               | puudub             |
| <b>Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest</b> | <b>0</b>           |

**Lisa 8 Materiaalne põhivara**

|                                                         | Maa          | Ehitised       | Masinad<br>ja<br>seadmed | Muu<br>inventar | Lõpetama-<br>ta ehitus | Ette-<br>maksed | Kokku          |
|---------------------------------------------------------|--------------|----------------|--------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Saldo seisuga 28.09.2004</b>                         | <b>0</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>        | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| <b>Aruande perioodil toimunud muutused:</b>             |              |                |                          |                 |                        |                 |                |
| Ostud ja parendused perioodi jooksul                    | 2 800        | 101 066        | 33 919                   | 9 184           | 0                      | 13              | 146 982        |
| Lisandumised äriühenduste kaudu                         | 174          | 3 621          | 128 705                  | 6 473           | 1 537                  | 147             | 140 657        |
| Põhivara ümberklassifitseerimine                        | 0            | 0              | -3 250                   | 0               | 0                      | 0               | -3 250         |
| Müük ja mahakandmine                                    | 0            | 0              | -2 371                   | -568            | 0                      | 0               | -2 939         |
| Amortisatsioonikulu                                     | 0            | -1 294         | -5 278                   | -986            | 0                      | 0               | -7 558         |
| Lisandumised akumulieeritud kulumile äriühenduste kaudu | 0            | -324           | -69 380                  | -3 619          | 0                      | 0               | -73 323        |
| Müüdud ja maha kantud põhivara kulum                    | 0            | 0              | 1 781                    | 403             | 0                      | 0               | 2 184          |
| Allahindlused                                           | 0            | -153           | -3 833                   | 0               | 0                      | 0               | -3 986         |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2005</b>                         |              |                |                          |                 |                        |                 | <b>0</b>       |
| <b>Soetusmaksumus</b>                                   | <b>2 974</b> | <b>104 687</b> | <b>157 003</b>           | <b>15 089</b>   | <b>1 537</b>           | <b>160</b>      | <b>281 450</b> |
| Akumuleeritud kulum                                     | 0            | -1 771         | -76 710                  | -4 202          | 0                      | 0               | -82 683        |
| <b>Jääkmaksumus</b>                                     | <b>2 974</b> | <b>102 916</b> | <b>80 293</b>            | <b>10 887</b>   | <b>1 537</b>           | <b>160</b>      | <b>198 767</b> |

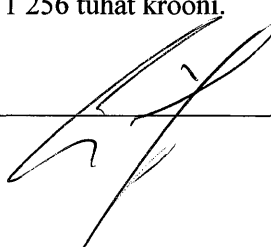
**Kapitalirendiga soetatud varad:**

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| <b>Soetusmaksumus</b> | <b>61 919</b> | <b>61 919</b> |
| Akumuleeritud kulum   | -5 463        | -5 463        |
| <b>Jääkmaksumus</b>   | <b>56 456</b> | <b>56 456</b> |

Aruandeperioodil viidi läbi tütarettevõttes AS GoTravel põhivarade allahindlus, et viia varade bilansiline väärtus kaetava väärtuseni.

OÜ RealWAY kapitaliseeris ehitise soetusmaksumusse kinnisvara renoveerimisega seotud laenukulutused summas 1 256 tuhat krooni.

Juhatus liige: Aare Kilp



Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 14.07.06

Allkiri: R

21

PIMESS MRI

**Lisa 9 Immateriaalne põhivara**

|                                           | Ostetud<br>litsentsid<br>jm. | Firmaväärtus | Ettemaksed<br>immateriaalse<br>põhivara eest | Kokku   |
|-------------------------------------------|------------------------------|--------------|----------------------------------------------|---------|
| <b>Aruandeperioodil toimunud muutused</b> |                              |              |                                              |         |
| Soetatud perioodi jooksul                 | 22 000                       | 53 003       |                                              | 75 003  |
| Lisandumised äriühenduste kaudu           | 2 249                        |              | 567                                          | 2 816   |
| sh ettemaksetest                          | 220                          |              | -220                                         | 0       |
| Müük ja mahakandmine                      | -22 000                      |              |                                              | -22 000 |
| Amortisatsioonikulu                       | -143                         |              |                                              | -143    |
| Allahindlused                             |                              | -6 620       |                                              | -6 620  |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2005</b>           |                              |              |                                              |         |
| Soetusmaksumus                            | 2 469                        | 53 003       | 347                                          | 55 819  |
| Akumuleeritud kulum                       | -143                         | -6 620       | 0                                            | -6 763  |
| Jääkmaksumus                              | 2 326                        | 46 383       | 347                                          | 49 056  |

Aruande koostamisel hinnati alla AS GoBus tütarettevõttes OÜ Automen soetamisel tekkinud firmaväärtus 6 620 tuhat krooni, kuna ettevõtte juhtkonnal puudus nägemus lähituleviku positiivseteks rahavoogudeks.

**Lisa 10 Kasutusrent****Kasutusrent - rendilevõtjana**

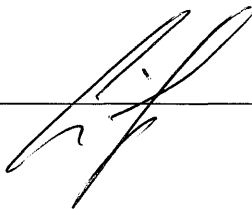
Kontsernis on kasutusrendile võetud transpordivahendid, seadmed ja äripinnad.

|                                              | 31.12.2005 |
|----------------------------------------------|------------|
| Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul | 9 288      |
| Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed:     | 31 546     |
| s.h kuni 1 aasta                             | 17 229     |
| 1-5 aastat                                   | 10 356     |
| üle 5 aasta                                  | 3 960      |

**Kasutusrent - rendileandjana**

Kasutusrendi tulude hulka kuuluvad ruumide renditulud. Aruande perioodil saadi renditulu kontsernis kokku 3 530 tuhat krooni.

OÜ RealWAY'l on rendilepingud rentimaks välja Toompuiestee 37 asuval kinnistul olevaid ruume.



## Lisa 11 Võlakohustused

|                         | <u>Tagasimakse tähtaeg</u> |                   |                      |                |                   |
|-------------------------|----------------------------|-------------------|----------------------|----------------|-------------------|
|                         | Saldo<br>31.12.2005        | 12 kuu<br>jooksul | 1-5 aasta<br>jooksul | üle 5<br>aasta | Intressi-<br>määr |
| Laenud                  | 71 021                     | 8 467             | 62 554               | 0              | 6 – 15 %          |
| Pangalaenud             | 79 949                     | 7 558             | 35 424               | 36 967         |                   |
| s.h SEB Ühispank        | 79 616                     | 7 290             | 35 359               | 36 967         | 4 – 8 %           |
| Hansapank               | 249                        | 201               | 48                   | 0              | 7 – 8 %           |
| Nordea pank             | 84                         | 67                | 17                   | 0              | 5,50%             |
| Kapitalirendikohustused | 61 919                     | 15 784            | 36 527               | 9 608          | 3 - 15%           |
| Arvelduskrediit         | 20 300                     | 20 300            | 0                    | 0              | 6 - 7%            |
| <b>Kokku</b>            | <b>233 189</b>             | <b>52 109</b>     | <b>134 505</b>       | <b>46 575</b>  |                   |

Lisainfo laenude tagatiste osas on lisas 19.

## Lisa 12 Muud võlad

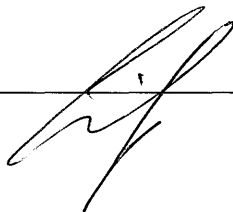
|                                     | <u>Tagasimakse tähtaeg</u> |                |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------|
|                                     | Saldo<br>31.12.2005        | 12 kuu jooksul |
| Intressivõlad                       | 633                        | 633            |
| Võlad omanikega seotud ettevõtetele | 54 001                     | 54 001         |
| Muud võlad                          | 2 026                      | 2 026          |
| <b>Kokku</b>                        | <b>56 660</b>              | <b>56 660</b>  |

Kõik võlad on Eesti kroonides. Lisainfo lisas 18.

## Lisa 13 Omakapital

|                                      | <u>31.12.2005</u> |
|--------------------------------------|-------------------|
| Aktsiakapital (tuhandetes kroonides) | 400               |
| Aktsiate arv (tk)                    | 40 000            |
| Aktsiate nimiväärtus (kroonides)     | 10                |

Juhatuse liige: Aare Kilp



Alkikirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 14.07.08

Alkiri: R

RIMESS MRI

2004. aastal toimunud aktsiaseltsi asutamisel emiteeriti 40 000 uut 10-kroonise nimiväärtusega lihtaktsiat. Aktsiate eest tasuti rahas.

Emaettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud reservkapitali moodustamist summas 40 tuhat krooni) seisuga 31. detsember 2005 moodustas 51 180 tuhat krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 39 409 tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 11 771 tuhat krooni.

## Lisa 14 Müügitulud

AS Go Group müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

| Geograafilised piirkonnad | 2005           |
|---------------------------|----------------|
| Eesti                     | 297 867        |
| Välisriigid               | 8 636          |
| <b>Kokku</b>              | <b>306 503</b> |

AS Go Group müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

|                                   | 2005           |
|-----------------------------------|----------------|
| Reisijatevedu                     | 105 304        |
| Kütuse müük                       | 115 772        |
| Turismiteenused                   | 30 444         |
| Majutus ja muud teenused hotellis | 8 335          |
| Ehitustegevus                     | 4 090          |
| Rendimaksud                       | 3 530          |
| Muud                              | 39 028         |
| <b>Kokku</b>                      | <b>306 503</b> |

## Lisa 15 Muud äritulud ja muud ärikulud

| Muud äritulud                        | 2005          |
|--------------------------------------|---------------|
| Dotatsioonid                         | 22 550        |
| Kinnisvara investeringu ümberhindlus | 19 800        |
| Muud äritulud                        | 640           |
| <b>Muud äritulud kokku</b>           | <b>42 990</b> |

Juhatus liige: Aare Kilp



Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 14.07.06

Allkiri: 

RIMESS MRI



| <b>Muud ärikulud</b>                      | <b>2005</b>   |
|-------------------------------------------|---------------|
| Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest | -755          |
| Muud ärikulud                             | -1 129        |
| <b>Muud ärikulud kokku</b>                | <b>-1 884</b> |

**Lisa 16 Finantstulud ja -kulud**

| <b>Finantstulud ja -kulud</b>       | <b>2005</b>   |
|-------------------------------------|---------------|
| Intressikulud                       | -3 271        |
| Kahjum valuutakursi muutustest      | -6            |
| Muud finantstulud ja -kulud         | 1 121         |
| <b>Finantstulud ja -kulud kokku</b> | <b>-2 156</b> |

**Lisa 17 Müüdud kaupade ja teenuste, turustus- ning üldhalduskulud**

*Müüdud kaupade ja teenuste kulu*

|                                            | <b>2005</b>    |
|--------------------------------------------|----------------|
| Materjalid, teenused                       | 164 155        |
| Ostukaubad                                 | 30 111         |
| Transpordikulu                             | 257            |
| Vee-, elektri- ja soojusenergia kulu       | 1 471          |
| Tööjõukulu                                 | 34 443         |
| Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus | 16 280         |
| Muud kulud                                 | 682            |
| <b>Müüdud toodangu kulu kokku</b>          | <b>247 399</b> |

*Turustuskulud*

|                                            | <b>2005</b>   |
|--------------------------------------------|---------------|
| Rent                                       | 1 642         |
| Reklaamikulu                               | 1 392         |
| Transpordikulu                             | 289           |
| Tööjõukulu                                 | 9 787         |
| Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus | 1 286         |
| Muud kulud                                 | 7 042         |
| <b>Turustuskulud kokku</b>                 | <b>21 438</b> |

*Üldhalduskulud*

|                | <b>2005</b> |
|----------------|-------------|
| Rent           | 383         |
| Transpordikulu | 1 053       |

Juhatus liige: Aare Kilp



Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.07.06

Allkiri: 

RIMESS MDI

|                                            |               |
|--------------------------------------------|---------------|
| Side- ja kontorikulud                      | 9 899         |
| Tööjõukulu                                 | 7 769         |
| Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus | 741           |
| Muud kulud                                 | 3 208         |
| <b>Üldhalduskulud kokku</b>                | <b>23 796</b> |

## Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega

AS Go Group aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

AS Go Group kontsernikonto koosseisu kuuluvad: AS Go Group, AS GoBus, AS GoRail, OÜ RealWay, OÜ GoHotels, OÜ GoTrack, OÜ Go Oil, AS GoTravel. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

31.12.2005.a. seisuga on Go Group konsolideerimisgrupi arvelduskrediidi kohustuse saldo 20 300 tuhat krooni.

### Aruande perioodi tehingud:

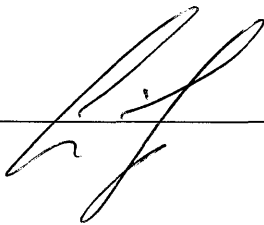
|                                           | <b>Ostud</b>   | <b>Müügid</b> |
|-------------------------------------------|----------------|---------------|
| Omanikega seotud ettevõtted               | 114 555        | 72 333        |
| <b>Kaupade ja teenuste ost-müük kokku</b> | <b>114 555</b> | <b>72 333</b> |

### Saldod seotud osapooltega:

|                                        | <b>31.12.2005</b> |
|----------------------------------------|-------------------|
| Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted: | 107               |
| Omanikega seotud ettevõtted            | 34 623            |
| <b>Lühiajalised nõuded kokku</b>       | <b>34 730</b>     |
| <br>Omanikega seotud ettevõtted        | <br>86 785        |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>   | <b>86 785</b>     |
| <br>Omanikega seotud ettevõtted        | <br>13 100        |
| <b>Pikaajalised nõuded kokku</b>       | <b>13 100</b>     |
| <br>Omanikega seotud ettevõtted        | <br>60 870        |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>   | <b>60 870</b>     |

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

Juhatuse liige: Aare Kilp



Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 14.07.06

Allkiri:

RIMESS MRI

## Lisa 19 Laenude tagatised ja panditud varad

Laenude tagatiseks on:

- OÜ RealWAY'il on seatud hüpoteek SEB Eesti Ühispank kasuks kinnistule Toompuiestee 37, Tallinn. Kinnistu bilansiline maksumus on 171 800 tuhat krooni.
- AS GoTravel'il on seatud kommertsant Nordea panga kasuks 1 200 tuhat krooni.
- AS GoBus'il on kommertsant SEB Eesti Ühispank kasuks 4 000 tuhat krooni, tütarettevõttes:
  - AS Pärnu ATP'il kommertsant 1 000 tuhat krooni SEB Eesti Ühispank kasuks.
  - Tiit Liinid OÜ on seatud kommertsant 300 tuhat krooni Hansapanga kasuks.

## Lisa 20 Bilansipäevajärgsed sündmused

Bilansipäeva järgselt on AS Go Group tütarettevõttes toimunud:

2005.a. sõlmitud ühinemislepingu alusel kuuluvad ühinemisele emafirmaga AS GoBus 8 tütarfirmat:

OÜ Trakmain  
OÜ Läänemaa Liinid  
OÜ Põlva Reisijateveod  
OÜ Tiit Liinid  
AS Pärnu ATP  
AS Rakvere ATP  
AS Neomobile  
OÜ Ringtee Investeeringud

Ühinemise bilansipäevaks on 01. jaanuar 2006, millest alates loeti ühendatavate ühingute tehingud tehtuks ühendava ühingu arvel ja seisuga 01.01.2006 bilansid liideti.

## Lisa 21 Potentsiaalsed kohustused

- OÜ GoHotels omakapital oli 31.12 2005.a. seisuga negatiivne 2 016 tuhat krooni. Seadusega kooskõlla viimiseks on Go Group AS omanikuna valmis tegema täiendavaid sissemakseid omakapitali. GoHotels juhatusel on positiivne prognoos 2006 majandusaastaks, mis näeb ette järgneva majandusaasta jooksul osaliselt katta hotelli käivitamisest tingitud möödunud perioodi kahjumi.
- Seoses arvestuspõhimõtete ja amortisatsiooninormide muutmisega ning vara allahindlusega kujunes AS GoTravel 2005 majandusaasta kahjumiks -10 412 tuhat krooni. Ettevõtte aktsionär Go Group on valmis tegema omakapitali suurendamiseks täiendava sissemakse aktsiakapitali.
- Emaettevõtte poolt on välja antud garantii 1 500 tuhat krooni tütarettevõtte GoTravel AS kohustuste tagatiseks.



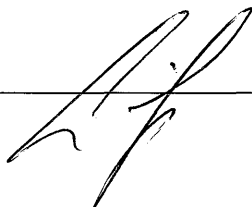
**Lisa 22 Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta**

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

**Bilanss**

(tuhandetes kroonides)

|                                                     | 31.12.2005     | 28.09.2004 |
|-----------------------------------------------------|----------------|------------|
| <b>VARAD</b>                                        |                |            |
| <b>Käibevara</b>                                    |                |            |
| Raha ja pangakontod                                 | 1 877          | 400        |
| Nõuded ostjate vastu                                | 32 351         |            |
| Muud nõuded                                         | 5 179          |            |
| Viitlaekumised ja ettemaksed                        | 122            |            |
| Varud ja müügiotel varad                            | 43             |            |
| <b>Käibevara kokku</b>                              | <b>39 572</b>  | <b>400</b> |
| <b>Põhivara</b>                                     |                |            |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud                  | 128 057        |            |
| Kinnisvarainvesteeringud                            | 23 000         |            |
| Materiaalne põhivara                                | 9 449          |            |
| Immateriaalne põhivara                              | 0              |            |
| <b>Põhivara kokku</b>                               | <b>160 506</b> | <b>0</b>   |
| <b>VARAD KOKKU</b>                                  | <b>200 078</b> | <b>400</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>                     |                |            |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>                      |                |            |
| Võlakohustused                                      | 6 735          |            |
| Võlad tarnijatele                                   | 15 104         |            |
| Muud lühiajalised võlad                             | 54 374         |            |
| Maksuvõlad                                          | 838            |            |
| Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud | 443            |            |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>                | <b>77 494</b>  | <b>0</b>   |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>                      |                |            |
| Pikaajalised võlakohustused                         | 27 604         |            |
| Muud pikaajalised võlad                             | 60 870         |            |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>                | <b>88 474</b>  | <b>0</b>   |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                             | <b>165 968</b> | <b>0</b>   |
| <b>Omakapital</b>                                   |                |            |
| Aktsiakapital                                       | 400            | 400        |
| Aruandeaasta kasum                                  | 33 710         |            |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                             | <b>34 110</b>  | <b>400</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>               | <b>200 078</b> | <b>400</b> |



**Kasumiaruanne**

(tuhandetes kroonides)

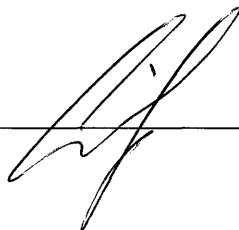
|                                          | 2005          |
|------------------------------------------|---------------|
| Müügitulu                                | 23 470        |
| Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | -10 084       |
| <b>Brutokasum</b>                        | <b>13 386</b> |
| Üldhalduskulud                           | -82           |
| Muud äritulud                            | 19 800        |
| <b>Ärikasum</b>                          | <b>33 104</b> |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>            |               |
| Intressitulud                            | 610           |
| Kahjum valuutakursi muutustest           | -4            |
| <b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>      | <b>606</b>    |
| <b>Kasum enne tulumaksustamist</b>       | <b>33 710</b> |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum</b>           | <b>33 710</b> |



## Rahavoogude aruanne

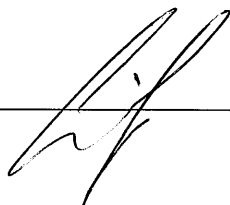
(tuhandetes kroonides)

|                                                       | 2005            |
|-------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                 |
| Ärikasum                                              | 33 104          |
| Korrigeerimised:                                      |                 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 677             |
| Tulu õiglase väärtuse kasvust                         | -19 800         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -8 468          |
| Varude muutus                                         | -43             |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 48 399          |
| Makstud intressid                                     | -400            |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>53 469</b>   |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                 |
| Materiaalse põhivara soetus                           | -10 125         |
| Kinnisvara investeringud                              | -3 200          |
| Soetatud tütarettevõtted                              | -15 986         |
| Antud laenud                                          | -87 599         |
| Antud laenude tagasimaksed                            | 345             |
| Saadud intressid                                      | 1 010           |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>-115 555</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                 |
| Saadud laenud, arvelduskrediit                        | 63 568          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>63 568</b>   |
| <b>Rahavood kokku</b>                                 | <b>1 482</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>400</b>      |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>1 482</b>    |
| Valuutakursi muutuste mõju                            | -5              |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>1 877</b>    |



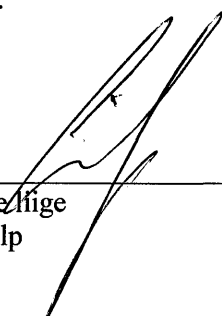
**Omakapitali muutuste aruanne**  
(tuhandetes kroonides)

|                                                                                             | Aktsia-<br>kapital | Jaotamata<br>kasum/<br>kahjum | Kokku         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------|---------------|
| <b>Saldo seisuga 28.09.2004</b>                                                             | <b>400</b>         | <b>0</b>                      | <b>400</b>    |
| Aruandeperioodi puhaskasum                                                                  |                    | 33 710                        | 33 710        |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2005</b>                                                             | <b>400</b>         | <b>33 710</b>                 | <b>34 110</b> |
| Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus                          |                    |                               | -46 082       |
| Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil |                    |                               | 63 592        |
| <b>Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2005.a.</b>                              |                    |                               | <b>51 620</b> |



## JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2005. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

AS Go Group juhatus on koostanud 2005. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 14.juuli 2006.a. aktsionäride üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse ja nõukogu liikmed.



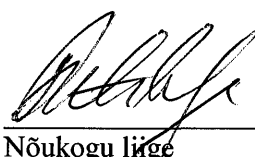
---

Juhatuseliige  
Aare Kilp



---

Nõukogu liige  
Marcel Vichmann



---

Nõukogu liige  
Anti Selge

---

Nõukogu liige  
Tiit Pruuli



**RIMESS MRI OÜ**  
Ahtri 6a  
10151 Tallinn  
Tel: +372 626 4500  
Fax: +372 626 4501

[rimesse@rimess.ee](mailto:rimesse@rimess.ee)  
[www.rimess.ee](http://www.rimess.ee)

## **Audiitori järeldusotsus**

AS Go Group aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Go Group konsolideerimisgrupi 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2005.a. bilansi mahuks 435 595 tuhat krooni ja finantstulemuseks 51 220 tuhat krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Go Group konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a. ja siis lõppenud majandusaasta tulemit ja rahavoogusid.

Tallinnas, 14. juulil 2006.a.

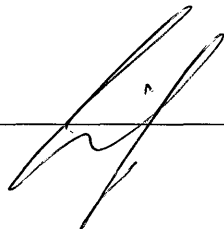


**Artur Suits**  
Vannutatud audiitor

## MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Go Group juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta konsolideeritud puhaskasum summas 51 220 208 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 40 000 krooni
2. jaotamata kasum – 51 180 208 krooni.



## **Majandusaasta aruande allkirjad**

AS Go Group (registrikood: 11071150) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta  
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Aare Kilp (juhatuse liige)

Kinnitanud

19.07.2006