

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing GoTrack

registrikood: 11109214

tänava/talu nimi, Toompuiestee
maja ja korteri number: 37

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10133

telefon: +372 6310000

faks: +372 6310001

e-posti aadress: info@go.ee

veebilehe aadress: www.goproup.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Lisa 18 Tingimuslikud kohustused	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

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

2017. aasta raudteetöödest suuremad olid Tallinn-Rapla raudtee remondi lõpetamine ning Tallinn-Paldiski raudteelõigu remondi alustamine. Suuremahuliseks kujunesid rööpakeevitustööd nii Eestis kui ka Soomes. 2018. aastal jätkame Tallinn-Paldiski raudtee remonttöödega, samuti ehitustöödega Soomes. 2017. aastal soetasime põhivara ja parendasime masinaid 805 tuh. euro eest, 2018. aastal planeerime jätkata masinate parendamist ning uute masinate soetamist.

Aruandeaasta käibeks kujunes 10 105 561 eurot (2016: 10 476 948 eurot), millest 94,5% (2016: 91,9%) on Eestis teenitud. 2016. aasta puhaskahjumiks kujunes -1 115 677 eurot (2016 puhaskasum: 879 892 eurot).

Ettevõtte puhaskasumi marginaal oli 2017. aastal -11% ja 2016. aastal 8,4%, lühiajaliste kohustuste kattekordaja oli 2017. aastal 5,12 ja 2016. aastal 6,7 ning omakapitali määr oli 2017. aastal 75,7% ja 2016 aastal 82,4%.

Suhtarvude arvestusvalemid:

* Puhaskasumi marginaal : $\text{Puhaskasum} / \text{Müügitulu} * 100\%$

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja : $\text{Käibevarad} / \text{Lühiajalised kohustused}$

* Omakapitali määr : $\text{Omakapital} / \text{Koguaktiiva} * 100\%$

Töötajate keskmine arv 2017. aastal oli 100 (2016: 92). Aruandeperioodil arvestati palkadeks koos sotsiaalmaksuga 2 623 347 eurot (2016: 2 060 669 eurot). Aruandeaastal maksti juhatuse liikme tasusid kokku 44 271 eurot (2016: 44 098 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1	2	2
Nõuded ja ettemaksed	4 212 312	5 689 983	3
Varud	565 111	499 855	4
Kokku käibevarad	4 777 424	6 189 840	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 430 198	902 839	6
Kokku põhivarad	1 430 198	902 839	
Kokku varad	6 207 622	7 092 679	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	191 699	109 013	7
Võlad ja ettemaksed	743 784	849 739	9
Kokku lühiajalised kohustised	935 483	958 752	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	572 225	318 337	7
Kokku pikaajalised kohustised	572 225	318 337	
Kokku kohustised	1 507 708	1 277 089	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 812 779	4 932 886	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 115 677	879 892	
Kokku omakapital	4 699 914	5 815 590	
Kokku kohustised ja omakapital	6 207 622	7 092 679	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	10 105 561	10 476 948	11
Muud äritulud	5 080	27 098	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 696 631	-6 732 718	13
Mitmesugused tegevuskulud	-672 330	-646 244	14
Tööjõukulud	-2 623 347	-2 060 669	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-243 183	-212 014	6
Muud ärikulud	-10 431	-3 709	
Ärikasum (kahjum)	-1 135 281	848 692	
Muud finantstulud ja -kulud	19 604	31 200	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 115 677	879 892	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 115 677	879 892	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 135 281	848 692	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	243 183	212 014	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	2 970	-22 755	6
Muud korrigeerimised	972	0	
Kokku korrigeerimised	247 125	189 259	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	453 360	816 343	3
Varude muutus	-65 256	-61 828	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-105 955	348 846	9
Makstud intressid	-17 868	-9 677	
Kokku rahavood äritegevusest	-623 875	2 131 635	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-250 467	-119 551	6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	31 705	63 533	6
Antud laenud	0	-1 860 122	17
Antud laenude tagasimaksed	1 124 631	0	17
Laekunud intressid	36 500	40 877	16
Muud laekumised investeerimistegevusest	6 882	16 514	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	949 251	-1 858 749	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-325 377	-272 889	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-325 377	-272 889	
Kokku rahavood	-1	-3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	5	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1	-3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	2	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	4 932 886	4 935 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	879 892	879 892
31.12.2016	2 556	256	5 812 778	5 815 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 115 676	-1 115 676
31.12.2017	2 556	256	4 697 102	4 699 914

Täpsem informatsioon on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ GoTrack 2017. 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 ekvivalentidena 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 GoGroup AS kontserni kuuluvate ettevõtete ning mitmete kontserni mittekuuluvate ettevõtete pangakontodel olevad rahalised vahendid.

Kontsernikontode haldaja Danske Bank AS Eesti filiaalis on Moonrider OÜ ja Swedbank AS on GoGroup AS.

Kontsernikonto haldaja poolt kehtestatud liimitide 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõltsid, 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 akumuliseeritud 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 õiglase 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 kohustus, 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 äriliste otsustele) 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakontod	1	2
Kokku raha	1	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	474 095	474 095	0	0	17
Ostjatelt laekumata arved	475 235	475 235	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 140	-1 140	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 469	2 469	0	0	5
Muud nõuded	7 287	7 287	0	0	
Ettemaksed	83 899	83 899	0	0	
Lepingutest tulenevad nõuded	40 766	40 766	0	0	
Nõuded kontserni vastu	3 603 796	3 603 796	0	0	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 212 312	4 212 312	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	813 229	813 229	0	0	17
Muud nõuded	31 852	31 852	0	0	
Laenunõuded	6 882	6 882	0	0	7,17
Viitlaekumised	24 970	24 970	0	0	
Ettemaksed	32 670	32 670	0	0	
Lepingutest tulenevad nõuded	82 707	82 707	0	0	
Nõuded kontserni vastu	4 729 525	4 729 525	0	0	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 689 983	5 689 983	0	0	

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

Nõuded ostjate vastu sisaldab seotud osapoolte osa 243 157 eurot (2016:750 534).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	556 320	499 855
Lõpetamata toodang	8 791	0
Kokku varud	565 111	499 855

Aruande- ja võrdlusperioodil ei ole varusid alla hinnatud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 469	0	0	17 449
Üksikisiku tulumaks	0	35 712	0	47 565
Erisoodustuse tulumaks	0	126	0	3 421
Sotsiaalmaks	0	108 735	0	96 349
Kohustuslik kogumispension	0	3 078	0	4 304
Töötuskindlustusmaksed	0	5 538	0	6 092
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 469	153 189	0	175 180

Maksuvõlad kajastuvad lisas 9. Maksude ettemaksed kajastuvad lisas 3.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016							
Soetusmaksumus	3 806	144 594	19 149	2 156 545	2 320 288	0	2 324 094
Akumuleeritud kulum	-1 855	-79 670	-16 134	-1 323 596	-1 419 400	0	-1 421 255
Jääkmaksumus	1 951	64 924	3 015	832 949	900 888	0	902 839
Ostud ja parendused	0	18 750	7 376	752 658	778 784	26 432	805 216
Amortisatsioonikulu	-190	-18 669	-3 724	-220 600	-242 993	0	-243 183
Müügid	0	-2 547	0	-32 127	-34 674	0	-34 674
31.12.2017							
Soetusmaksumus	3 806	144 465	23 899	2 833 932	3 002 296	26 432	3 032 534
Akumuleeritud kulum	-2 045	-82 007	-17 232	-1 501 052	-1 600 291	0	-1 602 336
Jääkmaksumus	1 761	62 458	6 667	1 332 880	1 402 005	26 432	1 430 198

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	31 705	63 533
Transpordi- vahendid	2 705	3 333
Arvutid ja arvutisüsteemid	100	0
Muud masinad ja seadmed	28 900	60 200
Kokku	31 705	63 533

Kapitalirendiga seotud varade maksumus on toodud lisa 7.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

--

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	6 882	6 882	0	8%	EUR	31.05.2017
Kapitalirendinõuded kokku	6 882	6 882	0			

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	476 300	147 350	328 950	1,90-5,85%	EUR	30.05.2019-28.04.2022
DNB Pank	287 624	44 349	243 275	2,25%	EUR	28.06.2022
Kapitalirendikohustised kokku	763 924	191 699	572 225			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	427 350	109 013	318 337	1,99-5,85%	EUR	30.05.2019-30.04.2021
Kapitalirendikohustised kokku	427 350	109 013	318 337			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	973 801	549 358
Kokku	973 801	549 358

Kapitalirendiga soetatud varade maksumus oli 554 750 eurot (2016:453 550)(lisa 6).

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	252 122	389 303

Renditulu tekib peamiselt ekskavaatorite rendist.

Kasutusrendile antud varade bilansiline jääkmaksumus oli 27 599 eurot (2016:381 118).

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
--	------	------

Kasutusrendikulu	1 336 168	850 720
------------------	-----------	---------

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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	331 367	331 367	0	0	
Võlad töövõtjatele	255 895	255 895	0	0	
Maksuvõlad	153 189	153 189	0	0	5
Muud võlad	3 333	3 333	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	743 784	743 784	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	476 984	476 984	0	0	
Võlad töövõtjatele	159 590	159 590	0	0	
Maksuvõlad	175 180	175 180	0	0	5
Muud võlad	463	463	0	0	
Lepingutest tulenevad kohustused	37 522	37 522	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	849 739	849 739	0	0	

Seotud osapoolte vastu oli kohustusi 31 671 eurot (2016:28 932).

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2017 moodustas 4 700 tuhat eurot (2016 vastavalt 5 813 tuhat eurot)(lisa 18).		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	9 545 239	9 627 579	
Soome	555 002	837 849	
Läti	5 320	11 520	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 105 561	10 476 948	
Kokku müügitulu	10 105 561	10 476 948	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Raudtee remonditeenused	9 792 907	9 963 905	
Ostetud kaupade/teenuste müük	60 532	123 740	
Masinate ja seadmete rent	252 122	389 303	8
Kokku müügitulu	10 105 561	10 476 948	

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	22 755	6
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 080	3 941	
Muud	0	402	
Kokku muud äritulud	5 080	27 098	

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-4 763 588	-4 546 557
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 759 860	-1 554 293
Energia	-8 418	-4 341
Soojusenergia	-8 418	-4 341
Kasutusrent	-1 164 765	-627 527
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 696 631	-6 732 718

Kasutusrent kajastub lisas 8.

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	-171 403	-223 193	8
Energia	-36 306	-30 725	
Elektrienergia	-15 567	-9 448	
Soojusenergia	-1 061	0	
Kütus	-19 678	-21 277	
Mitmesugused bürookulud	-244 343	-244 177	
Lähetuskulud	-10 999	-13 030	
Koolituskulud	-36 057	-40 651	
Kommunaalkulud jm. hooldusteenused	-172 682	-93 703	
Muud	-540	-765	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-672 330	-646 244	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-1 980 107	-1 544 222
Sotsiaalmaksud	-643 240	-516 447
Kokku tööjõukulud	-2 623 347	-2 060 669
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	100	92
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	98	90
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu	37 472	40 877
Intressikulu	-17 868	-9 677
Kokku muud finantstulud ja -kulud	19 604	31 200

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Go Group
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	3 603 796	9 693	4 729 525	6 739
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	17 786	21 617	11 632	22 149
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	225 370	361	745 784	43

2017	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja			
Kontsernikonto	1 124 631	1%	EUR

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja			
Kontsernikonto	1 860 122	1%	EUR

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	103 978	0	72 240	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	992 935	70 444	922 903	54 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 403	4 174 099	38 956	9 100 646

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	44 271	44 098

Müük emaettevõtjale ja teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele koosneb teenuste müügist. Emaettevõtjalt osteti teenuseid 2017. aastal 103 978 eurot (2016: 72 240) eest. Ostud teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt jaotuvad järgmiselt: kaubad 156 540 (2016: 175 648) eurot ja teenused 836 395 (2016: 747 255) eurot. Antud laenudena tagasimaksetena on kajastatud kontsernikontol olevate vahendite kahanemine 1 124 631 (2016: kasvamine 1 860 122) eurot. Kontsernikonto on tähtajatu, alusvaluuta euro ja intress 1% aastas. 31.12.2016 nõuete all on kapitalirendi nõue (lisa 7). Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole aruandeperioodil ega võrdlusperioodil allahindlust tehtud. Juhatuse liikmete lepingus puudub õigus lahkumishüvitisele.

Lisa 18 Tingimuslikud kohustused

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 758 tuhat eurot (2016 vastavalt 4 697 tuhat eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 939 tuhat eurot (2016 vastavalt 1163

tuhat eurot).

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Maksuhaldur ei ole aastatel 2016-2017 ettevõttes maksurevisjoni läbi viinud, ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine selliseid asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2018

Osaühing GoTrack (registrikood: 11109214) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALVI PUKKA	Juhatuse liige	23.03.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ GoTrack osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ GoTrack (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2017;
- 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 oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet 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 arvamuse avaldamiseks.

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

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses 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 realistlik 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 arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud 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 läbiviidud 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 auditi protseduurid vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditi protseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust 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 märkimisväärselt 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 arvamust. 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.

Lauri Past
Vandeaudiitor, litsents nr 567

Rando Rand
Vandeaudiitor, litsents nr 617

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

23. märts 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing GoTrack (registrikood: 11109214) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	23.03.2018
RANDO RAND	Vandeaudiitor	23.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 812 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 115 677
Kokku	4 697 102
Jaotamine	
Kokku	4 697 102

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raudteede ja metroo ehitus, hooldus ja remont	42121	9853439	97.51%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	252122	2.49%	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