

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** AS GoRail

**registrikood:** 10541949

**tänav:** Toompuiestee

**maja:** 37

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10149

**telefon:** +372 6310031, +372 6310000

**faks:** +372 6311230, +372 6310001

**e-posti aadress:** info@gorail.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 6  |
| Lisa 2 Raha                                 | 8  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 8  |
| Lisa 4 Varud                                | 9  |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 9  |
| Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad     | 9  |
| Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud   | 10 |
| Lisa 8 Materiaalsed põhivarad               | 10 |
| Lisa 9 Kapitalirent                         | 10 |
| Lisa 10 Võlad ja ettemaksed                 | 11 |
| Lisa 11 Eraldised                           | 11 |
| Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 12 |
| Lisa 13 Aktsiakapital                       | 12 |
| Lisa 14 Müügitulu                           | 12 |
| Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 13 |
| Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud           | 13 |
| Lisa 17 Tööjõukulud                         | 13 |
| Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud         | 14 |
| Lisa 19 Seotud osapooled                    | 14 |
| Lisa 20 Tegevuse jätkuvus                   | 15 |
| Aruande allkirjad                           | 16 |

## Tegevusaruanne

AS GoRail on 1998 aastal asutatud ettevõtte. Reaalse majandustegevusega alustati 01.04.1999 nime all AS EVR Ekspress. Aastal 2005 muudeti endine ärinimi aktsiaseltsiks GoRail. Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on raudteetranspordi korraldamine.

Alates 10.07.2015.a. oli ettevõtte põhitegevuseks reisijateveo teenuse, s.h. veduri- ja piletimüügiteenuse, osutamine liinil Tallinn-Narva-Tallinn liinil ning erireiside (tellimusvedude täitmine reisirongi(de)ga) organiseerimine ja läbiviimine riigisisestel ja vastava(te) välisriigi(kide) raudteetaristutel. Alates 2020 aasta algusest on seoses Covid-19 levikuga reisijate vedu Tallinn-Narva-Tallinn liinil peatunud.

Kuna reisijatevedu liinil ei ole taastunud siis arendati ja kasvatati aruandeaastal peamiselt kaubaveo võimekust. AS Go Rail 2021. aasta põhitegevuseks kujuneski Eesti sisene kaubavedu ja muud vedurite teenindamisega seotud teenused.

AS Go Rail käibekapital on 31.12.2021 seisuga negatiivne summas 86 644 eurot. AS Go Rail juhtkonna hinnang on, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning suuteline oma kohustusi tasuma.

Ettevõtte realiseerimise netokäibeks kujunes 2021. aastal 1 679 848 eurot (2020: 1 190 082 eurot) ja kahjumiks -67 895 eurot (2020 kahjum: -81 755 eurot),

Puhaskasumi marginaal oli 2021. aastal -4,04% ja 2020. aastal -6,87%,  
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja oli 2021. aastal 0,71 ja 2020. aastal 1,03  
Omakapitali määr oli 2021. aastal 20,04% ja 2020. aastal 19,24%.

Suhtarvude arvestusvalemid:

\* Puhaskasumi marginaal : Puhaskasum / Müügitulu\*100%

\* Lühiajaliste kohustiste kattekordaja : Käibevarad / Lühiajalised kohustised

\* Omakapitali määr : Omakapital / Koguaktiiva\*100%

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 544 228 eurot (2020: 534 362 eurot) (koos sotsiaalmaksudega), sealhulgas juhatuse liikme tasusid 47 880 eurot (2020: 43 358 eurot).

Keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli aruandeperioodil 23 inimest (2020:23 inimest).

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021     | 31.12.2020     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 1 095          | 3 396          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 169 011        | 487 531        | 3       |
| Varud                                        | 42 933         | 65 446         | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>213 039</b> | <b>556 373</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 1 250          | 1 250          | 7       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 286 190        | 316 592        | 8       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>287 440</b> | <b>317 842</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>500 479</b> | <b>874 215</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 107 461        | 166 156        | 9       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 192 222        | 374 811        | 10      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>299 683</b> | <b>540 967</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 100 472        | 165 029        | 9       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>100 472</b> | <b>165 029</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>400 155</b> | <b>705 996</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Aktsiakapital nimiväärtuses                  | 25 000         | 25 000         | 13      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 500          | 2 500          |         |
| Muud reservid                                | 478 000        | 478 000        |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -337 281       | -255 526       |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -67 895        | -81 755        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>100 324</b> | <b>168 219</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>500 479</b> | <b>874 215</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2021           | 2020           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 679 848      | 1 190 082      | 14      |
| Muud äritulud                               | 45 443         | 67 048         |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 053 028     | -593 621       | 15      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -151 929       | -173 751       | 16      |
| Tööjõukulud                                 | -544 228       | -534 362       | 17      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -31 621        | -20 617        | 8       |
| Muud ärikulud                               | -3 826         | -2 014         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-59 341</b> | <b>-67 235</b> |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -8 554         | -14 520        | 18      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-67 895</b> | <b>-81 755</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-67 895</b> | <b>-81 755</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS GoRail 2021. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest ja Eesti finantsaruandluse standarditest. Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid (RTJ).

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtja lühendatud aastaaruande nõuetele.

### Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Pangakontodel olevate (EUR) rahaliste vahendite ühiseks kasutamiseks on asutatud kontsernikontod, mille moodustavad Go Group AS kontserni kuuluvate ettevõtete ning mitmete kontserni mittekuuluvate ettevõtete pangakontodel olevad rahalised vahendid.

Kontsernikontode haldaja Swedbank AS-is on Go Group AS.

Kontsernikonto haldaja poolt kehtestatud liimiite piires saavad kontsernikonto osapooled kasutada arvelduskrediiti kontsernikontolt, juhul kui seal on olemas vabad vahendid. Sellest tulenevalt saab iga osapool kasutada oma arvelduskonto vahendeid ainult siis, kui kontsernikonto jääk seda võimaldab. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus. Raha arvelduskontol kajastatakse nõudena konto haldaja vastu.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses §29 lg3 sätestatud on AS GoRail vabastatud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamisest, kuna tema aktsiatega esindatud häälest 100% kuulub Eestis registreeritud konsolideerivale üksusele AS Go Group, kes on kohustatud koostama ning avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande. AS GoRail on 2021. aasta majandusaasta aruande koostamisel kasutanud eelnevalt mainitud vabastust, seega on 2021. aasta majandusaasta aruandes investeringud tüarettevõtetes kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuhõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

### 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 dotsatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortiseerimise arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat. Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arvutitarkvara 2,5-5 aastat

Kaubamärgid 10-35 aastat

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

## **Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639**

### **Finantskohustised**

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

### **Tulud**

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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. Juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtutakse 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 tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

### **Maksustamine**

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

### **Seotud osapooled**

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
2. Emaettevõtte
3. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettvõtted).
4. Tütarettevõtte.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2021   | 31.12.2020   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Arvelduskonto     | 76           | 2 353        |
| Raha kassas       | 1 019        | 1 043        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 095</b> | <b>3 396</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 137 530        | 137 530        |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 124 661        | 124 661        |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | 12 869         | 12 869         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 667            | 667            | 5       |
| Muud nõuded                        | 11 998         | 11 998         |         |
| Ettemaksed                         | 18 816         | 18 816         |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>169 011</b> | <b>169 011</b> |         |

  

|                                    | 31.12.2020     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 288 613        | 288 613        |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 275 744        | 275 744        |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | 12 869         | 12 869         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 354            | 354            | 5       |
| Muud nõuded                        | 18 088         | 18 088         |         |
| Ettemaksed                         | 180 476        | 180 476        |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>487 531</b> | <b>487 531</b> |         |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                               | 31.12.2021    | 31.12.2020    |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Tooraine ja materjal</b>   | <b>40 095</b> | <b>63 623</b> |
| Kütus                         | 33 248        | 56 776        |
| Piletid                       | 6 847         | 6 847         |
| <b>Müügiks ostetud kaubad</b> | <b>2 838</b>  | <b>1 823</b>  |
| <b>Kokku varud</b>            | <b>42 933</b> | <b>65 446</b> |

Aruandeperioodil varusid alla ei hinnatud.

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2021 |               | 31.12.2020 |               |
|-----------------------------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg     | Ettemaks   | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 0          | 7 754         | 0          | -15 954       |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 5 179         | 0          | 5 379         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0          | 13            | 0          | 97            |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 20 070        | 0          | 22 930        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 253           | 0          | 487           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 816           | 0          | 989           |
| Ettemaksukonto jääk                           | 667        |               | 354        |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>667</b> | <b>34 085</b> | <b>354</b> | <b>13 928</b> |

Täiendav info lisas nr 3 ja 10.

## Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                      |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|----------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala       | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                      | 31.12.2020       | 31.12.2021 |
| 12580735                                               | East-West Express OÜ   |            | Sõitjate raudteevedu | 100              | 100        |

Aastal 2013 asutas AS GoRail tütarettevõtte East-West Express OÜ. Aruandeaastal ja võrdlusperioodil GoRail AS ja tütarettevõtte East-West Express OÜ vahel majandustehinguid ei toimunud.

## Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

Pikaajalised finantsinvesteeringud summas 1,25 tuhat eurot (2020: 1,25 tuhat eurot) sisaldab:

1) Investeering tütarettevõttesse 1,25 tuhat eurot (2019: 1,25 tuhat eurot) (vt lisa 6).

## Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                    |                            |                         |                    | Kokku   |
|---------------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|---------|
|                     |                    |                            |                         | Masinad ja seadmed |         |
|                     | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |         |
| 31.12.2020          |                    |                            |                         |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 13 000             | 6 271                      | 320 000                 | 339 271            | 339 271 |
| Akumuleeritud kulum | -2 604             | -4 079                     | -15 996                 | -22 679            | -22 679 |
| Jääkmaksumus        | 10 396             | 2 192                      | 304 004                 | 316 592            | 316 592 |
|                     |                    |                            |                         |                    |         |
| Ostud ja parendused | 0                  | 1 220                      | 0                       | 1 220              | 1 220   |
| Amortisatsioonikulu | -2 604             | -1 730                     | -27 288                 | -31 622            | -31 622 |
|                     |                    |                            |                         |                    |         |
| 31.12.2021          |                    |                            |                         |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 13 000             | 7 490                      | 320 000                 | 340 490            | 340 490 |
| Akumuleeritud kulum | -5 208             | -5 808                     | -43 284                 | -54 300            | -54 300 |
| Jääkmaksumus        | 7 792              | 1 682                      | 276 716                 | 286 190            | 286 190 |

## Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |         |
| Swedbank Liising AS                  | 165 028    | 64 556                            | 100 472             | 2.95 %       | EUR         | 2024        | 8       |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 165 028    | 64 556                            | 100 472             |              |             |             |         |

|                                      | 31.12.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |         |
| Swedbank Liising AS                  | 227 711    | 62 682                            | 165 029             | 2.95 %       | EUR         | 2024        | 8       |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 227 711    | 62 682                            | 165 029             |              |             |             |         |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |            |                |
|------------------------------------------|------------|----------------|
|                                          | 31.12.2021 | 31.12.2020     |
| Masinad ja seadmed                       |            | 304 004        |
| <b>Kokku</b>                             |            | <b>304 004</b> |

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 102 313        | 102 313        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 51 638         | 51 638         |         |
| Maksuvõlad                       | 34 085         | 34 085         | 5       |
| Saadud ettemaksed                | 3 897          | 3 897          |         |
| Kontsernikonto intressid         | 289            | 289            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>192 222</b> | <b>192 222</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2020     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 147 028        | 147 028        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 54 398         | 54 398         |         |
| Maksuvõlad                       | 13 928         | 13 928         | 5       |
| Saadud ettemaksed                | 158 936        | 158 936        |         |
| Kontsernikonto intressid         | 521            | 521            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>374 811</b> | <b>374 811</b> |         |

Võlad tarnijatele saldo sisaldab kohustusi seotud osapoolte vastu 2021. aastal summas 49 tuh (2020: 96 tuh) euro eest.

## Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

|                        | 31.12.2019     | Moodustamine/korrigeerimine | Kasutamine      | 31.12.2020 |
|------------------------|----------------|-----------------------------|-----------------|------------|
| <b>Kokku eraldised</b> | <b>130 379</b> | <b>0</b>                    | <b>-130 379</b> | <b>0</b>   |
| <b>Sealhulgas:</b>     |                |                             |                 |            |
| Lühiajalised           | 130 379        | 0                           | -130 379        | 0          |
| Muud eraldised         | 130 379        | 0                           | -130 379        | 0          |

31.12.2019 seisuga on eraldisena üles võetud Eesti Raudtee AS-ga sõlmitud hankelepingust tulenev infratasude korrigeerimise arvestuse erinev

käsitlus.

## Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma. 31.12.2021 ja 31.12.2020 seisuga ettevõtte GoRail AS puuduvad käendused ja muud tagatised seoses kolmandate isikute kohustustega.

## Lisa 13 Aktsiakapital (eurodes)

|                      | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 25 000     | 25 000     |
| Aktsiate arv (tk)    | 25 000     | 25 000     |
| Aktsiate nimiväärtus | 1          | 1          |

## Lisa 14 Müügitulu (eurodes)

|                                                   | 2021             | 2020             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                  |                  |
| Eesti                                             | 1 149 848        | 1 190 082        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>1 149 848</b> | <b>1 190 082</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                  |                  |
| Ukraina                                           | 530 000          | 0                |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>530 000</b>   | <b>0</b>         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>1 679 848</b> | <b>1 190 082</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                  |                  |
| Raudteeveondus                                    | 1 041 447        | 1 133 914        |
| Vahendatud kaubad                                 | 530 000          | 0                |
| Muud                                              | 108 401          | 56 168           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>1 679 848</b> | <b>1 190 082</b> |

## Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2021              | 2020            |
|--------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Tooraine ja materjal                             | 0                 | -3 102          |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | -530 000          | 0               |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | -307 541          | -238 104        |
| <b>Energia</b>                                   | <b>-154 977</b>   | <b>-139 100</b> |
| Elektrienergia                                   | 0                 | -3 225          |
| Soojusenergia                                    | 0                 | -491            |
| Kütus                                            | -154 977          | -135 384        |
| Veevarustusteenused                              | 0                 | -520            |
| Muud                                             | -60 510           | -212 795        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-1 053 028</b> | <b>-593 621</b> |

## Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                        | 2021            | 2020            |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Üür ja rent                            | -17 025         | -14 032         |
| <b>Energia</b>                         | <b>-14 561</b>  | <b>-6 963</b>   |
| Elektrienergia                         | -3 079          | 0               |
| Soojusenergia                          | -889            | 0               |
| Kütus                                  | -10 593         | -6 963          |
| Mitmesugused bürookulud                | -91 894         | -118 094        |
| Lähetuskulud                           | -1 712          | -4 242          |
| Koolituskulud                          | -3 536          | -1 737          |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | -32             | -1 888          |
| Majandusautode kulud                   | -3 231          | 0               |
| Muud                                   | -19 938         | -26 795         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>-151 929</b> | <b>-173 751</b> |

## Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                      | 2021            | 2020            |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Palgakulu                                            | -381 637        | -409 983        |
| Sotsiaalmaksud                                       | -128 108        | -124 380        |
| Puhkusereserv maksudega                              | -34 483         | -38 257         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>-544 228</b> | <b>-572 620</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 23              | 23              |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                 |                 |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 22              | 22              |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 1               | 1               |

## Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 2021          | 2020           |
|------------------------------------------|---------------|----------------|
| Intressikulud                            | -11 197       | -14 623        |
| Intressitulud                            | 2 643         | 103            |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>-8 554</b> | <b>-14 520</b> |

## Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2021    | 31.12.2020     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |               |                |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 0             | 27             |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 33 494        | 55 394         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 2 419         | 5 443          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>35 913</b> | <b>60 864</b>  |
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                           |               |                |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>49 506</b> | <b>0</b>       |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                       |               |                |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 5 201         | 107 098        |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 43 778        | 92 821         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 527           | 353            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>49 506</b> | <b>200 272</b> |

| MÜÜDUD                                                                                                                           | 2021     |                |          | 2020     |                |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|----------|----------|----------------|----------|
|                                                                                                                                  | Kaubad   | Teenused       | Põhivara | Kaubad   | Teenused       | Põhivara |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 0        | 555 916        | 0        | 0        | 378 815        | 0        |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0        | 20 748         | 0        | 0        | 27 384         | 0        |
| <b>Kokku müüdid</b>                                                                                                              | <b>0</b> | <b>576 664</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>406 199</b> | <b>0</b> |

| OSTETUD                                                                                                                          | 2021           |                |              | 2020           |                |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
|                                                                                                                                  | Kaubad         | Teenused       | Põhivara     | Kaubad         | Teenused       | Põhivara     |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 0              | 52 990         | 0            | 0              | 41 490         | 0            |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 637 999        | 149 563        | 1 642        | 182 110        | 276 924        | 1 768        |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0              | 70 848         | 0            | 0              | 42 621         | 0            |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                             | <b>637 999</b> | <b>273 401</b> | <b>1 642</b> | <b>182 110</b> | <b>361 035</b> | <b>1 768</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 47 880      | 32 600      |

Müük emaettevõtjale ja teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele koosneb teenuste müügist. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole aruandeperioodil ega võrdlusperioodil allahindlust tehtud.

## Lisa 20 Tegevuse jätkuvus

AS Go Rail käibekapital on 31.12.2021 seisuga negatiivne summas 86 644 eurot. Eelnimetatud asjaolust tulenevalt on AS Go Group nõus oma tütaretevõtet rahaliselt toetama arvelduskrediidiga summas kuni 0,2 miljonit eurot. AS Go Rail juhtkonna hinnang on, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning suuteline oma kohustusi tasuma

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2021

**AS GoRail (registrikood: 10541949) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ALAR PINSEL        | Juhatuse liige     | 31.03.2022           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021      |
|----------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -337 281        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -67 895         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-405 176</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                     | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kauba raudteevedu              | 49201      | 987931          | 58.81%      | Jah            |
| Muu teenindus                  | 96099      | 609901          | 36.31%      | Ei             |
| Raudteeveeremi rentimine       | 77391      | 53516           | 3.19%       | Ei             |
| Muu mujal liigitamata koolitus | 85599      | 28500           | 1.70%       | Ei             |

## Sidevahendid

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| Liik            | Sisu           |
| Telefon         | +372 6310000   |
| Telefon         | +372 6310031   |
| Faks            | +372 6311230   |
| Faks            | +372 6310001   |
| E-posti aadress | info@gorail.ee |