

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: AS Go Group

registrikood: 11071150

tänavanimi, maja number: Toompuiestee 37

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10149

telefon: +372 6310000

e-posti aadress: info@go.ee

veebilehe aadress: www.go.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	20
Lisa 11 Kapitalirent	20
Lisa 12 Kasutusrent	21
Lisa 13 Laenukohustised	22
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	24
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	24
Lisa 16 Aktsiakapital	25
Lisa 17 Müügitulu	26
Lisa 18 Muud äritulud	27
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	27
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	28
Lisa 21 Tööjõukulud	28
Lisa 22 Muud ärikulud	29
Lisa 23 Intressikulud	29
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	29
Lisa 25 Seotud osapooled	29
Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva	32
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	32
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	33
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	34
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	35
Aruande allkirjad	36
Vandeaudiitori aruanne	37

Tegevusaruanne

Go Group kontserni (ettevõtte struktuur on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisa 6) viis peamist tegevusvaldkonda on kaitsesektor, ühistransport, raudtee-ehitus, turism ning kinnisvara arendus ja haldus. Lisaks põhivaldkondadele jätkame või arendame äritegevust nende sektoritega kaasnevates valdkondades.

Olulisemad sündmused 2022. aastal meie peamistes tegevusvaldkondades olid järgnevad:

- **Kaitsesektor** – masina-ehitusele spetsialiseerunud ettevõtte GoCraft sisenes 2021. aastal kaitsetööstuse sektorisse, võites kaks olulist riigihanget – toetussoomukite ümberehitamine ja liikursuurtükkide eestindamine. Kaitsesektorist kujunes ka ettevõtte uus põhitegevusala ja Eesti Kaitsetööstuse Liit kuulutas GoCrafti ka aasta ettevõtteks. Sellest tulenevalt kohandati 2021 majandusaastal ümber meeskond ja tootmisprotsessid ning teostati tootmishoone sale-leaseback tehing. 2022.a. jätkati kohandamist tootmistaristu ümber relvahoidla nõuetele vastavaks, toimus meeskonna komplekteerimine ja mindi projektide ettevalmistusfaasist üle täiemahulisele soomukite ja liikursuurtükkide remondile ja kohandamisele. Jätkasime klientide teenindamist ka teistel tegevusaladel - raudteeveeremi remontimisel ja veokite pealisehituste tootmisel. Lühiajaliselt on oodata raudtee-sektoris kaubavedude vähenemist tulenevalt sanktsioonidest ning sellega seonduvalt ka veeremi remonditööde tellimuste vähenemist. Tee-hoolduse sektoris eeldame senise tegevuse jätkumist. Kaitsetööstuse sektor on üks riigieelarve prioriteete ning eeldame selle kasvu, eriti arvestades geopoliitilisi sündmusi lähiriikides. 2023 majandusaastal jätkub lepingute täitmine ning võimaluste loomine uute projektidega alustamiseks.
- **Ühistransport** – GoBus jätkas sõlmitud avaliku teenindamise lepingute täitmist ning alustas Ida-Viru maakonna, Sillamäe ja Narva linna teenindamist. Selle teostamiseks soetasime 46 bussi. 2022.a. lõpetasime Lääne-Virumaa teenindamise. Peamiselt mõjutas meie tegevust energiahindade järsk kasv, mille tulemusena kulu kütustele kasvas üle 6 miljoni euro ning põhjustas teisel poolaastal erinevaid väljakutseid käibekapitali juhtimisel. Kliendid mõistsid kitsaskohti avaliku teenindamise lepingute indekseerimises ning peamised puudused kõrvaldati.

Taksovedudes vähenes vedude maht tulenevalt võtmekliendi äritegevuse mahtude vähenemisest. Vaatamata pingutustele uute veomahtude leidmiseks erinevatest sektoritest, prognoosime keerulist turuolukorda lähiaastatel. Reisijatevedu raudteel liinil Tallinn-Peterburg-Moskva oli jätkuvalt peatatud ning tulenevalt sõjategevusest ei prognoosi me selle taastumist lähiajal. Jätkasime klientide teenindamist kütuse hulgi- ja jaemüügis, keskendudes eraklientide baasi suurendamisele.

- **Raudtee** – 2022 ehitus-aasta käivitus tavapärasest hiljem erinevate hangete tühistamise ja muutmise tõttu. Sisendhindade (kütus, ehitusmaterjalid) kasv mõjutas pooleliolevaid projekte negatiivselt. Peamisteks projektideks olid Enefit Kaevanduste taristu kapitaalremont, Eesti Raudtee hooldustoppimise projektid ning Tapa-Aegviidu lõigu esimese etapi tööd. Soomes teostasime alltöövõtu korras peamiselt rööbastehetuse ja raudtee keevitamise töid. Side- ja turvangusüsteemide ehituses jätkasime Lelle-Viljandi raudteelõigu liiklusjuhtimise tsentraliseerimise projektiga. Sõlmitud lepingud võimaldavad 2023.a. hooaega alustada tavapärasest varem.

Sügisest alustasime Koidula piiripunkti teenindamist veduriteenusega Eesti Raudtee tellimusel ning aasta viimastel kuudel käivitasime kaubaveo teenuse, mille esimesed kliendid teenindati 2023.a. alguses. Edaspidi on plaanis teha investeeringud raudteeveeremi, vagunipargi ja ehitustehnika pargi uuendamiseks ning täiendamiseks Samuti jätkame raudtee-kaubavedude pakkumist ning ekspedeerimisteenuste osutamist, mis maht on küll tulenevalt sanktsioonidest oluliselt vähenenud kui töö keerukus ja sellega seotud tasu samas kasvanud.

- **Turism** – nii hotell kui reisibürool jõudsid tagasi kasumliku igapäeva majandustegevuseni. 2022. a. viisime lõpuni hotelli tubade täieliku renoveerimise ning automaatika-lahenduse juurutamist energia tarbimise vähendamiseks. Neist esimese teostasime KredeExi laenuga ning teise koostöös EAS'i toetusmeetmega. Vaatamata reisikorraldajate raskustele aasta esimesel poolel tulenevalt kütusehindade tõusust, sanktsioonidest ja sellega kaasnevast reiside muutmistest-tühistamisest, tõusis reisibüroo müügi- ja maht oma tegevusajaloo uue rekordini. Lisaks edasimüügile jätkasime ka oma reiside korraldamise arendamist ja müüki toetavate e-kanalite ja tööriistade arendamist.
- **Kinnisvara arendus ja haldus** – GoProperty AS jätkas kinnisvara haldusteenuse ja lisateenuste pakkumist. OÜ Rävala Kaheksa jätkas tavapärase majandustegevusega ning jätkati ettevalmistusi

tulevase ärihoone arendamiseks. Komplekstehinguna soetas Rävala Kaheksa Meloni ärikeskuse ning Go Group soetas Rävala Kaheksa osaluse ja nõuded senistelt äripartneritelt (osaliselt viidi tehing lõpuni 2023.a. sees). Oleme loonud valmisoleku kvartali tervikliku arendamisega alustamiseks pärast detailplaneeringu kehtestamist ja kinnisvara turu soodsate arengute korral.

Täpsem ülevaade vastava majandusharu arengust ja mõjust majandustulemustele on kirjeldatud vastavate tütarettevõtete majandusaastate aruannetes.

Peamised jätkusuutlikkuse valdkonna prioriteedid on ettevõtte hinnangul:

- Veoteenuse osutamine keskkonnasõbralike kütustega (CNG, HVO)
- Energiatõhususe tõstmine hallatavatele kinnistutel ning avariilise saastamise ärahoidmine
- Tootmis- ja remondiprotsesside jäätmetekke vähendamine ja tootmisjääkide taaskasutamine
- Remondiprotsesside turvalisus ja tervishoid, mille parandamiseks on moderniseeritud tootmispinnad, soetatud veel parem ohutusvarustus, tagatud töötajatele täiendav tervisekindlustus ning kehtestatud rangemad ohutusnõuded tootmis- või remondipinnal

Kontsern teostab välistehinguid eurodes või üksikutel juhtumitel dollarites ettemaksuna, vähendamaks valuutariski. Peamine finantsrisk on Euribori kasvust tulenev liisinglepingute intressi suurenemine – 100 bps võrra Euribori kasv tähendaks kontsernile lisakulu ca 400 tuhat eurot aastas. Arvestades tulupoole indekseerimise valemide kliendilepingutes, on euribori tõusu mõju kasumlikkusele lühiajaline. Krediidirisk on ajalooliselt olnud finantsriskidest kõige olulisem ning selle maandamiseks on kontserni erinevad ettevõtted muutnud klientide valiku reegleid, ettemaksu ulatust ja akteerimise sagedust.

AS Go Group konsolideeritud

FINANTSNÄITAJAD

Tuhandetes eurodes (välja arvatud suhtarvud)

Aasta kohta	2022	2021
Müügitulu	90 159	72 758
Muud äritulud	1 545	3 002
Brutokasum	37 380	29 777
Ärikasum	2 762	1 648
Kasum enne tulumaksu ja vähemusosalust	3 454	-451
Emaettevõtte omanikele kuuluv puhaskasum	5 447	1 706
Kasum enne intressi, tulumaksu ja amortisatsiooni (EBITDA)	12 349	8 507
Aastalõpu seis	31.12.2022	31.12.2021
VARAD KOKKU	126 229	114 091
Käibevara	30 178	29 000
Põhivara	96 051	85 091
KOHUSTUSED KOKKU	79 922	71 350
Lühiajalised kohustused	31 156	32 559
Pikaajalised kohustused	48 766	38 791
OMAKAPITAL KOKKU	46 308	42 741
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital	48 173	46 685
Vähemusosalus	-1 865	-3 944
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (1)	0,97	0,89
Omakapital varadest (2)	0,37	0,37
Omakapital võlakohustustest (3)	0,58	0,60
Tulukuse näitajad		
Puhaskasumi marginaal (4)	0,06	0,02

Ärikasumi marginaal (5)	0,03	0,02
Brutokasumi marginaal (6)	0,41	0,41
Varade tootlus (7)	0,05	0,02
Varade tulukus (8)	0,81	0,71
Omakapitali tootlus (9)	0,08	-0,01
Kulu-tulu suhe (10)	0,97	0,98

Suhtarvude selgitused

(1) Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevarad/lühiajalised kohustused

(2) Omakapital varadest = vähemusosalust sisaldav omakapital/varad kokku

(3) Omakapital võlakohustustest = vähemusosalust sisaldav omakapital/(lühiajalised võlakohustused + pikaajalised võlakohustused)

(4) Puhaskasumi marginaal = emaettevõtte omanikele kuuluv puhaskasum/müügitulu

(5) Ärikasumi marginaal = ärikasum/müügitulu

(6) Brutokasumi marginaal = brutokasum/müügitulu

(7) Varade tootlus (ROA) = emaettevõtte omanikele kuuluv puhaskasum/ aasta keskmised koguvamad

(8) Varade tulukus = (müügitulu+muud äritulud)/aasta keskmised koguvamad

(9) Omakapitali tootlus (ROE)= kasum enne vähemusosalust/aasta keskmine vähemusosalust sisaldav omakapital

(10) Kulu-tulu suhe = Ärikulud/Äritulud

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 231 254	10 918 639	2
Nõuded ja ettemaksed	23 028 712	15 837 010	
Varud	4 918 235	2 244 686	4
Kokku käibevarad	30 178 201	29 000 335	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	82 891	1 250	
Nõuded ja ettemaksed	2 361 325	6 191 567	3
Kinnisvarainvesteeringud	53 539 773	45 275 463	8
Materiaalsed põhivarad	39 421 313	33 076 134	9
Immateriaalsed põhivarad	646 051	546 882	10
Kokku põhivarad	96 051 353	85 091 296	
Kokku varad	126 229 554	114 091 631	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 643 996	9 819 611	13
Võlad ja ettemaksed	22 037 058	21 326 799	14
Eraldised	474 691	1 412 460	
Kokku lühiajalised kohustised	31 155 745	32 558 870	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	48 582 100	38 563 380	13
Võlad ja ettemaksed	138 209	130 910	14
Eraldised	45 984	97 113	
Kokku pikaajalised kohustised	48 766 293	38 791 403	
Kokku kohustised	79 922 038	71 350 273	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	16
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 697 222	44 951 243	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 447 521	1 706 218	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	48 172 864	46 685 582	
Vähemusosalus	-1 865 348	-3 944 224	
Kokku omakapital	46 307 516	42 741 358	
Kokku kohustised ja omakapital	126 229 554	114 091 631	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	90 158 684	72 758 178	17
Muud äritulud	1 544 557	3 001 651	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 323 924	-42 981 320	19
Mitmesugused tegevuskulud	-3 249 052	-2 926 480	20
Tööjõukulud	-24 487 029	-21 044 757	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 610 415	-6 983 001	9,10
Muud ärikulud	-270 540	-175 806	22
Ärikasum (kahjum)	2 762 281	1 648 465	
Intressitulud	104 135	113 581	
Intressikulud	-2 388 766	-2 088 922	23
Muud finantstulud ja -kulud	2 976 442	-124 571	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 454 092	-451 447	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 454 092	-451 447	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	5 447 521	1 706 218	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-1 993 429	-2 157 665	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 762 281	1 648 465	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 610 414	6 983 001	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-258 657	-1 070 930	9,10
Muud korrigeerimised	-664 310	2 556	16
Kokku korrigeerimised	5 687 447	5 914 627	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 107 479	-4 736 591	3
Varude muutus	-2 669 662	-1 590 916	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 884 556	13 606 353	14
Makstud intressid	-1 293 393	-916 937	23
Kokku rahavood äritegevusest	494 638	13 925 001	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 972 157	-1 231 808	9,10
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	563 568	2 340 413	9,10
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	315 710	0	6
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-25 000	0	6
Antud laenud	247 554	0	3
Antud laenude tagasimaksed	22 256	17 100	
Laekunud intressid	31 675	29 584	24
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	8 677	24
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-816 394	1 163 966	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 089 000	930 000	13
Saadud laenude tagasimaksed	-5 463 459	-1 053 205	13
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-3 731 426	13
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 991 170	-6 297 256	13,18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 365 629	-10 151 887	
Kokku rahavood	-8 687 385	4 937 080	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 918 639	5 984 306	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 687 385	4 937 080	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-2 747	24
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 231 254	10 918 639	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2020	25 565	2 556	44 951 240	-1 786 558	43 192 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 706 218	-2 157 666	-451 448
Muud muutused omakapitalis	0	0	3	0	3
31.12.2021	25 565	2 556	46 657 461	-3 944 224	42 741 358
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	25 565	2 556	46 657 461	-3 944 224	42 741 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 447 521	-1 993 429	3 454 092
Muud muutused omakapitalis	0	0	-3 960 239	4 072 305	112 066
31.12.2022	25 565	2 556	48 144 743	-1 865 348	46 307 516

Täiendav info lisas 16.

31.12.2022 omandas GoGroup AS lisaks 32% tütarettevõtte Rävälä Kaheksa OÜ osakutest, mis tõi kaasa muutuse vähemusosaluse saldodes 4 072 305.-eurot. (Lisa 6).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Go Group (edaspidi: emaettevõtte) 2022. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad AS Go Group (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Finantsvarad

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga) ning soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse likviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Äriühendused

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Tütarettevõtete müük

Müüdud tütarettevõtete tulusid ja kulusid kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kuni müügikuupäevani.

Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil kaob kontserni kontroll ettevõtte üle, kuid säilib mingi osalus, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa kas sidusettevõtteks või finantsinvesteeringuna. Alles jääv investeering võetakse arvele õiglases väärtuses või alles jääva osa bilansilises väärtuses müügikuupäeva seisuga, kui õiglast väärtust ei ole võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehingute puhul kajastatakse vahe tehingu maksumuse ja vähemusosaluse muutuse vahel omakapitalis.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avalikustatakse konsolideeriva üksuse(emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidus-ettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Investeeringud sidus-ettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering sidus-ettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest.

Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

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 kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. AS Go Group tütarettevõtte AS Go Oil kasutab kütusevarude kuludes kajastamisel kaalutud keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmimiseks viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Lõpetamata toodangus kajastatakse edasimüügi eesmärgil objekte ning tooteid, mille tellimuse täitmise tähtaeg ei ole saanud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvele võtmist õiglasest väärtusest. Õiglasest väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest elueast. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 12,5 – 50 aastat

Muud masinad ja seadmed 2,5 – 14 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 2,5- 10 aastat

Maad ei amortiseerita.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest elueast. Kui immateriaalse vara kasulikkuse eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulikkuse eluiga on 10 aastat.

Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arendusväljaminekud 5 aastat

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 2,5 - 10 aastat

Firmaväärtus 5 - 10 aastat

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasi ulatuvalt.

Immateriaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute ning soetusmaksumuse meetodil kajastatavate sidus-ettevõtetesse investeeringute puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). 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 (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Rendid

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

Kontsern kui rentnik:

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendile andja:

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud

soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Eraldisena käsitletakse välja maksmisele kuuluvaid kutsehaigushüvitisi. Eraldiste kajastamisel bilansis on kasutatud Eesti Statistikaameti poolt avaldatud keskmise eluea näitajaid, hüvitise määratud makseid ning töötajate arvu, kellel on õigus hüvitist saada.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtusest. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, vahendusteenuse puhul loetakse teenus osutatuks kliendile teenuse kättesaadavaks tegemisel (näiteks reisi toimumise momendil, mitte pileti väljastamisel). Kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Turismivaldkonnas müügitulu moodustub teenustasudest, osutatud bussi- ja giiditeenustest, korraldatud pakettreiside marginaalist ning reisiteenuste vahendamisest saadud agenditasudest. Tehing loetakse tuluks teenuse osutamise perioodil. Kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadav kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides kui teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

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

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuselepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul ostatavate 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. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega tehtud tööde ülevaatus.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et kontsern suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmise seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Dividenditulu

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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:

- (a) ettevõtte, millel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle;
- (b) ettevõtte või tema emaetevõtte juhtkond ja ettevõtte eraisikutest omanikud, kellel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle, eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted;
- (d) muud seotud osapooled (sh. sidus-ettevõtjad).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	46 939	26 552
Pangakontod	2 171 519	10 873 818
Raha teel jms.	12 796	18 269
Kokku raha	2 231 254	10 918 639

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	8 607 377	8 607 377	0	
Ostjatelt laekumata arved	8 916 838	8 916 838	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-309 461	-309 461	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	275 847	275 847	0	5
Laenunõuded	3 558 872	2 280 639	1 278 233	
Muud nõuded	1 528 611	445 519	1 083 092	
Intressinõuded	1 505 128	422 036	1 083 092	
Viitlaekumised	23 483	23 483	0	
Ettemaksed	4 536 295	4 536 295	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 536 295	4 536 295	0	
Lepingutest tulenevad nõuded	1 753 050	1 753 050	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad muud nõuded	-2 109 494	-2 109 494	0	
Dotatsiooninõuded	1 316 939	1 316 939	0	
Muud nõuded	5 922 540	5 922 540	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 390 037	23 028 712	2 361 325	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 902 541	5 902 541	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 299 159	6 299 159	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-396 618	-396 618	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	172 181	172 181	0	5
Laenunõuded	3 842 414	2 164 181	1 678 233	
Muud nõuded	1 473 595	460 261	1 013 334	
Intressinõuded	1 454 560	441 226	1 013 334	
Viitlaekumised	19 035	19 035	0	
Ettemaksed	3 668 670	3 668 670	0	
Lepingutest tulenevad nõuded	1 778 978	1 778 978	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad muud nõuded	-2 142 302	-2 142 302	0	
Dotatsiooninõuded	716 025	716 025	0	
Muud nõuded	6 616 475	3 116 475	3 500 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 028 577	15 837 010	6 191 567	

Antud laenud on väljastatud eurodes, intressimäärad jäävad vahemikku 4-12% ning laekumistähtajad on 2023 - 2030 perioodi jooksul. Kulu laenu- ja intressinõuete alla hindamisest on kajastatud kasumiaruande real „Muud finantstulud- ja kulud“ (lisa 24 ja 25).

Muud nõuded sisaldab omandatud nõudeid kolmandatelt osapooltelt summas 3 500 000 eurot (2021: 3 500 000).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	3 940 956	814 830
Lõpetamata toodang	59 159	505 681
Müügiks ostetud kaubad	694 525	621 332
Ettemaksed varude eest	223 595	302 843
Kokku varud	4 918 235	2 244 686

Aruandeaastal hinnati varusid alla ja kanti maha kokku summas 14 193 eurot. 2021 majandusaastal varude allahindlused ja maha kandmised kokku summas 84 764 eurot. Lisainfo lisa 19.

Lõpetamata toodangu real on kajastatud edasimüügi eesmärgil arendatavad objektid ning tellimused.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 025	570	13 275	652
Käibemaks	195 811	336 968	84 731	151 624
Üksikisiku tulumaks	0	448 271	0	397 171
Erisoodustuse tulumaks	0	3 996	0	1 322
Sotsiaalmaks	0	1 041 002	0	940 580
Kohustuslik kogumispension	0	20 273	0	21 025
Töötuskindlustusmaksed	0	59 306	0	53 007
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	56 981	394	47 224	221
Ettemaksukonto jääk	18 030		26 951	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	275 847	1 910 780	172 181	1 565 602

"Maksude ettemaksete ja maksuvõlgade osas vt lähemalt lisa 3 ja 14"

Koroonapandeemia abimeetmete rakendamise raames saadi mais 2020 EMTA'lt maksude ajatamise nõusolek summas 709 425 eurot. Kohustus on tasutud võrdsete osamaksetena kuni detsember 2021.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

Maksuhalduril on õigus kontrollida Eestis ettevõtja 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 ettevõtjale olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10786964	GoProperty AS	Eesti	Kinnisvara- ja transpordivahendite haldamine ja rentimine	100	100
10786869	GoCraft AS	Eesti	Raudteeveeremi remont, hooldus ja ehitus	100	100
10541949	GoRail AS	Eesti	Raudteetransport	100	100
10113159	GoTravel AS	Eesti	Reisibürooteenused	100	100
11108522	Go Oil AS	Eesti	Kütuse müük	100	100
10085032	GoBus AS	Eesti	Reisijateveo teenuse osutamine	100	100
11082171	GoHotels OÜ	Eesti	Majutusteenused	100	100
11109214	GoTrack OÜ	Eesti	Raudtee ehitus	100	100
12267949	GoWire OÜ	Eesti	Sideehituse teenused	100	100
11320860	GoTaksopark OÜ	Eesti	Transporditeenused	75	75
11258322	Rävala Kaheksa OÜ	Eesti	Kinnisvara	58	90
12675795	Rävala Galleries OÜ	Eesti	Majandustegevus puudub	100	100
10951377	Teledata OÜ	Eesti	Majandustegevus puudub	100	100
10628099	Automen OÜ	Eesti	Majandustegevus puudub	100	100
11295263	GoBus Autokool OÜ	Eesti	Juhtide väljaõpe	100	100
10548495	Mixson OÜ	Eesti	Majandustegevus puudub	100	100
14127477	GoForward OÜ	Eesti	Veoste ekspedeerimine	100	100
54103036521	Salacas Terminals SIA	Läti	Likvideerimisel	99.95	99.95
42103093295	GoForwardSIA	Läti	Veoste ekspedeerimine	90	90
10404483	Melon Ärikeskuse OÜ	Eesti	Kinnisvara	0	100

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Melon Ärikeskuse OÜ	100	22.12.2022	9 123 784
Rävala Kaheksa OÜ	32	31.12.2022	816

2022 majandusaastal soetas Go Group AS lisaks 32% tütarettevõtte Rävala Kaheksa OÜ osakutest nimiväärtusega 816.-€. Tütarettevõtte Rävala Kaheksa OÜ soetas 100% ettevõtte Melon Ärikeskuse OÜ osakud.

2021 majandusaastal vahetas tütarettevõtte Ühinenud Depood AS ärinime, uueks nimeks on GoCraft AS.

Soetusi ega võõrandamisi 2021 majandusaastal ei toimunud.

Lisainfo lisas 10.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
106609602	Mildec Pro OÜ	Eesti	Muu mujal liigitamata tootmine (32991)	0	25
12580735	East-West Express OÜ	Eesti	Majandustegevus puudub	50	50
12915733	Tehnoloogia Rakenduskeskus OÜ	Eesti	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused (62091)	0	7.12

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Mildec Pro OÜ	25	30.12.2022	25 000
Tehnoloogia Rakenduskeskus OÜ	7.12	05.07.2022	56 641

2022 majandusaastal soetas tütarettevõtja GoCraft AS 25 % osaluse ettevõttes Mildec Pro OÜ ning Go Group AS investeeris soetades Tehnoloogia Rakenduskeskus OÜ osaluse 7,12%.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	45 275 463
31.12.2021	45 275 463
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	664 310
Lisandumised äriühenduste kaudu	7 600 000
31.12.2022	53 539 773

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	446 958	391 944
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-455 973	-220 781

Go Group kajastab kõiki kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil. Juhtkonna hinnang õiglase väärtuse osas tugineb juhtkonna eksperdi poolt koostatud hindamismudelitel. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud kinnisvara parimast kasutusest või juhul, kus see ei ole selge, praegusest kasutusest. Hinnangud lähtuvad turul toimunud võrreldavatest tehingutest või baseeruvad diskonteeritud rahavoogude mudelil. Kinnisvara hindamismudelid põhinevad hinnangutel, eeldustel ja ajaloolisel kogemusel korrigeerituna kehtivate turutingimuste ja teiste faktoritega, mida juhatus pidevalt oma parimate teadmistega ja olemasoleva informatsiooni baasil ümber hindab. Seega võttes arvesse, et hinnangu tegemisel on lähtutud reast eeldustest, mis ei pruugi kõik hinnatud moel realiseeruda, on tegemist olulise riskiga. See võib kaasa tuua olulise muutuse kinnisvarainvesteeringute bilansilise väärtuse osas tulevastel perioodidel. Informatsioon suurima kinnisvarainvesteeringu hindamise kohta (Rävala 8, väärtuseks 45,66 miljonit eurot): 2021 ja 2022. aasta lõpus on

kinnisvarainvesteeringu õiglane väärtus jäänud samaks.

Juhtkonna eksperdi poolt koostatud hindamismudelis kasutatud teised olulised eeldused on võrdväärset turul analoogsete objektide hindamisel tehtud eeldustega ning on järgmised: väljarenditavate pindade keskmine vakants 2%-5%, arendusperioodi diskontomäär 12% ja kapitalisatsioonimäär 6,25%. Ehitus- ja rendihindade prognoosimisel kasutati kinnisvaraekspertide abi ning need on võrdväärset muude samasuguste kinnisvaraobjektidega. Läbi viidud hindamisel kasutatud sisenditest omab väärtusele kõige suuremat mõju kasutatud kapitalisatsioonimäär ja planeeritav ajakava.

Võlakohustuste tagatiseks panditud varade kohta on täiendav info lisas 13.

Kinnisvarainvesteeringute müügid rea kohta on täiendav info lisas 18, renditulu kohta täiendav info lisas 17 ning haldamiskulude infot lisas 20.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	504 599	49 799 807	373 870	13 878 171	64 051 848	416 946	445 021	65 418 414
Akumuleeritud kulum	-455 681	-22 634 328	-201 904	-8 847 487	-31 683 719	-202 880	0	-32 342 280
Jääkmaksumus	48 918	27 165 479	171 966	5 030 684	32 368 129	214 066	445 021	33 076 134
Ostud ja parendused	0	10 863 680	51 033	796 906	11 711 619	24 016	1 316 404	13 052 039
Amortisatsioonikulu	-2 525	-5 588 978	-57 500	-809 309	-6 455 787	-68 386	0	-6 526 698
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-13 325	-2 219	-24 719	-40 263	-1 035	0	-41 298
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-193 712	-290	-20 911	-214 913	0	0	-214 913
Ümberliigitamised	0	0	0	532 848	532 848	619 987	-1 076 786	76 049
31.12.2022								
Soetusmaksumus	504 059	57 647 371	381 149	14 918 952	72 947 472	1 042 638	684 639	75 178 808
Akumuleeritud kulum	-457 666	-25 414 227	-218 159	-9 413 453	-35 045 839	-253 990	0	-35 757 495
Jääkmaksumus	46 393	32 233 144	162 990	5 505 499	37 901 633	788 648	684 639	39 421 313

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022
Masinad ja seadmed	473 569
Transpordivahendid	405 130
Arvutid ja arvutisüsteemid	2 589
Muud masinad ja seadmed	65 850
Kokku	473 569

Aruande aastal soetati kapitalirendi tingimustel masinaid ja seadmeid kokku 11 292 027 euro väärtuses (2021: 10 007 288 eurot). Kaetava väärtuse testid, kontrollimaks transpordivahendite turuväärtust, viidi läbi tütarettevõttes GoCraft AS.

Materiaalse põhivara mahakandmiseid amortiseerumise tõttu teostati summas 464 522 eurot (2021: 130 094 eurot) ja allahindlusi väärtuse languse tõttu teostati lisaks summas 41298 eurot.

Allahindlustel masinad seadmed grupis on raudteeveeremi osas kasutatud võrdlust vanaraua väärtusega, ehitised varade grupis on kasutatud õiglase väärtuse printsiipi.

Maa ja ehitised on panditud võlakohustuste tagatiseks, täiendav info lisas 15.

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2021			
Soetusmaksumus	362 596	1 331 858	1 694 454
Akumuleeritud kulum	-362 596	-784 976	-1 147 572
Jääkmaksumus	0	546 882	546 882
Ostud ja parendused	0	141 587	141 587
Amortisatsioonikulu	0	-42 418	-42 418
31.12.2022			
Soetusmaksumus	362 596	1 469 241	1 831 837
Akumuleeritud kulum	-362 596	-823 190	-1 185 786
Jääkmaksumus	0	646 051	646 051

Täiendav info lisas 6.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	31 533 413	5 085 189	20 327 816	6 120 408	1,9-5,5%	EUR	2023-2030
Kapitalirendikohustised kokku	31 533 413	5 085 189	20 327 816	6 120 408			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	27 739 185	5 856 152	15 207 085	6 675 948	1,9-5,5%	EUR	2022-2030
Kapitalirendikohustised kokku	27 739 185	5 856 152	15 207 085	6 675 948			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	35 165 888	26 244 021
Kokku	35 165 888	26 244 021

Täiendav info lisas 13.

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrenditulu	1 663 402	1 473 187	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	45 878 173	45 213 863	
Masinad ja seadmed	3 311 150	1 355 134	
Kokku	49 189 323	46 568 997	17

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	2 696 458	2 040 107	19

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	3 433 807	3 433 807			2-10%	EUR	2023	
Lühiajalised laenud kokku	3 433 807	3 433 807						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud	15 096 199	0	15 096 199	0	4-12%	EUR	2024,2025	
Pikaajalised pangalaenud	4 432 826	0	4 432 826	0	6k euribor + 2,95%	EUR	2024	
Pikaajalised laenud kokku	19 529 025	0	19 529 025	0				
Pikaajalised võlakirjad								
Pikaajalised võlakirjad	2 365 268	0	2 365 268	0	12%	EUR	2027	
Pikaajalised võlakirjad kokku	2 365 268	0	2 365 268	0				
Kapitalirendikohustised kokku	31 533 413	5 085 189	20 327 816	6 120 408				11
Muud laenukohustised								
Muud laenukohustised	364 583	125 000	239 583	0	6k euribor + 2,95%	EUR	2025,2027	
Muud laenukohustised kokku	364 583	125 000	239 583	0				
Laenukohustised kokku	57 226 096	8 643 996	42 461 692	6 120 408				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	3 838 459	3 838 459			2-10%	EUR	2022	
Lühiajalised laenud kokku	3 838 459	3 838 459						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud	11 402 938	0	11 402 938	0	4-12%	EUR	2023,2024	
Pikaajalised pangalaenud	4 912 826	0	4 912 826	0	6 k euribor+2,95%	EUR	2024	
Pikaajalised laenud kokku	16 315 764	0	16 315 764	0				
Kapitalirendikohustised kokku	27 739 185	5 856 152	15 207 085	6 675 948				11
Muud laenukohustised								
Muud laenukohustised	489 583	125 000	364 583	0	2%	EUR	2025	
Muud laenukohustised kokku	489 583	125 000	364 583	0				
Laenukohustised kokku	48 382 991	9 819 611	31 887 432	6 675 948				

Täiendav info laenude tagatiste osas lisades 15 ja 25.

Kõikide laenukohustuste alusvaluutaks 31.12.2022 ja 31.12.2021 seisuga on euro.

Laenude maksetähtajad on vahemikus 2022 kuni 2030, sh. pangalaenude ja -liisingute tähtajad 2023 kuni 2030.

Täiendav info lisades 8 ja 11.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	6 771 350	6 771 350	0
Võlad töövõtjatele	2 370 465	2 370 465	0
Maksuvõlad	1 910 780	1 910 780	0
Muud võlad	1 350 280	1 212 071	138 209
Intressivõlad	247 460	146 635	100 825
Muud viitvõlad	1 102 820	1 065 436	37 384
Saadud ettemaksed	9 772 392	9 772 392	0
Tulevaste perioodide tulud	44 507	44 507	0
Muud saadud ettemaksed	9 727 885	9 727 885	0
Kokku võlad ja ettemaksed	22 175 267	22 037 058	138 209

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	4 233 436	4 233 436	0
Võlad töövõtjatele	2 236 090	2 236 090	0
Maksuvõlad	1 565 602	1 565 602	0
Muud võlad	1 440 387	1 309 477	130 910
Intressivõlad	544 000	413 103	130 897
Muud viitvõlad	896 387	896 374	13
Saadud ettemaksed	11 982 194	11 982 194	0
Tulevaste perioodide tulud	20 997	20 997	0
Muud saadud ettemaksed	11 961 197	11 961 197	0
Kokku võlad ja ettemaksed	21 457 709	21 326 799	130 910

31.12.2022 ja 31.12.2021 seisuga seotud osapoolte vahelised saldod on toodud lisades 5 ja 25.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	41 310 994	37 332 862
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	10 327 749	9 333 216
Antud garantiid	17 505 488	1 615 000
Kokku tingimuslikud kohustised	69 144 231	48 281 078
Tingimuslikud varad		
Kokku tingimuslikud varad	16 205 488	1 615 000

Kinnisvarainvesteeringule asukohaga Rävala 8, Tallinn on seatud hüpoteek summas 17,78 miljonit eurot ning objekti bilansiline väärtus

31.12.2022 seisuga on 45 miljonit eurot (31.12.2021: 45 miljonit eurot).

Seisuga 31.12.2022 oli ettevõtte GoTravel AS (tütarettevõtte) garantiileping reisiteenuste vahendamise tulenevate kohustuste tagamiseks kogusummas 344 tuhat eurot. Garantii on väljastanud Swedbank Go Group AS käendusel Tarbijakaitse- ja Tehnilise Järelevalve Ametile Turismiseadusest tulenevast kohustusest.

31.12.2021 seisuga oli ettevõtte GoCraft AS (tütarettevõtte) seatud laenu tagamiseks kommertsant summas 1300 tuhat eurot Swedbank AS kasuks, 2022 majandusaastaga see kohustus lõppes ning samuti kommertsant sisuline vajadus.

31.12.2022 seisuga on ettevõtte GoCraft AS väljastatud garantiisid liising- ning lepingukohustuste täitmiseks kokku summas 340 tuhat eurot.

31.12.2022 seisuga oli AS-le GoBus väljastatud garantiikirja tagatiseks seatud kommertsant AS GoBus vallasvarale summas 1300 tuhat eurot, garantiikirja alusel nõuete esitamise lõpptähtpäev on 30.06.2023.

Kokku on tütarettevõtte AS GoBus'ile välja antud käendusi ja garantiisid tegevus- ja või finantskohustuste täitmiseks 14762 tuhat euro ulatuses.

Täiendav info lisas 9 ja 13.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	40 000	40 000

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	84 613 127	68 830 919
Soome	1 954 727	1 317 998
Holland	611 096	119 202
Läti	566 720	364 292
Saksamaa	112 182	155 943
Hispaania	101 961	41 663
Leedu	59 155	8 076
Rootsi	20 718	0
Taani	19 248	1 768
Austria	7 768	7 785
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	196 717	13 224
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	88 263 419	70 860 870
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kasahstan	1 042 827	1 070 788
Venemaa	288 160	260 325
Suurbritannia	117 366	35 534
Hiina	15 515	0
Araabia Ühendemiraadid	0	12 755
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	431 397	517 906
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 895 265	1 897 308
Kokku müügitulu	90 158 684	72 758 178
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisijateveo teenused	41 234 752	29 743 658
Kütuse müük	13 353 298	7 805 836
Ehitustegevus	12 126 376	16 519 915
Masinate remont	9 881 681	8 294 186
Teenustööd	4 158 293	4 142 376
Veoste ekspedeerimine	2 883 046	2 112 494
Majutus ja muud teenused hotellis	2 052 163	926 938
Renditeenused	1 901 016	1 702 876
Reisibüroode tegevus	1 562 732	796 272
Muud tegevusalad	1 005 327	713 627
Kokku müügitulu	90 158 684	72 758 178

Lisainformatsioon lisas 8 ja 12.

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	258 657	1 099 130	18
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	664 310	0	16
Tulu sihtfinantseerimisest	3 154	495 923	
Kasum valuutakursi muutustest	96 045	59 452	
Trahvid, viivised ja hüvitised	19 062	5 393	
Muud	503 329	1 341 753	
Kokku muud äritulud	1 544 557	3 001 651	

Aruandeaastal laekus AS-le GoBus Autoettevõtete Liidu kaudu tootletud 2022.a. I ja II kvartali kütuse hinnatõusu kompensatsiooni toetus.

Tulu sihtfinantseerimisest real on kajastatud koroonapandeemia abimeetmete saadud tulu 2021 majandusaastal.

Täiendav info lisas 8.

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tooraine ja materjal	2 802 595	4 140 965	
Varude allahindlus ja mahakandmine	14 193	84 764	4
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	17 709 565	13 589 991	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 476 295	6 508 557	
Energia	14 057 951	6 762 706	
Elektrienergia	173 521	159 599	
Soojusenergia	293 980	228 850	
Kütus	13 590 450	6 374 257	
Veevarustusteenused	71 425	70 469	
Alltöövõtutööd	4 867 240	3 674 481	
Transpordikulud	2 253 352	2 159 577	
Üür ja rent	1 874 418	1 494 589	
Tööjõurent	719 120	517 088	
Masinate remondikulud (varuosad, hooldus, remont)	3 208 113	2 580 099	
Kindlustus ja kohustuslikud maksud	341 959	291 985	
Lähetuskulud	274 359	193 641	
Hoonete ja rajatiste hooldus ja remont	527 786	138 821	
Maamaks	36 387	36 387	
Muud	1 089 166	737 200	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	54 323 924	42 981 320	

Täiendav info lisades 11 ja 12.

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	822 040	545 518
Energia	473 461	284 649
Elektrienergia	56 377	48 827
Soojusenergia	64 255	6 846
Kütus	352 829	228 976
Veevarustusteenused	4 730	1 568
Mitmesugused bürookulud	560 412	423 684
Uurimis- ja arengukulud	4 520	4 470
Lähetuskulud	57 919	37 431
Koolituskulud	79 474	75 077
Riiklikud ja kohalikud maksud	80 266	50 323
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	19 490	529 398
Väikevahendid	5 253	5 930
Turustuskulud	239 683	231 915
Remont ja korrashoid	227 368	149 779
Ettevõtte juhtimis- ja tugiteenused	216 034	128 621
Kindlustus	99 693	97 963
Muud	358 709	360 154
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 249 052	2 926 480

Täiendav info lisas 8.

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	16 908 205	14 480 420
Sotsiaalmaksud	5 514 950	4 713 673
Puhkusereserv maksudega	1 962 299	1 753 785
Toetused ja hüvitised, sh. haigushüvitis	101 575	96 879
Kokku tööjõukulud	24 487 029	21 044 757
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	943	893
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	911	892
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	66	58
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	16	16

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	27 220	9
Kahjum valuutakursi muutustest	57 219	5 017	
Trahvid, viivised ja hüvitised	152 467	76 965	
Kohalikud maksud	1 464	2 000	
Kahjum firmaväärtuse allahindlusest	0	980	
Muud	59 390	63 624	
Kokku muud ärikulud	270 540	175 806	

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	1 440 390	1 367 457
Intressikulu kapitalirendilt	948 366	717 325
Arvelduskrediidi intressid	0	4 140
Muud intressikulud	10	0
Kokku intressikulud	2 388 766	2 088 922

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-1 554
Finantstulud sidusettevõtelt	0	37 687
Muud finantstulud ja -kulud	21 714	-160 704
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 954 728	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 976 442	-124 571

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Muinasjutukuningas OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 635 057	4 227 197

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	17 396	15 760
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 652 453	4 242 957
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	2 001 000
Kokku laenukohustised	0	2 001 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	10 597 145	10 228 333
Kokku võlad ja ettemaksed	10 597 145	10 228 333

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	150 000	150 000	9 805
Kokku antud laenud	150 000	150 000	9 805

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	150 000	0	0	100 000	4 000
Kokku antud laenud	150 000	0	0	100 000	4 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	430 000	430 000	0	1 816
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	7 953 804	995 316	0	8 949 120	0
Kokku laenukohustised	7 953 804	1 425 316	430 000	8 949 120	1 816

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	2 001 000	2 001 000	0	142 866
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	8 949 120	3 584 316	1 563 258	10 970 178	0
Kokku laenukohustised	8 949 120	5 585 316	3 564 258	10 970 178	142 866

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	20	245	20	245
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 874	350 006	1 347	235 417
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	403 030	6 360 484	101 430	13 006 774
Kokku müüdnud	405 924	6 710 735	102 797	13 242 436

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 840	2 527 519	34 310	1 586 278
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	183 431	0	207 956
Kokku ostetud	19 840	2 710 950	34 310	1 794 234

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	508 893	525 177

Täiendav info lisades 13,14.

Majandustehingud seotud osapoolte vahel on toimunud turutingimustel.

Aruande- ja võrdlusperioodil nõudeid seotud osapoolte vastu alla hinnatud ei ole.

Nõuded/kohustused seotud osapoolte vastu on tagatiseta.

Rahaliste vahendite otstarbekamaks juhtimiseks on kasutusel kontsernikonto, mille moodustasid 2022 majandusaastal Go Group konsolideerimisgrupi ettevõtete rahalised vahendid.

Kontsernikonto vahendite kasutamise liimid ja tähtajad määratakse konto halduri poolt. Intressimäär kontsernikonto vahendite kasutamise korral on 4-12%, vahendite kasutada andmise korral 1% aastas.

Peamised müügid seotud osapooltele on vedurite hooldus- ja remonditeenused, kütus, raudtee infrastruktuuri kasutamise teenused, ettevõtte juhtimise ja haldamise tugiteenused.

Peamised ostud seotud osapooltelt on elektrienergia ja raudtee infrastruktuuri kasutamise teenused.

Peamised kohustused seotud osapooltele on saadud laenud (lisa 13 ja 14).

Peamised nõuded seotud osapooltele on antud laenud (lisa 3).

Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Go Group kontserni konsolideeritud käibekapital on 31.12.2022 seisuga negatiivne summas 977 544 eurot (2021.a.: 3 558 535 eurot). Aruande esitamise hetkel on kontserni partnerpank jt partnerid, pikendanud lühiajalisi kohustusi kuni 2025 aastani ning käibekapital on positiivne ja aruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest.

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	443 141	3 739 696
Nõuded ja ettemaksed	11 409 669	9 138 082
Varud	105 343	101 883
Kokku käibevarad	11 958 153	12 979 661
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	31 021 124	19 853 600
Finantsinvesteeringud	56 640	0
Nõuded ja ettemaksed	8 468 512	24 471 507
Materiaalsed põhivarad	127 400	146 848
Immateriaalsed põhivarad	4 723	7 847
Kokku põhivarad	39 678 399	44 479 802
Kokku varad	51 636 552	57 459 463
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 713 807	3 545 961
Võlad ja ettemaksed	733 605	770 416
Kokku lühiajalised kohustised	2 447 412	4 316 377
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 031 816	2 458 182
Kokku pikaajalised kohustised	2 031 816	2 458 182
Kokku kohustised	4 479 228	6 774 559
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 656 783	47 104 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 527 580	3 552 509
Kokku omakapital	47 157 324	50 684 904
Kokku kohustised ja omakapital	51 636 552	57 459 463

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	1 089 587	1 095 837
Muud äritulud	311	162
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-239 164	-232 726
Mitmesugused tegevuskulud	-304 186	-263 944
Tööjõukulud	-696 267	-671 132
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-44 739	-54 991
Muud ärikulud	-39	-2 578
Kokku ärikasum (-kahjum)	-194 497	-129 372
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-2 514 401	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	21 714	-120 101
Intressitulud	1 934 918	4 095 985
Intressikulud	-2 775 314	-294 003
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 527 580	3 552 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 527 580	3 552 509

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-194 497	-129 372
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	44 739	54 991
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-167
Muud korrigeerimised	0	2 556
Kokku korrigeerimised	44 739	57 380
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-38 793	-53 825
Varude muutus	-3 459	-8 400
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 517 928	78 743
Makstud intressid	-290 569	-144 748
Kokku rahavood äritegevusest	-3 000 507	-200 222
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-22 167	-10 324
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	167
Laekunud intressid	442 089	2 567 432
Kokku rahavood investeerimistegevusest	419 922	2 557 275
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 589 000	430 000
Saadud laenude tagasimaksed	-4 781 000	-430 000
Arvelduskrediidi saldo muutus	980 991	-1 047 466
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 961	-8 941
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	500 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-715 970	-1 056 407
Kokku rahavood	-3 296 555	1 300 646
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 739 696	2 439 050
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 296 555	1 300 646
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	443 141	3 739 696

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	25 565	2 556	47 104 273	47 132 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 552 509	3 552 509
Muud muutused omakapitalis	0	0	1	1
31.12.2021	25 565	2 556	50 656 783	50 684 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 527 580	-3 527 580
31.12.2022	25 565	2 556	47 129 203	47 157 324

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2023

AS Go Group (registrikood: 11071150) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI ETVERK	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS-i Go Group aktsionäridele

Arvamus

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS-i Go Group ja selle tütarettevõtete (koos Kontserni) konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2022;
- konsolideeritud kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Sõltumatus

Oleme Kontsernist sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestuseksperide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksperide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisale 8, milles on toodud kontserni varade mahust 42% moodustavate kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse hindamisel tehtud olulised hinnangud ja eeldused. Nimetatud asjaolu rõhutamine ei kujuta endast märkust meie arvamuse osas.

Muu informatsioon

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

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning on koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Tuginedes auditi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

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

Pidades silmas auditi käigus saadud teadmisi ja arusaamu Kontsernist 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduureid 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 auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Kontserni 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 Kontserni jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud konsolideeritud 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 Kontserni tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;
- hangime piisava asjakohase tõendusmaterjali Kontserni kuuluvate majandusüksuste või äritegevuste finantsinformatsiooni kohta, avaldamaks arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kui terviku kohta. Me vastutame Kontserni auditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest ja oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

Rando Rand

Vandeauditor, litsents nr 617

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Tatari 1, 10116 Tallinn

30. juuni 2023

Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Go Group (registrikood: 11071150) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANDO RAND	Vandeaudiitor	30.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 697 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 447 521
Kokku	48 144 743

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 697 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 447 521
Kokku	48 144 743

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	381158	34.98%	Jah
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	197343	18.11%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	163041	14.96%	Ei
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	152093	13.96%	Ei
Peakontorite tegevus	70101	121445	11.15%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	49200	4.52%	Ei

Sidevahendid

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