

# KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** AS Go Group

**registrikood:** 11071150

**tänavanimi, maja number:** Toompuiestee 37

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 10149

**telefon:** +372 6310000

**faks:** +372 6310001

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

**veebilehe aadress:** www.go.ee

## Sisukord

|                                                       |    |
|-------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                        | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                          | 5  |
| Konsolideeritud bilanss                               | 5  |
| Konsolideeritud kasumiaruanne                         | 7  |
| Konsolideeritud rahavoogude aruanne                   | 8  |
| Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne          | 9  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                    | 10 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                             | 10 |
| Lisa 2 Raha                                           | 14 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                           | 15 |
| Lisa 4 Varud                                          | 16 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad               | 17 |
| Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad               | 18 |
| Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad               | 19 |
| Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud                       | 19 |
| Lisa 9 Materiaalsed põhivarad                         | 20 |
| Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad                      | 21 |
| Lisa 11 Kapitalirent                                  | 21 |
| Lisa 12 Kasutusrent                                   | 22 |
| Lisa 13 Laenukohustised                               | 23 |
| Lisa 14 Võlad ja ettemaksed                           | 24 |
| Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad             | 25 |
| 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                      | 33 |
| Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne                | 34 |
| Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne          | 35 |
| Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne | 36 |
| Aruande allkirjad                                     | 37 |
| Vandeaudiitori aruanne                                | 38 |

## Tegevusaruanne

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

Olulisemad sündmused 2023. aastal meie peamistes tegevusvaldkondades olid järgnevad:

- **Kaitsektor** – masina-ehitusele spetsialiseerunud ettevõtte GoCraft jätkas toetussoomukite ümberehitamist ja liikursuurtükkide eestindamist ning klientide teenindamist muude veokite pealisehituste tootmisel. AS GoCraft jagunes aasta lõpus, et kaitsevaldkonna ning raudtee-valdkonna tegevus oleksid edaspidi eraldi ettevõtetes. Selle tulemusena tekkis OÜ GoCraft, kus jätkub meie kaitsevaldkonna tegevus edaspidi. Kaitsetööstuse sektor on üks riigieelarve prioriteete ning eeldame selle kasvu, eriti arvestades geopoliitilisi sündmusi lähiriikides. 2024 majandusaastal jätkub olemasolevate lepingute täitmine, sõlmime uusi lepinguid tänastes fookusvaldkondades ning arendame ettevõtte kompetentsi side- ja kergliikurite valdkonnas ning läbime keskkonnajuhtimise auditi ISO 14001 sertifikaadi saamiseks.
- **Ühistransport** – GoBus jätkas sõlmitud avaliku teenindamise lepingute täitmist ning alustas Rapla maakonna ja Kohtla-Järve linna teenindamist. Selle teostamiseks soetasime 40 bussi. 2023.a. lõpetasime Tartu maakonna teenindamise. Peamiselt mõjutas meie tegevust avaliku teenindamise lepingute indekseerimine, mis võttis arvesse eelmistel perioodidel toimunud järsku kütuse hinnatõusu ja palkade kasvu. 2024.a. jätkame sõlmitud lepingute teenindamist ning alustame aprillist Võru maakonnas (Põlva maakonnas jätkame uue lepingu alusel).

Taksovedudes jätkasime era- ja äriklientide teenindamist Tartus ning Pärnus. Samuti jätkasime klientide teenindamist kütuse hulgi- ja jaemüügis, keskendudes eraklientide baasi suurendamisele.

- **Raudtee** – 2023 ehitus-aasta oli töömahukas. Peamised lõpetatud projektid olid Tapa-Aegviidu ning Riisipere-Vasalemma kapitaalremondid. Suuremates projektidest alustasime Lelle-Rapla kapitaalremondiga. Soomes teostasime alltöövõtu korras peamiselt rööbaste vahetuse ja raudtee keevitamise töid. Side- ja turvanguüsteemide ehituses lõpetasime Lelle-Viljandi raudteelõigu liiklusjuhtimise tsentraliseerimise projektiga ning alustasime samu töid Lelle-Rapla lõigul. Sõlmitud lepingute alusel prognoosime 2024.a. veel intensiivsemat ehitushooaega.

Kaubavedude maht raudteel ning vajadus ekspedeerimisteenuste järele on tulenevalt sanktsioonidest jätkuvalt madal kuid töö keerukus ja sellega seotud tasu kasvanud. Vaatamata üle nelja korra vähenenud kaubaveo turule, tegutseb kolm korda rohkem veoettevõid kui seni. Lisaks senisele riiklikule monopolile osutab kaubaveoteenust nüüd ka Läti riiklik veoettevõtte LDZ ning Go Rail. Kasutame madalperioodi, et prognoosida turu arengut lähiaastatel ja teha investeeringud raudteeveeremi, vagunipargi ja ehitustehnika pargi uuendamiseks ning täiendamiseks sellest lähtuvalt.

- **Turism** – nii hotell kui reisibüroo jätkasid kasumlikku igapäevast majandustegevust. Hotellis jätkasime klienditeekonna parendamist s.h digitaliseerimist, sarnased väiksed arendusprojektid on plaanis ka 2024.a. Kulminatsiooniks saab olema hotelli juhtimistarkvara vahetus. Reisibüroo müügimaht jõudis 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 ja Meloni ärikeskus jätkasid tavapärase majandustegevusega ning jätkati ettevalmistusi tulevase ärihoone arendamiseks. 2023.a. kehtestati selleks vajalik detailplaneering.

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.

## FINANTSNÄITAJAD

Tuhandetes eurodes (välja arvatud suhtarvud)

| Aasta kohta                                                                                                                      | 2023              | 2022              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Müügitulu                                                                                                                        | 142 406           | 103 812           |
| Muud äritulud                                                                                                                    | 559               | 1 545             |
| Brutokasum                                                                                                                       | 57 571            | 37 380            |
| Ärikasum                                                                                                                         | 15 289            | 2 762             |
| Kasum enne tulumaksu ja vähemusosalust                                                                                           | 11 958            | 3 454             |
| Emaettevõtte omanikele kuuluv puhaskasum                                                                                         | 11 993            | 5 447             |
| Kasum enne intressi, tulumaksu ja amortisatsiooni (EBITDA)                                                                       | 23 341            | 12 349            |
| <b>Aastalõpu seis</b>                                                                                                            | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
| VARAD KOKKU                                                                                                                      | <b>134 588</b>    | <b>126 229</b>    |
| Käibevara                                                                                                                        | 35 834            | 30 178            |
| Põhivara                                                                                                                         | 98 754            | 96 051            |
| KOHUSTUSED KOKKU                                                                                                                 | <b>76 321</b>     | <b>79 922</b>     |
| Lühiajalised kohustused                                                                                                          | 28 200            | 31 156            |
| Pikaajalised kohustused                                                                                                          | 48 121            | 48 766            |
| OMAKAPITAL KOKKU                                                                                                                 | <b>58 268</b>     | <b>46 308</b>     |
| Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital                                                                                         | 58 173            | 48 173            |
| Vähemusosalus                                                                                                                    | 95                | -1 865            |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (1)                                                                                         | 1,27              | 0,97              |
| Omakapital varadest (2)                                                                                                          | 0,43              | 0,37              |
| Omakapital võlakohustustest (3)                                                                                                  | 0,76              | 0,58              |
| <b>Tulukuse näitajad</b>                                                                                                         |                   |                   |
| Puhaskasumi marginaal (4)                                                                                                        | 0,08              | 0,05              |
| Ärikasumi marginaal (5)                                                                                                          | 0,11              | 0,03              |
| Brutokasumi marginaal (6)                                                                                                        | 0,40              | 0,36              |
| Varade tootlus (7)                                                                                                               | 0,10              | 0,05              |
| Varade tulukus (8)                                                                                                               | 1,22              | 0,92              |
| Omakapitali tootlus (9)                                                                                                          | 0,24              | 0,08              |
| Kulu-tulu suhe (10)                                                                                                              | 0,89              | 0,97              |
| <b>Suhtarvude selgitused</b>                                                                                                     |                   |                   |
| (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 = emettevõtte omanikele kuuluv puhaskasum/müügitulu                                                    |                   |                   |
| (5) Ärikasumi marginaal = ärikasum/müügitulu                                                                                     |                   |                   |
| (6) Brutokasumi marginaal = brutokasum/müügitulu                                                                                 |                   |                   |
| (7) Varade tootlus (ROA) = emettevõtte 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)

|                                                                          | 31.12.2023         | 31.12.2022         | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------|
| Varad                                                                    |                    |                    |         |
| Käibevarad                                                               |                    |                    |         |
| Raha                                                                     | 6 871 035          | 2 231 254          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                                                     | 23 520 764         | 23 521 857         | 3       |
| Varud                                                                    | 5 441 895          | 4 918 235          | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                                                  | <b>35 833 694</b>  | <b>30 671 346</b>  |         |
| Põhivarad                                                                |                    |                    |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse                             | 82 891             | 82 891             |         |
| Nõuded ja ettemaksed                                                     | 1 501 500          | 2 361 325          | 3       |
| Kinnisvarainvesteeringud                                                 | 53 539 773         | 53 539 773         | 8       |
| Materiaalsed põhivarad                                                   | 43 543 719         | 39 421 313         | 9       |
| Immateriaalsed põhivarad                                                 | 86 415             | 646 051            | 10      |
| <b>Kokku põhivarad</b>                                                   | <b>98 754 298</b>  | <b>96 051 353</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                                                       | <b>134 587 992</b> | <b>126 722 699</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                                                 |                    |                    |         |
| Kohustised                                                               |                    |                    |         |
| Lühiajalised kohustised                                                  |                    |                    |         |
| Laenukohustised                                                          | 6 082 871          | 8 643 996          | 13      |
| Võlad ja ettemaksed                                                      | 15 555 701         | 22 530 203         | 14      |
| Eraldised                                                                | 6 561 175          | 474 691            | 14      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>                                     | <b>28 199 747</b>  | <b>31 648 890</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                                                  |                    |                    |         |
| Laenukohustised                                                          | 48 009 155         | 48 582 100         | 13      |
| Võlad ja ettemaksed                                                      | 63 491             | 138 209            | 14      |
| Eraldised                                                                | 48 287             | 45 984             |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>                                     | <b>48 120 933</b>  | <b>48 766 293</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                                                  | <b>76 320 680</b>  | <b>80 415 183</b>  |         |
| Omakapital                                                               |                    |                    |         |
| Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital              |                    |                    |         |
| Aktiivkapital nimiväärtuses                                              | 25 565             | 25 565             | 16      |
| Registreerimata aktiivkapital                                            | 2 435              | 0                  | 16,26   |
| Kohustuslik reservkapital                                                | 2 556              | 2 556              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                             | 46 148 529         | 42 697 222         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                              | 11 993 462         | 5 447 521          |         |
| <b>Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital</b> | <b>58 172 547</b>  | <b>48 172 864</b>  |         |
| Vähemususalus                                                            | 94 765             | -1 865 348         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                                                  | <b>58 267 312</b>  | <b>46 307 516</b>  |         |

|                                |             |             |  |
|--------------------------------|-------------|-------------|--|
| Kokku kohustised ja omakapital | 134 587 992 | 126 722 699 |  |
|--------------------------------|-------------|-------------|--|

## Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                          | 2023              | 2022             | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|---------|
| Müügitulu                                                | 142 405 590       | 103 811 629      | 17      |
| Muud äritulud                                            | 559 332           | 1 544 557        | 18      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                      | -85 394 404       | -67 976 869      | 19      |
| Mitmesugused tegevuskulud                                | -5 210 442        | -3 249 052       | 20      |
| Tööjõukulud                                              | -28 519 594       | -24 487 029      | 21      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                      | -8 011 507        | -6 610 415       |         |
| Muud ärikulud                                            | -539 995          | -270 540         | 22      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                                 | <b>15 288 980</b> | <b>2 762 281</b> |         |
| Intressitulud                                            | 85 606            | 104 135          |         |
| Intressikulud                                            | -3 456 950        | -2 388 766       | 23      |
| Muud finantstulud ja -kulud                              | 39 981            | 2 976 442        | 24      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>              | <b>11 957 617</b> | <b>3 454 092</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                       | <b>11 957 617</b> | <b>3 454 092</b> |         |
| Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist) | 11 993 462        | 5 447 521        |         |
| Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)                  | -35 845           | -1 993 429       |         |

## Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                | 2023              | 2022              | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                         |                   |                   |         |
| Ärikasum (kahjum)                                              | 15 288 980        | 2 762 281         |         |
| Korrigeerimised                                                |                   |                   |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                            | 8 011 507         | 6 610 414         | 9,10    |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist                              | -181 751          | -258 657          | 9,10    |
| Muud korrigeerimised                                           | 6 605             | -664 310          |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                   | <b>7 836 361</b>  | <b>5 687 447</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus              | 18 636            | -1 107 479        | 3       |
| Varude muutus                                                  | -527 545          | -2 669 662        | 4       |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus          | -890 544          | -2 884 556        | 14      |
| Makstud intressid                                              | -2 397 027        | -1 293 393        | 23      |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                            | <b>19 328 861</b> | <b>494 638</b>    |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                               |                   |                   |         |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -4 883 684        | -1 972 157        | 9,10    |
| Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist   | 546 806           | 563 568           | 9,10    |
| Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel       | 0                 | 315 710           | 6       |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel                            | -816              | -25 000           | 6       |
| Antud laenud                                                   | -40 000           | 247 554           | 3       |
| Antud laenude tagasimaksed                                     | 0                 | 22 256            |         |
| Laekunud intressid                                             | 17 806            | 31 675            | 24      |
| Muud väljamaksed investeerimistegevusest                       | -1 399 174        | 0                 |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                  | <b>-5 759 062</b> | <b>-816 394</b>   |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                              |                   |                   |         |
| Saadud laenud                                                  | 675 000           | 4 089 000         | 13      |
| Saadud laenude tagasimaksed                                    | -3 727 557        | -5 463 459        | 13      |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                             | -5 879 896        | -6 991 170        | 11,13   |
| Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest                     | 2 435             | 0                 | 16      |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                 | <b>-8 930 018</b> | <b>-8 365 629</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                          | <b>4 639 781</b>  | <b>-8 687 385</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                     | 2 231 254         | 10 918 639        | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                       | <b>4 639 781</b>  | <b>-8 687 385</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                       | 6 871 035         | 2 231 254         | 2       |

## Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                   |                                                             |                                  |                              |                             |               | Kokku      |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------|------------|
|                                   | Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital |                                  |                              |                             | Vähemusosalus |            |
|                                   | Aktiivkapital<br>nimiväärtuses                              | Registreerimata<br>aktiivkapital | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |               |            |
| 31.12.2021                        | 25 565                                                      | 0                                | 2 556                        | 46 657 461                  | -3 944 224    | 42 741 358 |
| Korrigeeritud saldo<br>31.12.2021 | 25 565                                                      | 0                                | 2 556                        | 46 657 461                  | -3 944 224    | 42 741 358 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)    | 0                                                           | 0                                | 0                            | 5 447 521                   | -1 993 429    | 3 454 092  |
| Muud muutused<br>omakapitalis     | 0                                                           | 0                                | 0                            | -3 960 239                  | 4 072 305     | 112 066    |
| 31.12.2022                        | 25 565                                                      | 0                                | 2 556                        | 48 144 743                  | -1 865 348    | 46 307 516 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)    | 0                                                           | 0                                | 0                            | 11 993 462                  | -35 845       | 11 957 617 |
| Emiteeritud aktiivkapital         | 0                                                           | 2 435                            | 0                            | 0                           | 0             | 2 435      |
| Muud muutused<br>omakapitalis     | 0                                                           | 0                                | 0                            | -1 996 214                  | 1 995 958     | -256       |
| 31.12.2023                        | 25 565                                                      | 2 435                            | 2 556                        | 58 141 991                  | 94 765        | 58 267 312 |

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 ning 2023 märtsis 10%, muudatus saldodes 1 995 958 eurot. (Lisa 6).

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

AS Go Group (edaspidi: emaettevõtte) 2023. 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.

#### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eesti reisiettevõtete turul on tänaseks välja kujunenud praktika, kus müügituluna kajastatakse müüdnud reisiteenuste kogukäive ning ostjate/hankijate nõuded ja ettemaksed kajastatakse brutomeetodil (kogusummas). Alates käesolevast aruandeaastast kajastab GoGroup AS tütarettevõtte GoTravel AS müügituluna müüdnud reisiteenuste kogukäibe ning ostjate-hankijate nõuded ja ettemakseid brutomeetodil.

Eelmistel perioodidel kajastati kogutulu tegevusaruandes ning müügituluna kajastati teenitud marginaal ja agenditasud (analoogiliselt käibedeklaratsioonidega), ostjate/hankijate nõuded ja ettemaksed kajastati osas, mis oli bilansipäevaks muutunud sissenõutavaks või ette makstud.

Lisaks eelnevale aitab aastaaruandes turuliidritega sarnaste arvestuspõhimõtete kasutamine võrrelda majandustulemusi, annab selgema võrdluspildi suuremate reisiettevõtete positsioonist turul nii hankijatele kui klientidele (s.h. suurkliendide korraldatavatel reisiteenuste hangetel).

Arvestuspõhimõtete muutus mõjutab võrdlusperioodi bilanssi ja kasumiaruannet.

Andmete võrreldavuse tagamiseks on 2022 majandusaasta võrdlusandmeid alljärgnevalt:

| Lisarea nimetus                     | 31.12.2022  | Muutus      | 31.12.2022  |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Nõuded ja ettemaksed                | 23 028 712  | 493 145     | 23 521 857  |
| Võlad ja ettemaksed                 | 22 037 058  | 493 145     | 22 530 203  |
| Müügitulu                           | 90 158 684  | 13 652 945  | 103 811 629 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -54 323 924 | -13 652 945 | -67 976 869 |

#### 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 õiglasest väärtusest 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 kohe sel tuluna.

### Tütarettevõtete müük

Müüdud tütarettevõtete tulused 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 õiglasest väärtusest 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 ettemaksed

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 laekuv 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 müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

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

### 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. Õiglase 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 kasulikust 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 kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik 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 õiglase 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 tuluse 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 õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus 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 suurus 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 õiglasel väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

#### **Tulud**

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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, 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 ülevaastust.

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 täitmisega 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) ettevõtted, millel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle;

(b) ettevõtte või tema emaettevõtte juhtkond ja ettevõtte eraisikute 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)

|                   | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|-------------------|------------------|------------------|
| Sularaha kassas   | 47 548           | 46 939           |
| Pangakontod       | 6 498 151        | 2 171 519        |
| Raha teel jms.    | 325 336          | 12 796           |
| <b>Kokku raha</b> | <b>6 871 035</b> | <b>2 231 254</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                      | 31.12.2023        | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |                  | Lisa nr |
|--------------------------------------|-------------------|----------------------------------|---------------------|------------------|---------|
|                                      |                   | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta      |         |
| Nõuded ostjate vastu                 | 12 218 890        | 12 218 890                       | 0                   | 0                |         |
| Ostjatelt laekumata arved            | 12 905 095        | 12 905 095                       | 0                   | 0                |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded      | -686 205          | -686 205                         | 0                   | 0                |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded   | 162 201           | 162 201                          | 0                   | 0                |         |
| Laenunõuded                          | 3 720 639         | 2 220 639                        | 0                   | 1 500 000        | 5       |
| Muud nõuded                          | 491 828           | 491 828                          | 0                   | 0                |         |
| Intressinõuded                       | 489 055           | 489 055                          | 0                   | 0                |         |
| Viitlaekumised                       | 2 773             | 2 773                            | 0                   | 0                |         |
| Ettemaksed                           | 3 530 113         | 3 530 113                        | 0                   | 0                |         |
| Tulevaste perioodide kulud           | 1 277 932         | 1 277 932                        | 0                   | 0                |         |
| Muud makstud ettemaksed              | 2 252 181         | 2 252 181                        | 0                   | 0                |         |
| Dotatsiooninõuded                    | 1 218 623         | 1 218 623                        | 0                   | 0                |         |
| Muud nõuded                          | 5 932 196         | 5 930 696                        | 1 500               | 0                |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad muud nõuded | -2 252 226        | -2 252 226                       | 0                   | 0                |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>    | <b>25 022 264</b> | <b>23 520 764</b>                | <b>1 500</b>        | <b>1 500 000</b> |         |

|                                      | 31.12.2022        | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                      |                   | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu                 | 9 100 522         | 9 100 522                         | 0                   | 0           |         |
| Ostjatelt laekumata arved            | 9 409 983         | 9 409 983                         | 0                   | 0           |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded      | -309 461          | -309 461                          | 0                   | 0           |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded   | 275 847           | 275 847                           | 0                   | 0           |         |
| Laenunõuded                          | 3 558 872         | 2 280 639                         | 1 278 233           | 0           | 5       |
| Muud nõuded                          | 1 528 611         | 445 519                           | 1 083 092           | 0           |         |
| Intressinõuded                       | 1 505 128         | 422 036                           | 1 083 092           | 0           |         |
| Viitlaekumised                       | 23 483            | 23 483                            | 0                   | 0           |         |
| Ettemaksed                           | 4 536 295         | 4 536 295                         | 0                   | 0           |         |
| Tulevaste perioodide kulud           | 4 536 295         | 4 536 295                         | 0                   | 0           |         |
| Lepingutest tulenevad nõuded         | 1 753 050         | 1 753 050                         | 0                   | 0           |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad muud nõuded | -2 109 494        | -2 109 494                        | 0                   | 0           |         |
| Dotatsiooninõuded                    | 1 316 939         | 1 316 939                         | 0                   | 0           |         |
| Muud nõuded                          | 5 922 540         | 5 922 540                         | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>    | <b>25 883 182</b> | <b>23 521 857</b>                 | <b>2 361 325</b>    | <b>0</b>    |         |

Antud laenud on väljastatud eurodes, intressimäärad jäävad vahemikku 4-12% ning laekumistähtajad on 2024 - 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 (2022: 3 500 000).

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|------------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal   | 4 598 673        | 3 940 956        |
| Lõpetamata toodang     | 183 863          | 59 159           |
| Müügiks ostetud kaubad | 565 332          | 694 525          |
| Ettemaksed varude eest | 94 027           | 223 595          |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>5 441 895</b> | <b>4 918 235</b> |

Varude allahindluseid kokku 2023 aastal oli 116 595 eurot (2022: 14 193 eurot).

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2023     |                  | 31.12.2022     |                  |
|-----------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                                               | Ettemaks       | Maksuvõlg        | Ettemaks       | Maksuvõlg        |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0              | 165              | 5 025          | 570              |
| Käibemaks                                     | 89 737         | 463 474          | 195 811        | 336 968          |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0              | 515 207          | 0              | 448 271          |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0              | 2 668            | 0              | 3 996            |
| Sotsiaalmaks                                  | 0              | 1 185 595        | 0              | 1 041 002        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0              | 22 698           | 0              | 20 273           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0              | 67 472           | 0              | 59 306           |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 47 224         | 153              | 56 981         | 394              |
| Ettemaksukonto jääk                           | 25 240         |                  | 18 030         |                  |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>162 201</b> | <b>2 257 432</b> | <b>275 847</b> | <b>1 910 780</b> |

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

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 (%) |            |
|                                                        |                                     |            |                                                           | 31.12.2022       | 31.12.2023 |
| 10786964                                               | GoProperty AS                       | Eesti      | Kinnisvara- ja transpordivahendite haldamine ja rentimine | 100              | 100        |
| 10786869                                               | GoRailservices AS (end. GoCraft AS) | Eesti      | Raudteeveeremi remont, hooldus ja ehitus                  | 100              | 0          |
| 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                                                | 90               | 100        |
| 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                                     | 90               | 90         |
| 54103036521                                            | Salacas Terminals SIA               | Läti       | Likvideerimisel                                           | 99.95            | 99.95      |
| 42103093295                                            | GoForwardSIA                        | Läti       | Veoste ekspedeerimine                                     | 90               | 90         |
| 10404483                                               | Melon Ärikeskuse OÜ                 | Eesti      | Kinnisvara                                                | 100              | 100        |
| 16872860                                               | GoCraft OÜ                          | Eesti      | Töötlev tööstus                                           | 0                | 100        |

| Omandatud osalused     |                     |                    |                                  |
|------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| Tütarettevõtja nimetus | Omandatud osaluse % | Omandamise kuupäev | Omandatud osaluse soetusmaksumus |
| Rävala Kaheksa OÜ      | 10                  | 21.03.2023         | 255                              |

2022 ja 2023 majandusaastal soetas Go Group AS lisaks 42% tütarettevõtte Rävala Kaheksa OÜ osakutest nimiväärtusega 2022 aastal 816.-€ ja 2023 aastal 255.-€.

2023 majandusaastal jagunes tütarettevõtte GoCraft AS, uus eraldunud ettevõtte sai ärinimeks GoCraft OÜ, alles jäänud ettevõtte ärinimeks sai GoRailservices AS. 31.12.2023 seisuga ühinesid tütarettevõtte GoRailservices AS ja GoRail AS.

Lisainfo lisas 10.

## Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                               |            |                                                         |                  |            |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------|------------|---------------------------------------------------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood                            | Sidusettevõtja nimetus        | Asukohamaa | Põhitegevusala                                          | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                               |            |                                                         | 31.12.2022       | 31.12.2023 |
| 106609602                                              | Mildec Pro OÜ                 | Eesti      | Muu mujal liigitamata tootmine (32991)                  | 25               | 25         |
| 12580735                                               | East-West Express OÜ          | Eesti      | Majandustegevus puudub                                  | 50               | 50         |
| 12915733                                               | Tehnoloogia Rakenduskeskus OÜ | Eesti      | Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused (62091) | 7.12             | 7.12       |

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

2023 majandusaasta tehinguid ei toimunud.

## Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Õiglase väärtuse meetod |                   |
|-------------------------|-------------------|
|                         |                   |
| <b>31.12.2022</b>       | 53 539 773        |
| <b>31.12.2023</b>       | <b>53 539 773</b> |

|                                                 | 2023      |  |
|-------------------------------------------------|-----------|--|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu  | 1 311 660 |  |
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | -769 092  |  |

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): 2022 ja 2023. aasta lõpus on kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtus jäänud samaks.

Juhtkonna eksperdi poolt koostatud hindamismudelis kasutatud teised olulised eeldused on võrdväärsed turul analoogsete objektide hindamisel tehtud eeldustega ning on järgmised: väljarenditavate pindade keskmine vakants 3%-6%, arendusperioodi diskontomäär 12% ja kapitalisatsioonimäär 6,5%. Ehitus- ja rendihindade prognoosimisel kasutati kinnisvaraekspertide abi ning need on võrdväärsed muude samasuguste kinnisvaraobjektidega. Läbi viidud hindamisel kasutatud sisenditest omab väärtusele kõige suuremat mõju kasutatud kapitalisatsioonimäär ja planeeritav ajakava.

Tütarettevõtte Melon Ärikeskuse OÜ kinnisvara õiglase väärtuse kajastamisel 2023 ja 2022 aastal on kasutatud sõltumatu eksperdi seisuga 31.01.2022 läbi viinud kinnisvara

hindamist diskonteeritud rahavoogude meetodil. Kasutatud eeldused: diskontomäär on 7% , kapitalisatsioonimäär 6% ning kulude tõusu määr 2%.

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 |             |
|                                      |          | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |                             |                      |             |
| 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  |
|                                      |          |                    |                            |                         |                    |                             |                      |             |
| Ostud ja parendused                  | 0        | 7 335 002          | 59 804                     | 2 294 312               | 9 689 118          | 99 228                      | 2 035 453            | 11 823 799  |
| Amortisatsioonikulu                  | -1 478   | -5 977 997         | -65 583                    | -1 103 674              | -7 147 254         | -137 856                    | 0                    | -7 286 588  |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu | 0        | -2 000             | 0                          | -5 198                  | -7 198             | 0                           | 0                    | -7 198      |
| Müügid (jääkmaksumuses)              | 0        | -348 509           | -1 452                     | -12 794                 | -362 755           | 0                           | 0                    | -362 755    |
| Ümberliigitamised                    | 0        | 0                  | 0                          | 239 379                 | 239 379            | 0                           | -284 231             | -44 852     |
|                                      |          |                    |                            |                         |                    |                             |                      |             |
| 31.12.2023                           |          |                    |                            |                         |                    |                             |                      |             |
| Soetusmaksumus                       | 504 059  | 58 301 666         | 425 956                    | 17 373 133              | 76 100 755         | 1 140 025                   | 2 435 861            | 80 180 700  |
| Akumuleeritud kulum                  | -459 144 | -25 062 026        | -270 197                   | -10 455 609             | -35 787 832        | -390 005                    | 0                    | -36 636 981 |
| Jääkmaksumus                         | 44 915   | 33 239 640         | 155 759                    | 6 917 524               | 40 312 923         | 750 020                     | 2 435 861            | 43 543 719  |

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                    | 2023           |
|--------------------|----------------|
| Masinad ja seadmed | 544 506        |
| <b>Kokku</b>       | <b>544 506</b> |

Aruande aastal soetati kapitalirendi tingimustel masinaid ja seadmeid kokku 7 202 441 euro väärtuses (2022: 11 292 027 eurot).

Materiaalse põhivara mahakandmiseid amortiseerumise tõttu teostati summas 817 402 eurot (2022: 464 522 eurot) ja allahindlusi väärtuse languse tõttu teostati lisaks summas 5198 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 lisa 15.

## Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |              |                               | Kokku      |
|---------------------|--------------|-------------------------------|------------|
|                     | Firmaväärtus | Muud immateriaalsed põhivarad |            |
| <b>31.12.2022</b>   |              |                               |            |
| Soetusmaksumus      | 362 596      | 1 469 241                     | 1 831 837  |
| Akumuleeritud kulum | -362 596     | -823 190                      | -1 185 786 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0            | 646 051                       | 646 051    |
|                     |              |                               |            |
| Ostud ja parendused | 0            | 160 086                       | 160 086    |
| Amortisatsioonikulu | 0            | -719 722                      | -719 722   |
|                     |              |                               |            |
| <b>31.12.2023</b>   |              |                               |            |
| Soetusmaksumus      | 362 596      | 1 313 708                     | 1 676 304  |
| Akumuleeritud kulum | -362 596     | -1 227 293                    | -1 589 889 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0            | 86 415                        | 86 415     |

Täiendav info lisas 6.

Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

-Arendusväljaminekud 5 aastat

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

## Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2023 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Kapitalirendikohustused              | 32 570 159 | 5 252 871                         | 23 077 202          | 4 240 086   | 1,9-5,5%     | EUR         | 2024-2030   |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 32 570 159 | 5 252 871                         | 23 077 202          | 4 240 086   |              |             |             |
|                                      |            |                                   |                     |             |              |             |             |
|                                      | 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   |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 31 533 413 | 5 085 189                         | 20 327 816          | 6 120 408   |              |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                   |                   |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                          | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |

|                    |                   |                   |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Masinad ja seadmed | 36 253 586        | 35 165 888        |
| <b>Kokku</b>       | <b>36 253 586</b> | <b>35 165 888</b> |

Täiendav info lisas 13.

## Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rendileandja

|                                                          | 2023              | 2022              |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kasutusrenditulu                                         | 2 212 593         | 1 663 402         |
| Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus |                   |                   |
| Kinnisvarainvesteeringud                                 | 45 878 173        | 45 878 173        |
| Masinad ja seadmed                                       | 1 558 654         | 3 311 150         |
| <b>Kokku</b>                                             | <b>47 436 827</b> | <b>49 189 323</b> |

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                  | 2023      | 2022      |
|------------------|-----------|-----------|
| Kasutusrendikulu | 4 254 211 | 2 696 458 |

## Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

|                               | 31.12.2023 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär           | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|-------------------------------|------------|-----------------------------------|------------------------|-------------|------------------------|-------------|-------------|
|                               |            | 12 kuu<br>jooksul                 | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |                        |             |             |
| Pikaajalised laenud           |            |                                   |                        |             |                        |             |             |
| Pikaajalised laenud           | 16 343 208 | 0                                 | 16 343 208             | 0           | 4-12%                  | EUR         | 2024        |
| Pikaajalised pangalaenud      | 4 939 076  | 705 000                           | 4 234 076              | 0           | 6 kuu<br>euribor+2,95% | EUR         | 2024,2025   |
| Pikaajalised laenud kokku     | 21 282 284 | 705 000                           | 20 577 284             | 0           |                        |             |             |
| Kapitalirendikohustised kokku | 32 570 159 | 5 252 871                         | 23 077 202             | 4 240 086   |                        |             |             |
| Muud laenukohustised          |            |                                   |                        |             |                        |             |             |
| Muud laenukohustised          | 239 583    | 125 000                           | 114 583                | 0           | 6k euribor +<br>2%     | EUR         | 2025        |
| Muud laenukohustised kokku    | 239 583    | 125 000                           | 114 583                | 0           |                        |             |             |
| Laenukohustised kokku         | 54 092 026 | 6 082 871                         | 43 769 069             | 4 240 086   |                        |             |             |
|                               |            |                                   |                        |             |                        |             |             |
|                               | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär           | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                               |            | 12 kuu<br>jooksul                 | 1 - 5 aasta<br>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 +<br>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   |                        |             |             |
| Muud laenukohustised          |            |                                   |                        |             |                        |             |             |
| Muud laenukohustised          | 364 583    | 125 000                           | 239 583                | 0           | 6k euribor +<br>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   |                        |             |             |

Täiendav info laenude tagatiste osas lisades 15 ja 25.

Kõikide laenukohustuste alusvaluutaks 31.12.2023 ja 31.12.2022 seisuga on euro.

Laenude maksetähtajad on vahemikus 2024 kuni 2030, sh. pangalaenude ja -liisingute tähtajad 2024 kuni 2030.

Täiendav info lisades 8 ja 11.

## Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023        | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|----------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                  |                   | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 5 766 549         | 5 766 549                         | 0                   |
| Võlad töövõtjatele               | 2 707 392         | 2 707 392                         | 0                   |
| Maksuvõlad                       | 2 257 432         | 2 257 432                         | 0                   |
| Muud võlad                       | 156 424           | 92 933                            | 63 491              |
| Intressivõlad                    | 31 237            | 0                                 | 31 237              |
| Muud viitvõlad                   | 125 187           | 92 933                            | 32 254              |
| Saadud ettemaksed                | 4 731 395         | 4 731 395                         | 0                   |
| Tulevaste perioodide tulud       | 20 936            | 20 936                            | 0                   |
| Muud saadud ettemaksed           | 4 710 459         | 4 710 459                         | 0                   |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>15 619 192</b> | <b>15 555 701</b>                 | <b>63 491</b>       |

  

|                                  | 31.12.2022        | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|----------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                  |                   | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 7 264 495         | 7 264 495                         | 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                   |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>22 668 412</b> | <b>22 530 203</b>                 | <b>138 209</b>      |

31.12.2023 ja 31.12.2022 seisuga seotud osapoolte vahelised saldod on toodud lisades 5 ja 25.

Lühiajaliste kohustuste all bilansis on 2023 a. oluline muutus eraldiste real.

2023 aasta saldo on 6 561 175 eurot (2022: 474 691 eurot), sisaldades tütarettevõtete projektidega lepingulisi garantiid- jm. sarnaseid kohustusi.

GoTrack OÜ lühiajaliste eraldistena on välja toodud vaegtööd Riisipere-Vasalemma raudtee kapitaalremont hankel 148 750 eurot, Aegviidu-Tapa kapitaal remont ja õgvenduste ehitus 223989 eurot, hooldustööd Eesti Raudtee taristul 2023. aastal 85 000 eurot, mis kõik realiseeruvad 2024 aasta jooksul. Garantiireserv on moodustatud Aegviidu-Tapa kapitaal remont ja õgvenduste ehitus 223 205 eurot ja Tapa sorteerimispargi rekonstrueerimine 97 753 eurot.

Oluline saldo on üleval tütarettevõtte GoCraft OÜ bilansis 5 201 441 eurot, mis on seotud lepinguga Eesti Kaitseinvesteeringute Keskusega ning realiseerub 12 kuu jooksul, 2024 aastal.

## Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

|                                             | 31.12.2023        | 31.12.2022        |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                   |                   |
| Võimalikud dividendid                       | 46 513 593        | 38 515 794        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 11 628 398        | 9 628 949         |
| Antud garantiid                             | 24 041 370        | 17 505 488        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>82 183 361</b> | <b>65 650 231</b> |

Kinnisvarainvesteeringule asukohaga Rävala 8, Tallinn on seatud hüpoteek summas 17,78 miljonit eurot ning objekti bilansiline väärtus 31.12.2023 seisuga on 45 miljonit eurot (31.12.2022: 45 miljonit eurot).

Seisuga 31.12.2023 oli ettevõtte GoTravel AS (tütarettevõtte) garantiileping reisiteenuste vahendamise tulenevate kohustuste tagamiseks kogusummas 539 tuhat eurot (2022: 344 tuhat eurot). Garantii on väljastanud Swedbank Go Group AS käendusel Tarbijakaitse- ja Tehnilise Järelevalve Ametile Turismiseadusest tulenevast kohustusest.

31.12.2022 seisuga oli ettevõttele GoRailservices AS väljastatud garantiisid liising- ning lepingukohustuste täitmiseks kokku summas 340 tuhat eurot. 31.12.2023 seisuga on ettevõtte ühinenud GoRail AS'ga ning liisingkohustused võttis üle ühendav ettevõtte. Lepingutest tulenevaid kohustusi ei olnud.

31.12.2023 seisuga oli AS-le GoBus väljastatud garantiikirja tagatiseks seatud kommertspant AS GoBus vallasvarale summas 1300 tuhat eurot, garantiikirja alusel nõuete esitamise lõpptähtpäev on 30.06.2024.

Kokku on tütarettevõtetele AS GoBus, AS GoTravel, OÜ GoTrack, GoRailswervices AS'ile välja antud käendusi ja garantiisid tegevus- ja või finantskohustuste täitmiseks 24041 tuhat euro ulatuses.

Täiendav info lisas 9 ja 13.

## Lisa 16 Aktsiakapital (eurodes)

|                      | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 25 565     | 25 565     |
| Aktsiate arv (tk)    | 40 000     | 40 000     |
| Aktsiate nimiväärtus | 0.70       | 0          |

Nimiväärtusel puudub hind kuni 21.12.2023, seisuga 31.12.2023 on nimiväärtuse hinnaks 0,70 (null koma seitsekümmend) eurot.

2023 majandusaastal tehti täiendav sissemakse aktsionäride poolt summas 2435.- eurot, mis Äriregistris on kajastatud 12.01.2024 alates on ettevõtte aktsiakapital 28 000.-€

Aktsiaseltsi aktsiakapitali minimaalsuurus on 25 000 (kakskümmend viis tuhat) eurot ja maksimaalsuurus 100 000 (üks sada tuhat) eurot. Nimetatud piires võib aktsiakapitali suurendada või vähendada ilma põhikirja muutmata.

Aktsiakapital koosneb üht liiki nimelistest aktsiatest, iga aktsia nimiväärtus on 0,70 (null koma seitsekümmend) eurot ja annab aktsionäride üldkoosolekul 1 (ühe) hääle.

## Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2023               | 2022               |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                    |                    |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                    |                    |
| Eesti                                             | 136 646 566        | 98 266 072         |
| Soome                                             | 2 290 531          | 1 954 727          |
| Taani                                             | 75 153             | 19 248             |
| Läti                                              | 472 424            | 566 720            |
| Hispaania                                         | 209 884            | 101 961            |
| Austria                                           | 0                  | 7 768              |
| Leedu                                             | 131 617            | 59 155             |
| Rootsi                                            | 56 103             | 20 718             |
| Belgia                                            | 224 685            | 0                  |
| Holland                                           | 103 913            | 611 096            |
| Saksamaa                                          | 140 686            | 112 182            |
| Itaalia                                           | 483 100            | 0                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                | 259 590            | 196 717            |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>141 094 252</b> | <b>101 916 364</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                    |                    |
| Kasahstan                                         | 383 903            | 1 042 827          |
| Venemaa                                           | 354 470            | 288 160            |
| Suurbritannia                                     | 62 926             | 117 366            |
| Hiina                                             | 126 155            | 15 515             |
| Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud         | 383 884            | 431 397            |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>1 311 338</b>   | <b>1 895 265</b>   |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>142 405 590</b> | <b>103 811 629</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                    |                    |
| Reisijateveo teenused                             | 52 010 040         | 41 234 752         |
| Kütuse müük                                       | 13 226 055         | 13 353 298         |
| Ehitustegevus                                     | 26 323 849         | 12 126 376         |
| Masinate remont                                   | 21 760 854         | 9 881 681          |
| Teenustööd                                        | 5 011 965          | 4 158 293          |
| Veoste ekspedeerimine                             | 2 257 692          | 2 883 046          |
| Majutus ja muud teenused hotellis                 | 2 179 943          | 2 052 163          |
| Renditeenused                                     | 2 562 703          | 1 901 016          |
| Reisibüroode tegevus                              | 16 811 656         | 14 988 650         |
| Muud tegevusalad                                  | 260 833            | 1 232 354          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>142 405 590</b> | <b>103 811 629</b> |

Lisainformatsioon lisas 8 ja 12.

## Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

|                                                            | 2023           | 2022             |
|------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Kasum materiaaalsete põhivarade müügist                    | 218 697        | 258 657          |
| Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest | 0              | 664 310          |
| Tulu sihtfinantseerimisest                                 | 142 620        | 3 154            |
| Kasum valuutakursi muutustest                              | 1 679          | 96 045           |
| Trahvid, viivised ja hüvitised                             | 143 708        | 19 062           |
| Muud                                                       | 52 628         | 503 329          |
| <b>Kokku muud äritulud</b>                                 | <b>559 332</b> | <b>1 544 557</b> |

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

Täiendav info lisas 8.

## Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                   | 2023              | 2022              | Lisa nr |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Tooraine ja materjal                              | 4 806 285         | 2 802 595         |         |
| Varude allahindlus ja mahakandmine                | 116 595           | 14 193            | 4       |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                    | 20 406 544        | 17 709 565        |         |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                  | 35 324 848        | 18 129 240        |         |
| <b>Energia</b>                                    | <b>9 298 085</b>  | <b>14 057 951</b> |         |
| Elektrienergia                                    | 168 089           | 173 521           |         |
| Soojusenergia                                     | 245 229           | 293 980           |         |
| Kütus                                             | 8 884 767         | 13 590 450        |         |
| Veevarustusteenused                               | 82 441            | 71 425            |         |
| Alltöövõtutööd                                    | 2 339 441         | 4 867 240         |         |
| Transpordikulud                                   | 2 098 164         | 2 253 352         |         |
| Üür ja rent                                       | 2 636 538         | 1 874 418         |         |
| Tööjõurent                                        | 1 114 221         | 719 120           |         |
| Masinate remondikulud (varuosad, hooldus, remont) | 4 474 603         | 3 208 113         |         |
| Kindlustus ja kohustuslikud maksud                | 484 738           | 341 959           |         |
| Lähetuskulud                                      | 371 523           | 274 359           |         |
| Hoonete ja rajatiste hooldus ja remont            | 948 604           | 527 786           |         |
| Maamaks                                           | 50 832            | 36 387            |         |
| Muud                                              | 840 942           | 1 089 166         |         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>  | <b>85 394 404</b> | <b>67 976 869</b> |         |

Täiendav info lisades 11 ja 12.

## Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                           | 2023             | 2022             |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| Üür ja rent                               | 1 617 673        | 822 040          |
| <b>Energia</b>                            | <b>440 261</b>   | <b>473 461</b>   |
| Elektrienergia                            | 65 842           | 56 377           |
| Soojusenergia                             | 10 337           | 64 255           |
| Kütus                                     | 364 082          | 352 829          |
| Veevarustusteenused                       | 4 453            | 4 730            |
| Mitmesugused bürookulud                   | 756 405          | 560 412          |
| Uurimis- ja arengukulud                   | 4 200            | 4 520            |
| Lähetuskulud                              | 75 240           | 57 919           |
| Koolituskulud                             | 117 698          | 79 474           |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | 63 234           | 80 266           |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 529 789          | 19 490           |
| Väikevahendid                             | 8 438            | 5 253            |
| Turustuskulud                             | 233 377          | 239 683          |
| Remont ja korrashoid                      | 326 760          | 227 368          |
| Ettevõtte juhtimis- ja tugiteenused       | 282 392          | 216 034          |
| Kindlustus                                | 108 542          | 99 693           |
| Muud                                      | 641 980          | 358 709          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>5 210 442</b> | <b>3 249 052</b> |

## Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                                                               | 2023              | 2022              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Palgakulu                                                                                     | 19 699 693        | 16 908 205        |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | 6 425 262         | 5 514 950         |
| Puhkusereserv maksudega                                                                       | 2 344 537         | 1 962 299         |
| Toetused ja hüvitised, sh. haigushüvitis                                                      | 50 102            | 101 575           |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>28 519 594</b> | <b>24 487 029</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 958               | 943               |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |                   |                   |
| Töölepingu alusel töötav isik                                                                 | 981               | 911               |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 136               | 66                |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige                                          | 19                | 16                |

## Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                              | 2023           | 2022           |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist     | 21 551         | 0              |
| Kahjum materiaalse põhivarade müügist        | 15 395         | 0              |
| Kahjum valuutakursi muutustest               | 9 706          | 57 219         |
| Trahvid, viivised ja hüvitised               | 374 951        | 152 467        |
| Kohalikud maksud                             | 4 668          | 1 464          |
| Kahjum kinnisvarainvesteeringute parendusest | 14 583         | 0              |
| Muud                                         | 99 141         | 59 390         |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>                   | <b>539 995</b> | <b>270 540</b> |

## Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

|                              | 2023             | 2022             |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Intressikulu laenudelt       | 1 527 908        | 1 440 390        |
| Intressikulu kapitalirendilt | 1 929 042        | 948 366          |
| Muud intressikulud           | 0                | 10               |
| <b>Kokku intressikulud</b>   | <b>3 456 950</b> | <b>2 388 766</b> |

## Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 2023          | 2022             |
|------------------------------------------|---------------|------------------|
| Muud finantstulud ja -kulud              | 39 981        | 21 714           |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt  | 0             | 2 954 728        |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>39 981</b> | <b>2 976 442</b> |

## Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |                  |                  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 5 737 184        | 4 635 057        |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                     | 21 819           | 17 396           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>5 759 003</b> | <b>4 652 453</b> |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                       |                  |                  |

|                                                                                                                                   |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 12 716 494        | 10 597 145        |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad                     | 4 354             | 0                 |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                  | <b>12 720 848</b> | <b>10 597 145</b> |

| 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                       |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                                                | <b>150 000</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>                   | <b>100 000</b> | <b>4 000</b>                |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                                             | 31.12.2022     | Antud laenud  | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2023    | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 100 000        | 40 000        | 100 000                    | 40 000        | 13 307                      |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                                                | <b>100 000</b> | <b>40 000</b> | <b>100 000</b>             | <b>40 000</b> | <b>13 307</b>               |

| 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                           |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                  | <b>8 949 120</b> | <b>5 585 316</b> | <b>3 564 258</b>            | <b>10 970 178</b> | <b>142 866</b>              |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                               | 31.12.2022        | Saadud laenud    | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2023        | Perioodi arvestatud intress |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 10 970 178        | 5 373 030        | 0                           | 16 343 208        | 1 113 840                   |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                  | <b>10 970 178</b> | <b>5 373 030</b> | <b>0</b>                    | <b>16 343 208</b> | <b>1 113 840</b>            |

| MÜÜDUD                                                                                                                                                  | 2023           |                | 2022           |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
|                                                                                                                                                         | Kaubad         | Teenused       | Kaubad         | Teenused         |
| Emaettevõtja                                                                                                                                            | 0              | 0              | 20             | 245              |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                                            | 13 217         | 288 678        | 2 874          | 350 006          |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 259 319        | 13 440         | 403 030        | 6 360 484        |
| <b>Kokku müüdnud</b>                                                                                                                                    | <b>272 536</b> | <b>302 118</b> | <b>405 924</b> | <b>6 710 735</b> |

| OSTETUD                                                                                                                          | 2023         |                  | 2022          |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|---------------|------------------|
|                                                                                                                                  | Kaubad       | Teenused         | Kaubad        | Teenused         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 228        | 3 112 134        | 19 840        | 2 527 519        |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                     | 0            | 96 983           | 0             | 183 431          |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                             | <b>1 228</b> | <b>3 209 117</b> | <b>19 840</b> | <b>2 710 950</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 485 198     | 508 893     |

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 2023 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 AS tegi avalduse 27.12.23 aktsiakapitali muudatuseks 25 565.-€ Nimiväärtusel puudub hind kuni 21.12.2023, seisuga 31.12.2023 on nimiväärtuse hinnaks 0,70 (null koma seitsekümmend) eurot.

2023 majandusaastal tehti täiendav sissemakse aktsionäride poolt summas 2435.- eurot, mis Äriregistris on kajastatud 12.01.2024 alates on ettevõtte aktsiakapital 28 000.-€

Aktsiaseltsi aktsiakapitali minimaalsuurus on 25 000 (kakskümmend viis tuhat) eurot ja maksimaalsuurus 100 000 (ükssada tuhat) eurot. Nimetatud piires võib aktsiakapitali suurendada või vähendada ilma põhikirja muutmata.

Aktsiakapital koosneb üht liiki nimelistest aktsiatest, iga aktsia nimiväärtus on 0,70 (null koma seitsekümmend) eurot ja annab aktsionäride üldkoosolekul 1 (ühe) hääle.

Suunatud aktsiaemissioon algatati 02.01.2024 Moondrider OÜ'le, kes tegi 2024. aasta alguses mitterahalise sissemakse Go Group aktsiakapitali ja ülekurssi Edelaraudtee AS aktsiatega.

## Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023        | 31.12.2022        |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Varad                                        |                   |                   |
| Käibevarad                                   |                   |                   |
| Raha                                         | 667 249           | 443 141           |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 6 521 069         | 11 409 669        |
| Varud                                        | 209 082           | 105 343           |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>7 397 400</b>  | <b>11 958 153</b> |
| Põhivarad                                    |                   |                   |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 36 212 216        | 31 021 124        |
| Finantsinvesteeringud                        | 56 641            | 56 640            |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 18 126 290        | 8 468 512         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 95 544            | 127 400           |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 1 599             | 4 723             |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>54 492 290</b> | <b>39 678 399</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>61 889 690</b> | <b>51 636 552</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                   |                   |
| Kohustised                                   |                   |                   |
| Lühiajalised kohustised                      |                   |                   |
| Laenukohustised                              | 485 000           | 1 713 807         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 407 525           | 733 605           |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>892 525</b>    | <b>2 447 412</b>  |
| Pikaajalised kohustised                      |                   |                   |
| Laenukohustised                              | 2 333 545         | 2 031 816         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 19 400 000        | 0                 |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>21 733 545</b> | <b>2 031 816</b>  |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>22 626 070</b> | <b>4 479 228</b>  |
| Omakapital                                   |                   |                   |
| Aktiivkapital nimiväärtuses                  | 25 565            | 25 565            |
| Registreerimata aktiivkapital                | 2 435             | 0                 |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 556             | 2 556             |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 43 326 177        | 50 656 783        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -4 093 113        | -3 527 580        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>39 263 620</b> | <b>47 157 324</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>61 889 690</b> | <b>51 636 552</b> |

## Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

|                                             | 2023              | 2022              |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Müügitulu                                   | 1 718 787         | 1 089 587         |
| Muud äritulud                               | 3 964             | 311               |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -392 911          | -239 164          |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -303 126          | -304 186          |
| Tööjõukulud                                 | -828 822          | -696 267          |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -40 541           | -44 739           |
| Muud ärikulud                               | 5 069             | -39               |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>162 420</b>    | <b>-194 497</b>   |
| Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt           | -5 101 979        | -2 514 401        |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 0                 | 21 714            |
| Intressitulud                               | 1 113 058         | 1 934 918         |
| Intressikulud                               | -266 612          | -2 775 314        |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-4 093 113</b> | <b>-3 527 580</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-4 093 113</b> | <b>-3 527 580</b> |

## Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                 | 2023              | 2022              |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Rahavood äritegevusest                                          |                   |                   |
| Ärikasum (kahjum)                                               | 162 420           | -194 497          |
| Korrigeerimised                                                 |                   |                   |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                             | 40 541            | 44 739            |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist                               | -2 232            | 0                 |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                    | <b>38 309</b>     | <b>44 739</b>     |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus               | 265 227           | -38 793           |
| Varude muutus                                                   | -103 741          | -3 459            |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus           | 34 454            | -2 517 928        |
| Laekunud intressid                                              | 1 050 566         | 442 089           |
| Makstud intressid                                               | -1 050 598        | -290 569          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                             | <b>396 637</b>    | <b>-2 558 418</b> |
| Rahavood investeerimistegevusest                                |                   |                   |
| Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -6 614            | -22 167           |
| Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist   | 3 285             | 0                 |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel                             | -43 316           | 0                 |
| Antud laenud                                                    | -4 229 074        | 0                 |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                   | <b>-4 275 719</b> | <b>-22 167</b>    |
| Rahavood finantseerimistegevusest                               |                   |                   |
| Saadud laenud                                                   | 675 000           | 2 589 000         |
| Saadud laenude tagasimaksed                                     | -1 622 557        | -4 781 000        |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                                   | 5 048 312         | 980 991           |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                              | 0                 | -4 961            |
| Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest                      | 2 435             | 500 000           |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                  | <b>4 103 190</b>  | <b>-715 970</b>   |
| <b>Kokku rahavood</b>                                           | <b>224 108</b>    | <b>-3 296 555</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                      | 443 141           | 3 739 696         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                        | <b>224 108</b>    | <b>-3 296 555</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                        | 667 249           | 443 141           |

## Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                                |                                  |                              |                             | Kokku      |
|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------|
|                                | Aktiivkapital<br>nimiväärtuses | Registreerimata<br>aktiivkapital | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |            |
| <b>31.12.2021</b>              | 25 565                         | 0                                | 2 556                        | 50 656 783                  | 50 684 904 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                              | 0                                | 0                            | -3 527 580                  | -3 527 580 |
| <b>31.12.2022</b>              | 25 565                         | 0                                | 2 556                        | 47 129 203                  | 47 157 324 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                              | 0                                | 0                            | -4 093 113                  | -4 093 113 |
| Emiteeritud aktiivkapital      | 0                              | 2 435                            | 0                            | 0                           | 2 435      |
| Muud muutused<br>omakapitalis  | 0                              | 0                                | 0                            | -3 803 026                  | -3 803 026 |
| <b>31.12.2023</b>              | 25 565                         | 2 435                            | 2 556                        | 39 233 064                  | 39 263 620 |

Real muud muutused omakapitalis on aruandes kajastatud tütarettevõtte GoRailservices AS ühinemine sega tühistatud aktsiad.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2024

**AS Go Group (registrikood: 11071150) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| JÜRI ETVERK        | Juhatuse liige     | 29.04.2024           |

## Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Go Group aktsionäridele

## Arvamus

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Go Group ja selle tütaretevõtete (koos Kontserni) konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 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 2023;
- 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.

## 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 audiitortegevuse 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 auditiprotseduure 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, väaresitiste 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

29. aprill 2024

Tallinn, Eesti

# Audiitorite digitaalallkirjad

AS Go Group (registrikood: 11071150) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| RANDO RAND         | Vandeaudiitor      | 29.04.2024           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 46 148 529        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 11 993 462        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>58 141 991</b> |
| Jaotamine                                                              |                   |
| Aktiikapitali suurendamine (vähendamine)                               | 2 435             |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 58 141 991        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>58 144 426</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 46 148 529        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 11 993 462        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>58 141 991</b> |
| Jaotamine                                                              |                   |
| Aktiikapitali suurendamine (vähendamine)                               | 2 435             |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 58 141 991        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>58 144 426</b> |

# Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                      | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Peakontorite tegevus                            | 70101      | 471249          | 27.42%      | Jah            |
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine          | 69202      | 466065          | 27.12%      | Ei             |
| Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused | 62091      | 240936          | 14.02%      | Ei             |
| Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus         | 69102      | 208622          | 12.14%      | Ei             |
| Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus         | 62031      | 176077          | 10.24%      | Ei             |