

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing GoTrack

registrikood: 11109214

tänavanimi: Toompuiestee

maja number: 37

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10149

telefon: +372 6310000

faks: +372 6310001

e-posti aadress: info@go.ee

veebilehe aadress: www.goproup.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Eraldised	15
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ GoTrack alustas tegevust 2005. aasta veebruaris ja kuulub 100% AS-ile Go Group. Ettevõtte põhitegevusala on taristuehitus.

2022 aasta oli väljakutseid täis aasta, kus välistegurid avaldasid märkimisväärset mõju meie ettevõtte tegevusele ja sektorile tervikuna. Turusituatsiooni tõttu tühistati käesoleval aastal mitmeid töid, mis mõjutasid ettevõtte käivet ja tulemust. Hoolimata nendest väljakutsetest, suutsime edukalt lõpule viia mitmed olulised tööd, sealhulgas Aegviidu-Tapa lõigu esimese etappi, Enefiti taristu kapitaalremondi ja Eesti Raudtee hooldustoppimise projektid. Need tööd andsid olulise panuse meie ettevõtte käibesse. Side- ja turvangusüsteemide ehituses jätkasime Lelle-Viljandi raudteelõigu liiklusjuhtimise tsentraliseerimise ning Liiva jaama ümberehituse projektidega.

Ukraina sõja mõjud ettevõtte tegevusele on olnud üldised ning mitte ülemäära suured, kuna oleme oma tegevuses kasutanud Euroopa Liidu ettevõtete teenuseid, materjale. Sisendite kiire kallinemise tõttu kasvasid möödunud aastal ettevõtte kulud. Eelkõige on siinjuures mõjutajateks olnud kütusehinna tõus, aga ka ehitusmaterjalide ning teenuste kallinemine. Materjalide kohatised tarneraskused on seadnud pinget alla võetud kohustuste ajalise täitmise klientide ees. Siiski oleme selle olukorraga üldiselt toime tulnud. Ettevõtte on teadlik ning mõõdab oma tegevuse keskkonnamõju. Peamiselt seisneb see raudtee- ja maanteeõidukite heitgaaside emissioonis. Vähendame heitgaase läbi investeeringute uuemasse tehnikasse. Töö käigus tekkivad jäätmed sorteerime ning korraldame nende utiliseerimise nõuetekohaselt. Muud mõjud keskkonnale on vähese tähendusega. Olukord tööjõuturul on olnud väljakutseid pakkuv. Töötajate hoidmine ning uute töötajate leidmine on raskendatud, kuna turul valitseb taristuehituse sektoris nõudlus. Tööandjana pakume töötajatele tervisekindlustust. Samuti proovisime möödunud aastal juulikuus nädalast kollektiivpuhkust. Positiivse tagasiside ajal otsustasime jätkata nii kindlustuse kui ka kollektiivpuhkusega. Valuutariski maandamiseks tehakse kõik tehingud eurodes. Laenude puhul on kasutusel fikseeritud põhiosa ning ujuv Euribor. Euribori fikseerimist tulevaks aastaks ei planeeri. Ettevõtte enamiku müügitulust moodustavad kuni 5 klienti, kelle makedistsipliin on olnud eeskujulik. Uute klientide puhul teostame eelnevalt analüüsi, hinnates krediidiriske jmt. Lisaks hindame tarnijaid iga-aastaselt täiendavalt. Ettevõttel likviidsusega probleeme ei ole olnud. Peamiste hankijatega oleme kokku leppinud minimaalselt 30 päevased maksetähtajad.

2023 aastal jätkame oma tegevust raudtee-ehituse turul nii Eestis kui ka Soomes ning plaanime teha suuremaid investeeringuid raudteeveeremi, kaevetehnika ja sõidukite pargi uuendamisse, et parandada meie ettevõtte töö efektiivsust ja tootlikkust.

Peamiseks finantsriskiks võib pidada võimalikku euribori kasvu, mis avaldab mõju meie ettevõtte intressikuludele. Arvestades praegust majanduslikku olukorda, on edasine intresside tõus tõenäoline.

Kokkuvõtvalt, kuigi 2022. aasta oli väljakutseline, suutsime säilitada oma tegevuse ning kavatsame jätkata investeerimist ettevõtte arengusse.

Aruandeaasta käibeks kujunes 12 453 996 eurot (2021: 16 986 738 eurot), millest 86,27% (2021: 92,38%) on Eestis teenitud. 2022. aasta puhaskasumiks kujunes -67 471 eurot (2021 puhaskasum: 1 293 574 eurot).

Ettevõtte puhaskasumi marginaal oli 2022. aastal -0,54% ja 2021. aastal 7,61%, lühiajaliste kohustuste kattekordaja oli 31.12.2022 seisuga 3,29 ja 31.12.2021 seisuga 2,70 ning omakapitali määr oli 31.12.2022 seisuga 61,75% ja 31.12.2021 seisuga 57,68%.

Suhtarvude arvustusvalemid:

* Puhaskasumi marginaal : Puhaskasum / Müügitulu *100%

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja : Käibevarad / Lühiajalised kohustused

* Omakapitali määr : Omakapital / Koguaktiva *100%

Töötajate keskmine arv 2022. aastal oli 98 (2021: 96). Aruandeperioodil arvestati palkadeks koos sotsiaalmaksuga 3 575 841 eurot (2021: 3 351 372 eurot). Aruandeaastal maksti juhatuse liikme tasusid kokku 242 442 eurot (2021: 261 401 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	224 275	1 509 906	2
Nõuded ja ettemaksed	6 329 666	6 306 677	3,5
Varud	511 875	519 147	4
Kokku käibevarad	7 065 816	8 335 730	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 685 890	4 361 254	6
Kokku põhivarad	4 685 890	4 361 254	
Kokku varad	11 751 706	12 696 984	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	484 110	438 998	7
Võlad ja ettemaksed	1 446 766	1 466 168	9
Eraldised	213 738	1 183 005	10
Kokku lühiajalised kohustised	2 144 614	3 088 171	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 350 880	2 235 130	7
Eraldised	0	50 000	10
Kokku pikaajalised kohustised	2 350 880	2 285 130	
Kokku kohustised	4 495 494	5 373 301	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 320 871	6 027 298	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 471	1 293 573	
Kokku omakapital	7 256 212	7 323 683	
Kokku kohustised ja omakapital	11 751 706	12 696 984	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	12 453 996	16 986 738	12
Muud äritulud	2 795	276 381	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 039 211	-11 103 029	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 101 930	-866 302	15
Tööjõukulud	-3 575 841	-3 351 371	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-722 213	-603 934	6
Muud ärikulud	-41 795	-24 869	
Ärikasum (kahjum)	-24 199	1 313 614	
Muud finantstulud ja -kulud	-43 272	-20 041	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-67 471	1 293 573	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 471	1 293 573	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-24 199	1 313 614	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	722 213	603 934	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-228 558	6
Muud korrigeerimised	120	0	
Kokku korrigeerimised	722 333	375 376	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	348 689	-904 479	3
Varude muutus	7 272	-186 779	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 043 594	1 245 825	9
Makstud intressid	-80 830	-57 563	
Kokku rahavood äritegevusest	-70 329	1 785 994	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-393 516	-98 332	6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	304 930	6
Antud laenude tagasimaksed	0	684	3
Laekunud intressid	39 566	36 145	17
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-368 762	-447 711	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-722 712	-204 284	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-492 590	-1 030 195	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-492 590	-1 030 195	
Kokku rahavood	-1 285 631	551 515	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 509 906	958 391	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 285 631	551 515	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	224 275	1 509 906	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 556	256	6 027 298	6 030 110
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	2 556	256	6 027 298	6 030 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 293 573	1 293 573
31.12.2021	2 556	256	7 320 871	7 323 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-67 471	-67 471
31.12.2022	2 556	256	7 253 400	7 256 212

Osakapital kajastub lisas 11

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ GoTrack 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Finantsaruandluse standardi 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähendid 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 kontsernikonto, mille moodustavad GoGroup AS kontserni kuuluvate ettevõtete pangakontodel olevad rahalised vahendid.

Kontsernikonto haldaja Swedbank AS on GoGroup AS.

Kontsernikontode haldaja poolt kehtestatud limiitide 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 12,5-50 aastat
- Muud masinad ja seadmed 2,5-14 aastat

Maad ei amortiseerita.

Varade väärtuse langus.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse 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.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulud 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 müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

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. Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted
4. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted)

* Kontroll või oluline mõju kaasneb üldjuhul kas osalusega ettevõtte kapitalis või kuulumisega juhtorganitesse

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakontod	224 275	1 509 906
Kokku raha	224 275	1 509 906

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 436 927	2 436 927	
Nõuded seotud osapoolte vastu	61 600	61 600	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 953	5 953	5
Muud nõuded	77 585	77 585	
Ettemaksed	57 657	57 657	
Nõuded kontserni vastu	3 689 944	3 689 944	18
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 329 666	6 329 666	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 669 621	1 669 621	
Nõuded seotud osapoolte vastu	604 401	604 401	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 028	1 028	5
Muud nõuded	635 639	635 639	
Ettemaksed	72 797	72 797	
Nõuded kontserni vastu	3 323 191	3 323 191	18
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 306 677	6 306 677	

Nõuded ostjate vastu sisaldab seotud osapoolte osa 1 561 447 eurot (2021: 536 777).

Nõuded seotud osapoolte vastu real on kajastatud täitmis- ja pakkumis tagatised summas 11 600 (2021: 604 401) ja pakkumisaegne tagatis 50 000 (2021: 0)

Nõuded kontserni vastu sisaldab kontsernikonto nõuet ja intresside nõuet summas 3 689 944 eurot (2021: 3 323 191)

Kontsernikonto on tähtajatu, intress 1% aastas ja alusvaluuta euro.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	305 317	225 204
Lõpetamata toodang	206 558	13 330
Müügiks ostetud kaubad	0	280 613
Kokku varud	511 875	519 147

Aruande- ja võrdlusperioodil ei ole varusid alla hinnatud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	175 440	0	27 348
Üksikisiku tulumaks	0	59 443	0	56 092
Erisoodustuse tulumaks	0	84	0	0
Sotsiaalmaks	0	173 065	0	157 278
Kohustuslik kogumispension	0	2 767	0	2 942
Töötuskindlustusmaksed	0	8 776	0	8 095
Ettemaksukonto jääk	5 953		1 028	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 953	419 575	1 028	251 755

Maksuvõlad kajastuvad lisa 9. Maksude ettemaksed kajastuvad lisa 3.

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. 31.12.2022 ja 31.12.2021 seisuga ettevõtte Go Track OÜ puuduvad käendused ja muud tagatised seoses kolmandate isikute kohustustega.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2021									
Soetusmaksumus	3 806	537 561	29 708	6 330 824	6 898 093	15 475	0	15 475	6 917 374
Akumuleeritud kulum	-2 807	-221 796	-22 280	-2 309 237	-2 553 313	0	0	0	-2 556 120
Jääkmaksumus	999	315 765	7 428	4 021 587	4 344 780	15 475	0	15 475	4 361 254
Ostud ja parendused	0	233 082	6 864	797 723	1 037 669	0	9 300	9 300	1 046 969
Amortisatsioonikulu	-191	-124 536	-4 910	-592 576	-722 022	0	0	0	-722 213
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-120	-120	0	0	0	-120
31.12.2022									
Soetusmaksumus	3 806	765 418	29 286	7 090 469	7 885 173	15 475	9 300	24 775	7 913 754
Akumuleeritud kulum	-2 998	-341 107	-19 904	-2 863 855	-3 224 866	0	0	0	-3 227 864
Jääkmaksumus	808	424 311	9 382	4 226 614	4 660 307	15 475	9 300	24 775	4 685 890

Kasum põhivarade müügist on ära toodud lisas 13.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	2 621 719	408 206	2 213 513	2,06-3,2%	EUR	2027
Luminor Bank AS	63 352	41 997	21 355	1,9-2,25%	EUR	2022
SIA Citadele Leasing Eesti filiaal	149 919	33 907	116 012	2,5%	EUR	2026
Kapitalirendikohustised kokku	2 834 990	484 110	2 350 880			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	2 375 557	290 347	2 085 210	2,06-3,2%	EUR	2026
Luminor Bank AS	115 591	115 591	0	1,9-2,25%	EUR	2022
SIA Citadele Leasing Eesti filiaal	182 979	33 059	149 920	2,5%	EUR	2026
Kapitalirendikohustised kokku	2 674 127	438 997	2 235 130			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	3 686 784	3 487 609
Kokku	3 686 784	3 487 609

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrenditulu	465 610	253 113	12

Renditulu tekib peamiselt veoveeremi rendist.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	678 868	737 351	14,15

Kasutusrendikulu tekib transpordivahendite, ehitusmasinate, vagunite ning ruumide ja laopindade rendist.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	588 821	588 821	0	0	
Võlad töövõtjatele	436 005	436 005	0	0	
Maksuvõlad	419 575	419 575	0	0	5
Muud võlad	2 365	2 365	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 446 766	1 446 766	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	728 168	728 168	0	0	
Võlad töövõtjatele	483 910	483 910	0	0	
Maksuvõlad	251 755	251 755	0	0	5
Muud võlad	2 335	2 335	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 466 168	1 466 168	0	0	

Seotud osapoolte vastu oli kohustusi 62 599 eurot (2021:63 322).

Võlad ja ettemaksed seotud osapoolte vastu on toodud lisas 18.

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	Kasutamine	31.12.2022
Kokku eraldised	1 233 005	-1 019 267	213 738
Sealhulgas:			
Lühiajalised	1 183 005	-969 267	213 738
Garantiieraldis	274 362	-224 362	50 000
Muud eraldised	908 643	-744 905	163 738
Pikaajalised	50 000	-50 000	0
Garantiieraldis	50 000	-50 000	0

Lühiajaliste eraldistena on välja toodud järel tööd Edelaraudtee rööpavahetus hankel 28 227 eurot, Keila-Valingu II peatee ehitusel 59 832 eurot, Edelaraudtee Taikse ooteplatvormi hankel 75 697 eurot, mis kõik realiseeruvad 2023 aasta jooksul.

Garantiireserv on moodustatud Emajõe silla ehitustöödest Tartus 50 000 eurot.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2022 moodustas 7 254 tuhat eurot (2021 vastavalt 7 321 tuhat eurot) (lisa 18). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 5 805 (2021: 5 859) tuhat eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 451 (2021: 1 465) tuhat eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	10 743 784	15 693 027	
Soome	1 563 692	1 181 535	
Läti	142 258	111 626	
Hispaania	4 262	550	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 453 996	16 986 738	
Kokku müügitulu	12 453 996	16 986 738	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Raudtee remonditeenused	11 959 734	16 670 242	
Ostetud kaupade/teenuste müük	21 127	27 287	
Masinate ja seadmete rent	473 135	289 209	8
Kokku müügitulu	12 453 996	16 986 738	

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	235 823	6
Kasum valuutakursi muutustest	1 677	132	
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	254	
Muud	1 118	40 172	
Kokku muud äritulud	2 795	276 381	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-4 064 243	-5 787 972	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 977	-5 585	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 774 309	-2 686 611	
Energia	-336 152	-245 917	
Kütus	-336 152	-245 917	
Alltöövõtutööd	-539 623	-446 915	
Transpordikulud	-373 993	-325 238	
Kasutusrent	-525 917	-590 271	8
Muud	578 003	-1 014 520	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 039 211	-11 103 029	

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	-152 951	-147 080	8
Energia	-350 012	-214 544	
Elektrienergia	-26 868	-23 884	
Soojusenergia	-68 213	-11 661	
Kütus	-254 931	-178 999	
Mitmesugused bürookulud	-293 546	-234 517	
Koolituskulud	-43 087	-87 453	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-29 863	-8 509	
Hooldusteenused	-136 423	-106 496	
Muud	-96 048	-67 703	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 101 930	-866 302	

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-2 749 503	-2 586 152
Sotsiaalmaksud	-826 338	-765 220
Kokku tööjõukulud	-3 575 841	-3 351 372
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	96	94
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	98	96
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	4

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu	37 558	37 522
Intressikulu	-80 830	-57 563
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-43 272	-20 041

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	AS Go Group
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	2 480	4 489
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 142	5 124
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 615 905	1 136 054
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 625 527	1 145 667
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	14 527	16 210
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	44 522	42 839
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 737	4 273
Kokku võlad ja ettemaksed	63 786	63 322

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 515	55 747	3 244	38 237
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 778 470	0	11 087 648
Kokku müüdid	2 515	3 834 217	3 244	11 125 885

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	146 734	0	143 550
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	502 377	333 000	96 835	748 424
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 063	162 364	16 970	139 996
Kokku ostetud	529 440	642 098	113 805	1 031 970

ANTUD GARANTIID/TAGATISED	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	242 442	261 401

Müük emaettevõtjale ja teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele koosneb teenuste müügist.

Nõuded ja ettemaksed emaettevõtjale on kajastatud kontsernikontol olevate vahendid 3 687 464 (2021:3 318 702) eurot. Kontsernikonto on tähtajatu, alusvaluuta euro ja intress 1% aastas.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole aruandeperioodil ega võrdlusperioodil allahindlust tehtud.

Juhatuse liikmete lepingus puudub õigus lahkumishüvitisele.

Nõuded ja ettemaksed on välja toodud lisas 3, võlad ja ettemaksed lisas 9 ja osakapital lisas 11.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2023

Osaühing GoTrack (registrikood: 11109214) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALVI PUKKA	Juhatuse liige	03.04.2023
ANDREI KLETSUN	Juhatuse liige	03.04.2023
TAVO SARNIK	Juhatuse liige	03.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing GoTrack osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing GoTrack (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2022;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamus avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatus standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni, sealhulgas tegevusaruannet.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aastaaruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Tegevusaruande osas teostasime ka audiitoritegevuse seaduses sätestatud protseduurid. Nimetatud protseduuride hulka kuulub kontroll, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning on koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Tuginedes auditi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

- tegevusaruandes toodud informatsioon olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega selle aasta osas, mille kohta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud; ja
- tegevusaruanne koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Pidades silmas auditi käigus saadud teadmisi ja arusaamu Ettevõttest ja selle keskkonnast, oleme lisaks kohustatud avaldama, kui oleme tuvastanud olulisi väärkajastamisi tegevusaruandes, millest saime teadlikuks enne käesoleva audiitori aruande kuupäeva. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbi viidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbi viidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamus avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduuri sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamus Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Rando Rand

Vandeaudiitor, litsents nr 617

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Tatari 1, 10116 Tallinn

13. aprill 2023

Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing GoTrack (registrikood: 11109214) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANDO RAND	Vandeaudiitor	13.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 320 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 471
Kokku	7 253 400

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raudteede ja metroo ehitus, hooldus ja remont	42121	11980861	96.20%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	473135	3.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS Go Group	11071150	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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