

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.10.2014

**aruandeaasta lõpp:** 30.09.2015

**ärinimi:** AS CGI Eesti

**registrikood:** 10006966

**tänavanimi, maja number:** A. H. Tammsaare tee 47

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 11316

**telefon:** +372 6649100

**e-posti aadress:** eesti@cgi.com

**veebilehe aadress:** www.cgi.com

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Aktsiakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

## Tegevusaruanne

2015 aastal jätkasime mitmete avaliku ja erasektori klientide süsteemide arendamist. Võitsime uusi hankeid nii Sotsiaalministeeriumi kui Rahandusministeeriumi haldusalast. Erasektoris soovime laienemist näha 2016. aastal.

Eesti äri täiendas ja jääb täiendama ekspordisuunaline tegevus.

Läbi CGI grupi müüsimise eelmisel aastal Eestist välja ligi kuue miljoni euro väärtuses tarkvara ja teadmisi. Välisprojektides osaledes saavad meie inimesed kogemusi, mida Eesti projektides ei pruugi saada – eripäraks võib olla nii projekti maht kui tehnoloogiline keerukus.

2015. aastal moodustas CGI Eesti käive 7,9 miljonit eurot, mis on 1,4 protsenti enam kui 2014. aastal. Keskmine inimeste arv kasvas 157-lt 182-ni. 2015. aasta kasumiks kujunes 120 tuhat eurot.

2016. aastaks planeerime mõõdukat kasvu ja kasumi paranemist.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	496 711	111 215	
Nõuded ja ettemaksed	3 642 647	4 731 735	2, 3, 13
<b>Kokku käibevara</b>	<b>4 139 358</b>	<b>4 842 950</b>	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	109 012	137 689	4
Immateriaalne põhivara	1 444 580	1 651 759	5
<b>Kokku põhivara</b>	<b>1 553 592</b>	<b>1 789 448</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>5 692 950</b>	<b>6 632 398</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 330 957	2 390 558	3, 7
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>1 330 957</b>	<b>2 390 558</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>1 330 957</b>	<b>2 390 558</b>	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	95 850	95 850	8
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 136 403	3 892 642	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 153	243 761	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>4 361 993</b>	<b>4 241 840</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>5 692 950</b>	<b>6 632 398</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014	Lisa nr
Müügitulu	7 894 642	7 782 451	9, 13
Muud äritulud	0	23 065	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 006 221	-1 023 791	10
Mitmesugused tegevuskulud	-587 338	-867 525	11, 13
Tööjõukulud	-5 884 636	-5 350 013	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-293 654	-301 429	4, 5
Muud ärikulud	0	-19 372	
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>122 793</b>	<b>243 386</b>	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 640	375	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>120 153</b>	<b>243 761</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>120 153</b>	<b>243 761</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	122 793	243 386	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	293 654	301 429	4, 5
Muud korrigeerimised	0	-12 981	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>293 654</b>	<b>288 448</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 089 088	-2 268 890	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 059 602	1 564 894	7
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>445 933</b>	<b>-172 162</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-57 797	-67 740	4
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	26	
Laekunud intressid	33	349	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-57 764</b>	<b>-67 365</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 971	
Makstud intressid	-261	0	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-261</b>	<b>-2 971</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>387 908</b>	<b>-242 498</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	111 215	353 713	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>387 908</b>	<b>-242 498</b>	
Valutakursside muutuste mõju	-2 412	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	496 711	111 215	

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				<b>Kokku</b>
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>30.09.2013</b>	95 850	9 587	3 892 642	3 998 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	243 761	243 761
<b>30.09.2014</b>	95 850	9 587	4 136 403	4 241 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	120 153	120 153
<b>30.09.2015</b>	95 850	9 587	4 256 556	4 361 993

Täiendav informatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisas 8. Aksiakapital

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS CGI Eesti raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

CGI Eesti AS on 2015. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtunud Raamatupidamise Toimkonna juhenditest, mis lähtuvad üldjuhul SME IFRS-ist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad:

- raha ja -ekvivalendid
- nõuded ostjate vastu ja muud nõuded

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest saadava või makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil, välja arvatud alljärgnevad varad, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil:

- Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks;
- Muud finantsinvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud alljärgnevad erandid, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil:

- Edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused.

### Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi panga arvelduskontodel olevat raha.

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

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

### Finantsinvesteeringud

#### Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).



Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

#### **Materiaalne ja immateriaalne põhivara**

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurot ja kasuliku elueaga üle 1 aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurot, kantakse kohe 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalselt põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast:

Ehitised ja rajatised	33%	3 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	33%	3 aastat
Masinad ja seadmed	33%	3 aastat
Muu inventar	20%	5 aastat
Firmaväärtus	10%	10 aastat

Uutelt põhivaradelt hakatakse amortisatsiooni arvestama kasutuselevõtmise kuust. Amortisatsiooni arvestamine lõpetatakse põhivara mahakandmisele või võõrandamisele järgnevat kuust. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul.

Varade väärtuse langus:

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooni kajastatud.

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

Määratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruande selles kulude grupis, kuhu konkreetne immateriaalne vara funktsionaalselt kuulub. Määratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalisel struktuuril kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooniperioodil ja -meetodil ehk kui muutust raamatupidamislikes hinnangutes.

Kui on asjaolusid, mis viitavad, et määratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Tütarettevõtte ühendamisest tekkinud firmaväärtust kajastatakse netosummana immateriaalse põhivarana. Positiivset firmaväärtust loetakse lähtudes SME IFRS-ist määratud kasliku elueaga varaks ja selle amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarseid meetodeid.

Kasulikuks elueaks on kümme aastat.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohekselt kasumiaruandes tuluna.

### **Rendid**

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodide arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

### **Eraldised ja tingimuslikud kohustused**

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emaeetvõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

### **Kohustuslik reservkapital**

Aktsiaseltsi reservkapitali suurus on 1/10 aktsiakapitalist. Kuni nimetatud suuruse saavutamiseni kanti reservkapitali igal majandusaastal vähemalt 1/20 puhaskasumist.

### **Tulud**

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o. tehinguga seotud tulud ja kulud) 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 leitakse teenuse osutamisega seotud tegelike kulude ja eelarveliste kogukulude suhtena bilansipäeval. Juhul, kui teenuse osutaja on bilansipäevaks väljastanud tellijale arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse seda vahet bilansis vastavalt kas saadud ettemaksena või nõudena.

Kui on selgunud, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum kohekselt ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

### **Maksustamine**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksimumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 9.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

### Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke (emaettevõtte CGI Sverige AB, mis on registreeritud Rootsis ning kuulub CGI Group Inc kontserni Kanadas);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.09.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	126 290	126 290	
Ostjatelt laekumata arved	126 290	126 290	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 627 411	2 627 411	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38 918	38 918	3
Muud nõuded	720 312	720 312	
Viitlaekumised	720 312	720 312	
Ettemaksed	129 716	129 716	
Tulevaste perioodide kulud	86 059	86 059	
Muud makstud ettemaksed	43 657	43 657	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>3 642 647</b>	<b>3 642 647</b>	
	30.09.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	193 629	193 629	
Ostjatelt laekumata arved	193 629	193 629	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 676 705	3 676 705	13
Muud nõuded	787 536	787 536	
Viitlaekumised	787 536	787 536	
Ettemaksed	73 865	73 865	
Tulevaste perioodide kulud	48 331	48 331	
Muud makstud ettemaksed	25 534	25 534	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>4 731 735</b>	<b>4 731 735</b>	

Viitlaekumiste koosseisus on tehtud tööd, mis ootavad klientide poolt töö vastuvõtmist ja seejärel edasi arveldamist.

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2015		30.09.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	25 611		31 325
Üksikisiku tulumaks	0	142 947		118 798
Erisoodustuse tulumaks	0	0		2 444
Sotsiaalmaks	0	243 641		214 948
Kohustuslik kogumispension	0	14 160		12 921
Töötuskindlustusmaksed	0	27 218		19 188
Ettemaksukonto jääk	38 918		0	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>38 918</b>	<b>453 577</b>		<b>399 624</b>

### Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid						
<b>30.09.2013</b>							
Soetusmaksumus	108 288	234 506	234 506	135 846		478 640	
Akumuleeritud kulum	-106 088	-118 775	-118 775	-90 161		-315 024	
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>2 200</b>	<b>115 731</b>	<b>115 731</b>	<b>45 685</b>		<b>163 616</b>	
Ostud ja parendused	0	67 740	67 740	0		67 740	
Amortisatsioonikulu	-2 200	-75 926	-75 926	-15 541		-93 667	
<b>30.09.2014</b>							
Soetusmaksumus	108 288	302 246	302 246	135 846		546 380	
Akumuleeritud kulum	-108 288	-194 701	-194 701	-105 702		-408 691	
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>0</b>	<b>107 545</b>	<b>107 545</b>	<b>30 144</b>		<b>137 689</b>	
Ostud ja parendused	0	50 299	50 299	7 498		57 797	
Amortisatsioonikulu	0	-71 716	-71 716	-14 758		-86 474	
<b>30.09.2015</b>							
Soetusmaksumus	108 288	352 545	352 545	143 344		604 177	
Akumuleeritud kulum	-108 288	-266 417	-266 417	-120 460		-495 165	
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>0</b>	<b>86 128</b>	<b>86 128</b>	<b>22 884</b>		<b>109 012</b>	

## Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
<b>30.09.2013</b>			
Soetusmaksumus	2 063 672	4 198	2 067 870
Akumuleeritud kulum	-206 364	-1 985	-208 349
<b>Jääkmaksumus</b>	1 857 308	2 213	1 859 521
Amortisatsioonikulu	-206 364	-1 398	-207 762
<b>30.09.2014</b>			
Soetusmaksumus	2 063 672	4 199	2 067 871
Akumuleeritud kulum	-412 728	-3 384	-416 112
<b>Jääkmaksumus</b>	1 650 944	815	1 651 759
Amortisatsioonikulu	-206 364	-815	-207 179
<b>30.09.2015</b>			
Soetusmaksumus	2 063 672	4 199	2 067 871
Akumuleeritud kulum	-619 092	-4 199	-623 291
<b>Jääkmaksumus</b>	1 444 580	0	1 444 580

## Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Kasutusrendikulu	292 607	282 803
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.09.2015	30.09.2014
12 kuu jooksul	328 579	258 328
1-5 aasta jooksul	585 435	356 266

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	30.09.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	246 098	246 098	
Võlad töövõtjatele	374 892	374 892	
Maksuvõlad	453 577	453 577	3
Muud võlad	205 819	205 819	
Muud viitvõlad	205 819	205 819	
Grupisesesed võlad	50 571	50 571	13
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>1 330 957</b>	<b>1 330 957</b>	
	30.09.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	90 107	90 107	
Võlad töövõtjatele	409 019	409 019	
Maksuvõlad	399 624	399 624	3
Muud võlad	11 896	11 896	
Muud viitvõlad	11 896	11 896	
Grupisesesed võlad	1 479 912	1 479 912	13
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>2 390 558</b>	<b>2 390 558</b>	

Muude viitvõlgade koosseisu kuuluvad CGI aktsioptsioonide kohustus ja majanduskulude kohustus töötajate ees.

## Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
Aktsiakapital	95 850	95 850
Aktsiate arv (tk)	1 500	1 500
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Seisuga 30.09.2015.a. - 100% 1 500 CGI Sverige AB

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksudkohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.09.2015.a. moodustab 4 798 141 eurot (2014: 4 136 404 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksudkohustuslase summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 959 628 eurot (2014: 827 281 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 3 838 513 eurot (2014: 3 309 123 eurot).

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 595 029	2 846 232
Rootsi	905 738	1 122 763
Soome	2 271 052	1 708 321
Suurbritannia	1 065 462	1 188 427
Saksamaa	130 291	37 133
Belgia	232 257	217 723
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	17 527
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>7 199 829</b>	<b>7 138 126</b>
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	691 784	644 325
Kanada	3 029	0
<b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>	<b>694 813</b>	<b>644 325</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>7 894 642</b>	<b>7 782 451</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infosüsteemide arendamine	6 983 833	6 712 596
Infosüsteemide hooldus	836 158	921 472
Süsteemianalüüs	0	62 345
Litsentside müük	0	86 038
Riistvara müük	74 651	0
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>7 894 642</b>	<b>7 782 451</b>

## Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-236 775	-185 871
Alltöövõtutööd	-267 710	-437 529
Üür ja rent	-345 076	-249 180
Arvutiseadmete, tarkvara ostud ja hooldus	-156 660	-151 211
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>-1 006 221</b>	<b>-1 023 791</b>

## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Lähetuskulud	-41 486	-93 090
Koolituskulud	-79 938	-62 148
Transpordikulud	-38 337	-68 877
Sidekulud	-462	0
Reklaami - ja tööjõuvärbamise kulud	-4 638	-18 374
Juriidilised kulud	-10 432	-22 983
Haldamiskulud	-274 296	-271 043
Erisoodustuse kulud	-127 634	-331 010
Muud	-10 115	0
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-587 338</b>	<b>-867 525</b>

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Palgakulu	-4 452 570	-3 995 050
Sotsiaalmaksud	-1 432 023	-1 354 962
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-5 884 593</b>	<b>-5 350 012</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	182	152

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	CGI IT-konsulter AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	CGI Group Inc
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Kanada

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2015		30.09.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	288 577	0	398 818	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 338 834	50 570	3 277 887	1 479 912



<b>01.10.2014 - 30.09.2015</b>	<b>Ostud</b>	<b>Müügid</b>
Emaettevõtja	24 610	905 738
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	147 617	4 393 875
<b>01.10.2013 - 30.09.2014</b>	<b>Ostud</b>	<b>Müügid</b>
Emaettevõtja	0	1 122 763
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	153 914	3 813 456

Nõudeid seotud ettevõtetele ei ole ümber hinnatud, mõju kasumiaruandele puudub.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2016

**AS CGI Eesti (registrikood: 10006966) 01.10.2014 - 30.09.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVO KASK	Juhatuse liige	06.07.2016

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS CGI Eesti aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS CGI Eesti raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. september 2015 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

## Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS CGI Eesti finantsseisundit seisuga 30. september 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeauditiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Herki Didvig

Vandeauditiitori number 573

06. juuli 2016

## Audiitorite digitaalallkirjad

AS CGI Eesti (registrikood: 10006966) 01.10.2014 - 30.09.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	06.07.2016
HERKI DIDVIG	Vandeaudiitor	06.07.2016

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	<b>30.09.2015</b>
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 136 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 153
<b>Kokku</b>	<b>4 256 556</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 256 556
<b>Kokku</b>	<b>4 256 556</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
<b>Programmeerimine</b>	<b>62011</b>	<b>6983833</b>	<b>88.46%</b>	<b>Jah</b>
<b>Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus</b>	<b>62031</b>	<b>836158</b>	<b>10.59%</b>	<b>Ei</b>
<b>Arvutialased konsultatsioonid</b>	<b>62021</b>	<b>74651</b>	<b>0.95%</b>	<b>Ei</b>

## Sidevahendid

Liik	Sisu
<b>Telefon</b>	<b>+372 6649100</b>
<b>E-posti aadress</b>	<b>eesti@cgi.com</b>
<b>Veebilehe aadress</b>	<b>www.cgi.com</b>