

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AS GoBus

registrikood: 10085032

tänavatalu nimi, Ringtee 25
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50105

telefon: +372 6310280

faks: +372 6310237

e-posti aadress: info@gobus.ee

veebilehe aadress: www.gobus.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	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Muud nõuded	15
Lisa 9 Varud	15
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 11 Materiaalne põhivara	17
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 13 Kapitalirent	19
Lisa 14 Kasutusrent	19
Lisa 15 Laenukohustused	20
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 17 Võlad tarnijatele	21
Lisa 18 Muud võlad	21
Lisa 19 Eraldised	22
Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad	22
Lisa 21 Aktsiakapital	22
Lisa 22 Müügitulu	23
Lisa 23 Muud äritulud	23
Lisa 24 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	24
Lisa 25 Üldhalduskulud	24
Lisa 26 Tööjõukulud	24
Lisa 27 Muud ärikulud	25
Lisa 28 Finantstulud ja -kulud	25
Lisa 29 Seotud osapooled	25
Lisa 30 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30

AS GoBus konsolideerimisgrupi tegevusaruanne

AS GoBus kanti äriregistrisse 18. novembril 2005.a. Alates 01.01.2006.a. tulid kaheksa tütarettevõtte ühendamisprotsessi käigus AS- le GoBus kui ühendavale ühingule üle kõigi ühendatavate ühingute varad, töötajad ja kohustused.

AS GoBus konsolideerimisgrupi struktuur aastal 2011 oli järgmine:

1. Emaettevõtte

AS GoBus (endise ärinimega AS Tarbus),
Registrikood 10085032, asukoht Ringtee 25 Tartu 51013.

2. Tütarettevõtted:

- **OÜ Automen**, omandatud oktoobris 2005.a., osalus 100%
Registrikood 10628099, asukoht Ringtee 25, Tartu 51013
- **OÜ Mixson**, omandatud märtsis 2005.a., osalus 100%
Registrikood 10548495, asukoht Rägavere tee 39, Rakvere 44312
- **OÜ NM Kinnisvara**, asutatud 1999. aastal, osalus 100%
Registrikood 10580764, asukoht Pihtla tee 20, Kuressaare 93815
- **OÜ GoBus Autokool**, asutatud 2006.aastal, osalus 100%
Registrikood 11295263, asukoht Mere 7 80042 Pärnu

.

2011.a. alguses andis AS GoBus oma Valga osakonna (Valga regiooni) kui majanduslikult iseseisva üksuse koos kõigi õiguste ja kohustustega, sealhulgas ka liiniveolepingutest tulenevate õiguste ja kohustuste täitmisega, üle OÜ-le Tarbus.

AS GoBus põhitegevusalaks on jätkuvalt sõitjatevedu autobussidega. Lisategevusaladeks 2011. aastal olid sõidukite hooldus ja remont, reklaamiteenuste müük ning bussijaamateenuste osutamine. Ettevõtte põhitegevust toetavaid haldus-, koristus-, hooldus- ja muid tugiteenuseid ostetakse OÜ-lt Tarbus Kinnisvara.

Põhitegevusalal teenindas AS GoBus 2011.aastal regiooniti kokku 193 Eesti-sisest bussiliini, neist 137 maakonnaliini, 29 kaugliini, 19 linnaliini ja 8 vallaliini. Aastane liiniveo kogumaht oli 8,5 miljonit liinikilomeetrit, millele lisandus tellimusvedu 1,0 miljonit kilomeetrit. Aastas veeti 2,4 miljonit sõitjat (arvestamata Pärnu linnaliine), mis moodustab 8,4 % kogu Eesti-sisese statistilisest sõitjateveo mahust. Võrreldes 2010. aastaga vähenes ettevõtte veomaht 49 % võrra.

.

Tütarfirma OÜ Automen jätkas 2011 .aastal Lõuna-Viljandimaal pikaajalise avaliku liiniveolepingu täitmist, nagu ka kommertsliinivedusid Tartu linnas ja Tartumaal. Olulises mahus osutati ka allhanketeenust Tartu maakonna avalikul liiniveol, samuti jätkati tellimusvedude teostamist väikebussidega.

2011. aastal investeeris AS GoBus veeremi uuendamiseks kokku 1,6 miljonit eurot. Investeeringuid vananenud tehnika väljavahetamiseks jätkatakse ka 2012. aastal, keskendudes senistest tunduvalt ökonoomsemate, kuid liinivõrgu teenindamiseks piisava mahutavusega uute busside kasutusele võtmisele.

AS-i GoBus nõukogus oli 2011. aastal 3 liiget. Nõukogu liikmetele töötasu ei makstud. AS GoBus juhatuses oli 2011. aasta lõpuks 6 liiget. AS GoBus konsolideerimisgrupis 2011. aastal arvestatud tasud juhatuse liikmetele kokku oli 119584 eurot.

AS-i GoBus konsolideerimisgrupi keskmine töötajate arv 2011. aastal oli 381 inimest ning tööjõukulu koos kaasnevate maksudega oli 4 470 349 eurot.

Ettevõttes töötavate bussijuhtide keskmine palk 2011. aastal oli 690 eurot (4,06 EUR/tund).

Kõige olulisemaks uut majandusaastat mõjutavaks teguriks on mootorikütuste hinna võimalik käitumine maailmaturul. Kütusehindade jätkuv kallinemine mõjutab otseselt kõikide vedude omahinda ja seeläbi ettevõtte rahavoogude ja lõplike majandusnäitajate kujunemist aruandeperioodi lõpuks.

Ettevõtte omakapitali vastavusse viimiseks äriseadusega teeb juhatus aktsionärile ettepaneku teha täiendavaid sissemakseid aktsiakapitali.

Peamised finantssuhtarvud konsolideerimisgrupi 2011 ja 2010 majandusaasta kohta

Jrk.	Suhtarvu sisu	Konsolideerimisgrupp	
		2011.a.	2010.a.
1.	Käibe puhasrentaablus puhaskasum / (relis.netokäive + dotatsioonid)	-7,7%	0,02%
2.	Vara puhasrentaablus puhaskasum / vara kokku aasta keskmine	-7,5%	0,02%
3.	Kapitali rentaablus (puhaskasum + tulumaks + intressikulud) / (aasta keskmine omakapital + keskmised laenukohustused)	-1,0%	7,7%
4.	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja käibevara kokku / lühiajalised kohustused	0,53	0,88
5.	Maksevõime kordaja (käibevara kokku - varud) / lühiajalised kohustused	0,49	0,83
6.	Intresside kattekordaja (puhaskasum + tulumaks + intressikulu kokku) / intressikulu kokku	-0,10	1,00

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 176	459 480	2
Nõuded ja ettemaksed	2 007 363	3 133 137	3
Varud	142 756	224 486	9
Kokku käibevara	2 175 295	3 817 103	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	100 823	148 077	6
Kinnisvarainvesteeringud	35 000	76 694	10
Materiaalne põhivara	8 069 551	8 091 798	11
Immateriaalne põhivara	2 024 494	2 131 005	12
Kokku põhivara	10 229 868	10 447 574	
Kokku varad	12 405 163	14 264 677	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 378 307	1 246 536	15
Võlad ja ettemaksed	2 738 940	2 923 310	16
Eraldised	134	162 445	19
Kokku lühiajalised kohustused	4 117 381	4 332 291	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 762 503	8 399 798	15
Eraldised	2 498	13 242	19
Kokku pikaajalised kohustused	7 765 001	8 413 040	
Kokku kohustused	11 882 382	12 745 331	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 917 349	1 917 349	21
Ülekurs	1 466 992	1 466 992	
Kohustuslik reservkapital	46 440	46 440	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 911 435	-1 914 795	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-996 565	3 360	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	522 781	1 519 346	
Kokku omakapital	522 781	1 519 346	
Kokku kohustused ja omakapital	12 405 163	14 264 677	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	13 013 833	21 211 216	22
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-12 068 852	-19 325 605	24
Brutokasum (-kahjum)	944 981	1 885 611	
Üldhalduskulud	-1 116 172	-1 422 304	25
Muud äritulud	206 052	55 227	23
Muud ärikulud	-175 250	-179 731	27
Äriksus (kahjum)	-140 389	338 803	
Finantstulud ja -kulud	-856 176	-335 443	28
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-996 565	3 360	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-996 565	3 360	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-996 565	3 360	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-140 389	338 803	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 479 627	1 651 602	11,12
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-65 767	39 926	11,12
Muud korrigeerimised	41 694	-84	
Kokku korrigeerimised	1 455 554	1 691 444	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 633 332	-127 581	
Varude muutus	253 281	11 445	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 069 442	-56 119	
Makstud intressid	-186 573	-464 402	
Kokku rahavood äritegevusest	1 945 763	1 393 590	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-171 262	-194 472	11,12
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	130 951	157 860	11,12
Antud laenud	-638 440	-173 180	
Antud laenude tagasimaksed	262 236	256 464	
Laekunud intressid	8 088	7 777	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	23 470	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-408 427	77 919	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 929	4 913	
Saadud laenude tagasimaksed	-522 863	-172 909	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 448 777	-1 487 055	
Makstud intressid	-4 929	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 971 640	-1 655 051	
Kokku rahavood	-434 304	-183 542	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	459 480	643 022	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-434 304	-183 542	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 176	459 480	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	1 917 349	1 466 992	46 440	-1 914 795	1 515 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 360	3 360
31.12.2010	1 917 349	1 466 992	46 440	-1 911 435	1 519 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-996 565	-996 565
31.12.2011	1 917 349	1 466 992	46 440	-2 908 000	522 781

Täpsem informatsioon aksiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 21.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i GoBus konsolideeritud 2011. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

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.

2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS GoBus (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OÜ Automen, OÜ Mixson, OÜ NM Kinnisvara, OÜ GoBus Autokool finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit ja kontsernikonto raha), ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis laenude koosseisus. Kontsernikontol olevat raha kajastatakse nõuetes ja kohustustes.

AS GoBus konsolideerimisgrupi arvelduskontod AS-is Swedbank kuuluvad First Telecom Trading OÜ kontsernikonto koosseisu, arvelduskontod AS-is Danske Bank kuuluvad Moonrider OÜ kontserni ja arvelduskonto AS-is SEB Pank AS Go Group kontserni. Vastavalt kontsernikonto lepingutele vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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.

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

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglasel väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Emaettevõtte aruandes kajastatakse tütarettevõtteid korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

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 notariitasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Väärtuse muutusi kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud" või "Muud ärikulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest amortisatsioonimääradest:

- Ehitised ja rajatised 2-8%
- Muud masinad ja seadmed 7-40%
- S.h. bussid vanusega 0 - 5 a. 7-10%
- S.h. bussid vanusega 5,1 – 10 a. 10-14%
- S.h. bussid vanusega üle 10 a. 20%
- Muu inventar ja IT seadmed 10-40%

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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest amortisatsioonimääradest:

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

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 kohe kasumiaruandes tuluna.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse 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

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldistena 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.

Tingimuslike kohustuste all kajastatakse kohustusi, mille realiseerumine ei ole tõenäoline.

Maksustamine

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 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	22 103	33 488
Arvelduskontod	160	409 991
Raha teel	2 913	16 001
Kokku raha	25 176	459 480

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	850 031	1 962 695	4
Ostjatelt laekumata arved	851 326	1 965 507	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 295	-2 812	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 895	26 599	5
Muud nõuded	1 126 227	1 111 610	8
Intressinõuded	101 286	80 039	
Muud lühiajalised nõuded	1 024 941	1 031 571	
Ettemaksed	25 210	32 233	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 007 363	3 133 137	

Arvelduskonto Swedbankis kuulub OÜ First Telecom Trading kontserni, arvelduskonto Sampo Pangas Moonrider OÜ kontserni ja arvelduskonto SEB Pangas AS Go Group kontserni. Bilanipäeva seisuga on kogu arveldusarvetel olev raha kokku summas 638440 eurot kontsernikonto emaettevõtete käsutuses ja seetõttu kajastatud muude lühiajaliste nõuete koosseisus.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	851 326	1 965 507	
Nõuded emaettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	297 494	169 833	29
Nõuded ostjate vastu, muud	553 832	1 795 674	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 295	-2 812	
Kokku nõuded ostjate vastu	850 031	1 962 695	

2011. aastal hinnati lootusetuteks nõueteks ostajate laekumata arveid summas 23808 eurot.

2010. aastal hinnati lootusetuteks nõueteks arveid summas 5945 eurot ja ebatõenäoliselt laekuvateks nõueteks arveid summas 3202 eurot.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 209	5 989	22 719	31 453
Üksikisiku tulumaks		81 550		175 293
Erisoodustuse tulumaks		175		282
Sotsiaalmaks		166 870		338 747
Kohustuslik kogumispension		4 722		5 547
Töötuskindlustusmaksed		19 203		35 933
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		48		0
Ettemaksukonto jääk	2 686		3 880	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 895	278 557	26 599	587 255

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Pikaajalised laenud	95 179	146 309
Muud nõuded	5 644	1 768
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	100 823	148 077

Seisuga 31.12.2011 olid pikaajaliste laenude intressimäärad ja tähtajad järgmised:

Laen summas 84314 eurot - intress 12%, tagastamistähtaeg 28.12.2016

Laen summas 10865 eurot - intress 12%, tagastamistähtaeg 06.05.2019

Seisuga 31.12.2010 olid pikaajaliste laenude intressimäärad ja tähtajad järgmised:

Laen summas 84315 eurot - intress 12%, tagastamistähtaeg 28.12.2016

Laen summas 10865 eurot - intress 12%, tagastamistähtaeg 06.05.2019

Laen summas 51129 eurot - intress 15%, tagastamistähtaeg 31.12.2012

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10628099	OÜ Automen	Eesti	transportteenuste osutamine	100	100
11295263	OÜ GoBus Autokool	Eesti	autokooli teenused	100	100
10548495	OÜ Mixson	Eesti	kinnisvara üürileandmine ja haldamine	100	100
10583764	OÜ NM Kinnisvara	Eesti	kinnisvara haldamine	100	100

2011. aastal kanti kuludesse OÜ Mixson firmaväärtus (omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe) summas 51866 eurot.

Seisuga 31.12.2011 olid tütarettevõtete soetusmaksumused järgmised:

OÜ Automen - 322394 eurot

OÜ GoBus Autokool - 2556 eurot

OÜ Mixson - 11726 eurot

OÜ NM Kinnisvara - 283374 eurot

Kokku soetusmaksumus (investeeringu väärtus konsolideerimata bilansis) 620050 eurot.

Seisuga 31.12.2010 olid tütarettevõtete soetusmaksumused järgmised:

OÜ Automen - 322394 eurot

OÜ GoBus Autokool - 2556 eurot

OÜ Mixson - 63592 eurot

OÜ NM Kinnisvara - 283374 eurot

Kokku soetusmaksumus (investeeringu väärtus konsolideerimata bilansis) 671916 eurot.

Lisainformatsioon firmaväärtuse kohta on toodud lisa 12.

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressinõuded	101 286	101 286			
Dotatsiooninõuded	175 293	175 293			
Nõuded ematettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	287 797	287 797			29
Pikaajalised laenud	95 179		95 179		6
Lühiajalised laenud	18 336	18 336			
Muud nõuded	549 159	543 515	5 644		
Kokku muud nõuded	1 227 050	1 126 227	100 823		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Dotatsiooninõuded	253 562	253 562			
Nõuded ematettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	727 296	727 296			29
Pikaajalised laenud	146 309			146 309	6
Lühiajalised laenud	28 185	28 185			
Muud nõuded	104 335	102 567	1 768		
Kokku muud nõuded	1 259 687	1 111 610	1 768	146 309	

Seisuga 31.12.2011 olid lühiajaliste laenude intressimäärad ja tähtajad järgmised:

Laen summas 12207 eurot - intress 18%, tagastamistähtaeg 17.03.2009

Laen summas 6129 eurot - intress 15%, tagastamistähtaeg 31.12.2012

Seisuga 31.12.2010 olid lühiajaliste laenude intressimäärad ja tähtajad järgmised:

Laen summas 12782 eurot - intress 2,25%, tagastamistähtaeg 31.01.2011

Laen summas 12207 eurot - intress 18%, tagastamistähtaeg 17.03.2009

Laen summas 3196 eurot - intress 6%, tagastamistähtaeg 31.12.2008

Lisa 9 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	115 377	118 388
Müügiks ostetud kaubad	1 060	5 011
Ettemaksed varude eest	19	17
Müügiototel põhivara	26 300	101 070
Kokku varud	142 756	224 486

2011. aastal teostati müügiootel põhivara allahindlus summas 156762 eurot.
2010. aastal allahindlusi ei tehtud.

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	76 694	76 694
Jääkmaksumus	76 694	76 694
31.12.2010		
Soetusmaksumus	76 694	76 694
Jääkmaksumus	76 694	76 694
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-41 694	-41 694
31.12.2011		
Soetusmaksumus	35 000	35 000
Jääkmaksumus	35 000	35 000

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 023	3 005
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	133	279

Kinnisvarainvesteering oli panditud ettevõttele antud laenu tagatiseks, laen on seisuga 31.12.2011 tasutud. Kinnisvarainvesteering on müüdud 2012. aastal

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised								Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009									
Soetusmaksumus	3 657	15 716 515	60 724	208 863	15 986 102	130 229	37 217	37 217	16 157 205
Akumuleeritud kulum	-3 196	-7 118 715	-53 222	-156 024	-7 327 961	-124 900			-7 456 057
Jääkmaksumus	461	8 597 800	7 502	52 839	8 658 141	5 329	37 217	37 217	8 701 148
Ostud ja parendused		1 224 329	4 588	3 419	1 232 336				1 232 336
Amortisatsioonikulu	-461	-1 613 395	-5 580	-14 945	-1 633 920	-2 580			-1 636 961
Müügid		-26 255			-26 255				-26 255
Ümberklassifitseerimised		-102 908			-102 908				-102 908
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraga		-102 908			-102 908				-102 908
Muud muutused		-71 262	-1 002	-2 612	-74 876	-686			-75 562
31.12.2010									
Soetusmaksumus	3 657	15 383 064	37 381	118 175	15 538 620	51 114	37 217	37 217	15 630 608
Akumuleeritud kulum	-3 657	-7 374 755	-31 873	-79 474	-7 486 102	-49 051	0		-7 538 810
Jääkmaksumus	0	8 008 309	5 508	38 701	8 052 518	2 063	37 217	37 217	8 091 798
Ostud ja parendused		1 615 386	930	6 132	1 622 448		10 000	10 000	1 632 448
Amortisatsioonikulu		-1 360 641	-2 413	-10 016	-1 373 070	-1 296			-1 374 366
Müügid		-62 462	-26		-62 488				-62 488
Ümberklassifitseerimised		-171 551			-171 551				-171 551
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraga		-171 551			-171 551				-171 551
Muud muutused		-46 031	-260	1	-46 290				-46 290
31.12.2011									
Soetusmaksumus	3 657	15 059 997	31 161	119 933	15 211 091	24 167	47 217	47 217	15 286 132
Akumuleeritud kulum	-3 657	-7 076 987	-27 422	-85 115	-7 189 524	-23 400	0		-7 216 581
Jääkmaksumus	0	7 983 010	3 739	34 818	8 021 567	767	47 217	47 217	8 069 551

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	128 255	157 860
Transpordivahendid	128 190	157 860
Arvutid ja arvutisüsteemid	65	0
Kokku	128 255	157 860

Juhatus viis läbi materiaalse põhivara kaetava väärtuse testi. Juhatus hinnangul ei ole põhivara kaetav väärtus väiksem põhivara bilansilisest jääkmaksumusest ja allahindlus ei osutunud vajalikuks.

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	2 508 609	110 715	2 619 324
Akumuleeritud kulum	-402 430	-54 717	-457 147
Jääkmaksumus	2 106 179	55 998	2 162 177
Amortisatsioonikulu		-14 641	-14 641
Muud muutused	-2 844	-13 687	-16 531
31.12.2010			
Soetusmaksumus	2 505 765	66 297	2 572 062
Akumuleeritud kulum	-402 430	-38 627	-441 057
Jääkmaksumus	2 103 335	27 670	2 131 005
Amortisatsioonikulu		-7 105	-7 105
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-51 866		-51 866
Müügid		-2 696	-2 696
Muud muutused	-44 844		-44 844
31.12.2011			
Soetusmaksumus	2 460 921	45 739	2 506 660
Akumuleeritud kulum	-454 296	-27 870	-482 166
Jääkmaksumus	2 006 625	17 869	2 024 494

Müüdud immateriaalne põhivara põhivara müügihinnas		
	2011	2010
Arvutitarkvara	2 696	0
Kokku	2 696	0

2011. aasta alguses andis AS GoBus konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõttele OÜ Tarbus üle Valga osakonna, millega anti üle ka Valga regiooni firmaväärtus summas 44844 eurot.

2010. ja 2011. aastal viidi läbi firmaväärtuse kaetava väärtuse testid iga identifitseeritava raha genereeriva üksuse (AS GoBus regioonid ja OÜ Mixson) ning AS GoBus kui raha genereeriva üksuse kohta. Kasutatud diskontomäär oli 15%. Rahavoo prognoosid põhinevad järgnevat viieks aastaks tehtud juhtkonna poolt kinnitatud eelarvetel aastateks 2012-2016, kus keskmiseks kasvuks on prognoositud 2-4% aastas.

Seoses põhitegevuse puudumisega tütarettevõttes OÜ Mixson 2011. aasta lõpus ja kinnisvarainvesteeringu müügiga 2012. aasta

alguses otustati juhatuse otsusega kanda kuludesse OÜ Mixson firmaväärtus summas 51866 eurot.

AS GoBus regioonide kohta koostatud ja läbiviidud testide tulemusel 2011. aasta firmaväärtuse allahindlus ei osutunud vajalikuks.

Lisa 13 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustus konsolideerimisgrupi ettevõttele	378 200	75 444	302 756		6 kuu EURIBOR+1%	EUR	30.09.2014	29
Kapitalirendikohustused	4 638 268	1 298 270	3 339 998		3%-7%	EUR	31.03.2017	
Kapitalirendikohustused kokku	5 016 468	1 373 714	3 642 754					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused	5 004 059	1 199 010	3 805 049		3,7%-8%	EUR	31.01.2017	
Kapitalirendikohustused kokku	5 004 059	1 199 010	3 805 049					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	6 392 539	6 542 689
Kokku	6 392 539	6 542 689

Lisa 14 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	370 948	70 891
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	2 202 227	865 776
Kokku	2 202 227	865 776

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	517 457	861 211
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	307 124	331 609
1-5 aasta jooksul	953 653	1 057 110
Üle 5 aasta	343	184 845

Lisa 15 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	4 593	4 593				
Lühiajalised laenud kokku	4 593	4 593				
Pikaajalised laenud						
Laen konsolideerimisgrupi ettevõttelt	4 119 749		4 119 749		15%	29
Pikaajalised laenud kokku	4 119 749		4 119 749			
Kapitalirendikohustused kokku	5 016 468	1 373 714	3 642 754			13
Laenukohustused kokku	9 140 810	1 378 307	7 762 503			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	44 663	44 663				
Lühiajalised laenud kokku	44 663	44 663				
Pikaajalised laenud						
Laen konsolideerimisgrupi ettevõttelt	4 594 749		4 594 749		15%	29
Pikaajaline pangalaen	2 863	2 863			6%	
Pikaajalised laenud kokku	4 597 612	2 863	4 594 749			
Kapitalirendikohustused kokku	5 004 059	1 199 010	3 805 049			13
Laenukohustused kokku	9 646 334	1 246 536	8 399 798			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	0	76 694
Kokku	0	76 694

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	776 942	934 028	17
Võlad töövõtjatele	387 171	613 817	
Maksuvõlad	278 557	587 255	5
Muud võlad	1 263 825	508 306	18
Saadud ettemaksed	32 445	279 904	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 738 940	2 923 310	

Lisa 17 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad emaettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettvõtete vastu	410 254	573 344	29
Võlad tarnijatele, muud	366 688	360 684	
Kokku võlad tarnijatele	776 942	934 028	

Lisa 18 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad emaettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettvõtete vastu	489 032	489 032			29
Muud võlad	15 664	15 664			
Intressivõlad	3 610	3 610			
Kokku muud võlad	508 306	508 306			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad emaettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettvõtete vastu	1 256 878	1 256 878			29
Muud võlad	3 337	3 337			
Intressivõlad	3 610	3 610			
Kokku muud võlad	1 263 825	1 263 825			

Lisa 19 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2010
Pensionieraldis kutsehaigushüvitiste maksmiseks	116 742	-87 811	-15 771	725	13 885
Eraldis kohtuotsusega määratud trahvi tasumiseks	0	161 802	0	0	161 802
Kokku eraldised	116 742	73 991	-15 771	725	175 687
	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2011
Pensionieraldis kutsehaigushüvitiste maksmiseks	13 885	3 203	-14 131	-325	2 632
Eraldis kohtuotsusega määratud trahvi tasumiseks	161 802	0	-161 802	0	0
Kokku eraldised	175 687	3 203	-175 933	-325	2 632

AS GoBus maksab oma endistele töötajatele kutsehaigushüvitisi, sellest tulenevalt moodustati 2006. aastal pensionieraldis, mis on bilansis kajastatud lühiajalise ja pikaajalise eraldisena. Pensionieraldise arvutamiseks kasutatakse Eesti Statistikaameti poolt avaldatud keskmise eluea näitajaid, kutsehüvitise määratud makseid ning töötajate arvu, kellel on õigust hüvitist saada, diskonteerimisel kasutatakse intressimäära 5%. Seisuga 31.12.2011 jagunes eraldis järgmiselt: lühiajaline eraldis summas 134 eurot ja pikaajaline 2498 eurot. Seisuga 31.12.2010 jagunes eraldis järgmiselt: lühiajaline eraldis summas 162445 eurot ja pikaajaline 13242 eurot.

Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tingimuslikud kohustused			
Danske Bank A/S Eesti filiaal garantiikirjad	157 223	188 859	
Hüpoteek AS SEB Pank kasuks	0	23 392	10
Kokku tingimuslikud kohustused	157 223	212 251	

Danske Bank A/S Eesti filiaal on andnud välja garantiikirjad Lääne-Viru Maavalitusele ja Viljandi Maavalitusele AS GoBus ja OÜ Automen lepinguliste kohustuste täitmise tagamiseks. Garantiikirjad kehtivad kuni 30.06.2012.

Seisuga 31.12.2010 oli OÜ Mixson poolt saadud laenu tagatiseks seatud hüpoteek summas 23392 eurot AS SEB Pank kasuks kinnistule bilansilise väärtusega 76694 eurot. Laenu jääk seisuga 31.12.2010 oli 2863 eurot. 2011. aastal laen tasuti.

Lisa 21 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	1 917 349	1 917 349
Aktsiate arv (tk)	30 000	30 000
Aktsiate nimiväärtus	63.91	63.91

Ettevõtte omakapital seisuga 31. detsember 2011 moodustas 522781 eurot (2010.aastal vastavalt 1519346 eurot).

Ettevõtte omakapitali vastavusse viimiseks äriseadusega teeb juhatus aktsionäridele ettepaneku teha täiendavaid sissemakseid aktsiakapitali.

Lisa 22 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 282 566	20 649 612
Soome	116 415	138 553
Suurbritannia	173 327	131 188
Leedu	198 116	29 925
Taani	75 674	11 089
Rootsi	97 191	20 781
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 352	120 370
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 949 641	21 101 518
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	38 557	29 617
Norra	2 692	76 247
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	22 943	3 834
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	64 192	109 698
Kokku müügitulu	13 013 833	21 211 216
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu regulaarne sõitjate maismaavedu	4 016 524	7 697 684
Dotatsioonid	2 462 438	7 947 772
Sõitjate muu maismaavedu	5 172 849	4 701 497
Sõiduõpe	161 983	144 737
Enda kinnisvara rendileandmine	37 087	55 562
Muud teenused	1 162 952	663 964
Kokku müügitulu	13 013 833	21 211 216

Lisa 23 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	79 711	48 432
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 518	2 114
Muud	123 823	4 681
Kokku muud äritulud	206 052	55 227

Lisa 24 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tooraine ja materjal	5 303 331	8 330 346	
Varude allahindlus ja mahakandmine	156 762	0	9
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	83 176	47 891	
Energia	86 437	118 886	
Transpordikulud	590 357	672 795	
Tööjõukulud	4 168 263	8 087 849	
Amortisatsioonikulu	1 373 780	1 619 146	
Muud	306 746	448 692	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12 068 852	19 325 605	

Lisa 25 Üldhalduskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	276 906	318 428
Energia	87 456	125 466
Transpordikulud	45 509	66 562
Mitmesugused bürookulud	88 391	86 109
Tööjõukulud	302 086	441 167
Amortisatsioonikulu	7 691	12 958
Muud	152 829	142 128
Ostetud teenused	155 304	229 486
Kokku üldhalduskulud	1 116 172	1 422 304

Lisa 26 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 335 950	6 371 563
Sotsiaalmaksud	1 134 399	2 157 453
Kokku tööjõukulud	4 470 349	8 529 016
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	381	719

Lisa 27 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kahjum materiaalse põhivara müügist	13 944	88 358	
Trahvid, viivised ja hüvitised	534	128 801	
Kahjum firmaväärtuse allahindlusest	51 866	0	12
Kahjum kinnisvarainvesteeringute allahindlusest	41 694	0	10
Kahjum materiaalse põhivara allahindlusest	46 290	0	
Kutsehaigushüvitised	3 203	-87 811	19
Muud	17 719	50 383	
Kokku muud ärikulud	175 250	179 731	

Lisa 28 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	42 851	49 404
Intressikulud	-903 331	-884 560
Intressikulu laenudelt	-712 373	-706 538
Intressikulu kapitalirendilt	-183 024	-151 455
Muud intressikulud	-7 934	-26 567
Muud finantstulud ja -kulud	4 302	29 807
Finantstulu ettevõtte osa müügist	0	469 906
Kokku finantstulud ja -kulud	-856 178	-335 443

Lisa 29 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Tarbus Kinnisvara
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS Go Group
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	178	14 874	66 527	109 788
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	585 113	6 150 207	830 602	5 547 337
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	718 629	4 026	227 220	2 475

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	426 945	2 778	652 508	4 164
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 318 717	949 442	6 695 254	128 153
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 140	167 039	66 539	55 855

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	119 584	115 913

Lisa 30 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	24 445	419 642
Nõuded ja ettemaksed	1 800 536	2 953 343
Varud	142 756	224 486
Kokku käibevara	1 967 737	3 597 471
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	620 050	671 916
Materiaalne põhivara	7 638 166	7 554 559
Immateriaalne põhivara	2 024 494	2 079 139
Kokku põhivara	10 282 710	10 305 614
Kokku varad	12 250 447	13 903 085
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 279 638	1 032 689
Võlad ja ettemaksed	2 540 614	2 684 593
Eraldised	134	162 445
Kokku lühiajalised kohustused	3 820 386	3 879 727
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	3 113 633	3 491 734
Võlad ja ettemaksed	4 769 155	4 927 441
Eraldised	2 498	13 242
Kokku pikaajalised kohustused	7 885 286	8 432 417
Kokku kohustused	11 705 672	12 312 144
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 917 349	1 917 349
Ülekurss	1 466 992	1 466 992
Kohustuslik reservkapital	46 185	46 185
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 839 585	-1 785 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 046 166	-53 989
Kokku omakapital	544 775	1 590 941
Kokku kohustused ja omakapital	12 250 447	13 903 085

Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	11 669 525	20 546 642
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-10 769 300	-18 792 360
Brutokasum (-kahjum)	900 225	1 754 282
Üldhalduskulud	-1 013 674	-1 331 641
Muud äritulud	61 561	55 226
Muud ärikulud	-131 895	-179 146
Ärikasum (kahjum)	-183 783	298 721
Finantstulud ja -kulud	-862 383	-352 710
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 046 166	-53 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 046 166	-53 989

Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-183 783	298 721
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 283 000	1 569 122
Kasum (kahjum) põhivara müügist	4 014	39 926
Muud korrigeerimised	51 866	-84
Kokku korrigeerimised	1 338 880	1 608 964
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 658 320	-83 494
Varude muutus	253 281	11 445
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 014 770	-138 449
Makstud intressid	-164 808	-451 837
Kokku rahavood äritegevusest	1 887 120	1 245 350
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-170 338	-167 210
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	99 153	157 860
Antud laenud	-611 609	-157 202
Antud laenude tagasimaksed	157 202	252 054
Laekunud intressid	7 856	13 019
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	23 470
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-517 736	121 991
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-475 000	-169 233
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 289 581	-1 346 414
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 764 581	-1 515 647
Kokku rahavood	-395 197	-148 306
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	419 642	567 948
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-395 197	-148 306
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 445	419 642

Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	1 917 349	1 466 992	46 185	-1 785 596	1 644 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-53 989	-53 989
31.12.2010	1 917 349	1 466 992	46 185	-1 839 585	1 590 941
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					671 916
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					600 321
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010					1 519 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 046 166	-1 046 166
31.12.2011	1 917 349	1 466 992	46 185	-2 885 751	544 775
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					620 050
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					598 056
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011					522 781

Aruande digitaalallkirjad

AS GoBus (registrikood: 10085032) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK TOOME	Juhatuse liige	16.05.2012
ENN RANDMAA	Juhatuse liige	16.05.2012
ANDRUS KÄRPUK	Juhatuse liige	17.05.2012
ANDREI MÄNDLA	Juhatuse liige	17.05.2012
ANTI SELGE	Juhatuse liige	17.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS GoBus aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS GoBus konsolideerimisgrupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 30, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS GoBus konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga .

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et aktsiaseltsi omakapital ei ole vastavuses Äriseadustiku nõuetega. Omanike plaanid aktsiakapitali vastavusse viimiseks on toodud tegevusaruandes ja raamatupidamise aastaaruande lisas 21. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/allkirjastatud digitaalselt/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Rimess OÜ

Tegevusluba nr 3

Ahtri 6A, Tallinn 10151

30.mai 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AS GoBus (registrikood: 10085032) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	30.05.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 911 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-996 565
Kokku	-2 908 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu kohalik liinivedu	49319	5610719	48.08%	Jah
Sõitjate muu maismaavedu	49399	4704084	40.31%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	441441	3.78%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	36064	0.31%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6310280
Faks	+372 6310237
E-posti aadress	info@gobus.ee
Veebilehe aadress	www.gobus.ee