

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2015

aruandeaasta lõpp: 30.09.2016

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	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Kasutusrent	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Aktsiakapital	15
Lisa 9 Müügitulu	16
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

2016 aastal jätkasime mitmete avaliku ja erasektori klientide süsteemide arendamist. Võitsime uusi hankeid nii Sotsiaalministeeriumi kui Rahandusministeeriumi haldusalast. Erasektoris soovime laienemist näha 2017. aastal.

Eesti äri täiendas ja jääb täiendama ekspordisuunaline tegevus.

Läbi CGI grupi müüsimel 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.

2016. aastal moodustas AS CGI Eesti käive 8,6 miljonit eurot, mis on 9,3 protsenti enam kui 2015. aastal. Aastakeskmise inimeste arv jäi samaks-182 inimest nii 2015.a. kui 2016.a. lõpus. 2016. aasta kahjumiks kujunes 418 tuhat eurot. Kahjumi peamiseks tekitajaks oli omanikele välja makstud dividendidelt arvestatud tulumaks.

Vastavalt otsusele tehti omanikele jaotamata kasumi arvelt dividendide väljamakse 2 miljonit eurot.

2017. aastaks planeerime mõõdukat kasvu ja kasumi paranemist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	787 682	496 711	
Nõuded ja ettemaksud	1 352 455	3 642 647	2
Kokku käibevarad	2 140 137	4 139 358	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	210 482	109 012	4
Immateriaalsed põhivarad	1 238 213	1 444 580	5
Kokku põhivarad	1 448 695	1 553 592	
Kokku varad	3 588 832	5 692 950	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	1 645 029	1 330 957	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 645 029	1 330 957	
Kokku kohustised	1 645 029	1 330 957	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	95 850	95 850	8
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 256 556	4 136 403	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-418 190	120 153	
Kokku omakapital	1 943 803	4 361 993	
Kokku kohustised ja omakapital	3 588 832	5 692 950	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015	Lisa nr
Müügitulu	8 631 044	7 894 642	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-794 853	-1 006 221	10
Mitmesugused tegevuskulud	-776 587	-587 338	11
Tööjõukulud	-6 661 805	-5 884 636	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-315 313	-293 654	
Muud ärikulud	-768	0	
Ärikasum (kahjum)	81 718	122 793	
Muud finantstulud ja -kulud	92	-2 640	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	81 810	120 153	
Tulumaks	-500 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-418 190	120 153	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	81 718	122 793	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	315 313	293 654	
Kokku korrigeerimised	315 313	293 654	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 290 192	1 089 088	2, 3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-185 928	-1 059 602	3, 7
Kokku rahavood äritegevusest	2 501 295	445 933	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-210 419	-57 797	4, 5
Laekunud intressid	95	33	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-210 324	-57 764	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	0	-261	
Makstud dividendid	-2 000 000	0	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 000 000	-261	
Kokku rahavood	290 971	387 908	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	496 711	111 215	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	290 971	387 908	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-2 412	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	787 682	496 711	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2014	95 850	9 587	4 136 403	4 241 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	120 153	120 153
30.09.2015	95 850	9 587	4 256 556	4 361 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-418 190	-418 190
Väljakuulutatud dividendid			-2 000 000	-2 000 000
30.09.2016	95 850	9 587	1 838 366	1 943 803

Täinedav informatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisas 8. Aktsiakapital

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.

AS CGI Eesti on 2016. 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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 materiaalsel 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 järgnevalt 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 müügiikulustega, 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 amortisatsiooniga kajastatud.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalsel 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 lineaarset meetodit.

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 kohustised

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 usaldusväärsetl määra. 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 usaldusväärsetl 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 usaldusväärsetl 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 kaasnevad 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:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	186 205	186 205
Ostjatelt laekumata arved	186 205	186 205
Nõuded seotud osapoolte vastu	389 363	389 363
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 393	26 393
Muud nõuded	647 142	647 142
Viitlaekumised	647 142	647 142
Ettemaksed	103 352	103 352
Tulevaste perioodide kulud	27 352	27 352
Muud makstud ettemaksed	76 000	76 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 352 455	1 352 455
	30.09.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	126 290	126 290
Ostjatelt laekumata arved	126 290	126 290
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 627 411	2 627 411
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38 918	38 918
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
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 642 647	3 642 647

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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2016		30.09.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	500 000	0	0
Käibemaks	0	55 004	0	25 611
Üksikisiku tulumaks	0	160 436	0	142 947
Erisoodustuse tulumaks	0		0	0
Sotsiaalmaks	0	274 661	0	243 641
Kohustuslik kogumispension	0	12 594	0	14 160
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	27 218
Ettemaksukonto jääk	26 393		38 918	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 393	1 002 695	38 918	453 577

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid						
30.09.2014							
Soetusmaksumus	108 288	302 246	302 246	135 846		546 380	
Akumuleeritud kulum	-108 288	-194 701	-194 701	-105 702		-408 691	
Jääkmaksumus	0	107 545	107 545	30 144		137 689	
Ostud ja parendused	0	50 299	50 299	7 498		57 797	
Amortisatsioonikulu	0	-71 716	-71 716	-14 758		-86 474	
30.09.2015							
Soetusmaksumus	108 288	352 545	352 545	143 344		604 177	
Akumuleeritud kulum	-108 288	-266 417	-266 417	-120 460		-495 165	
Jääkmaksumus	0	86 128	86 128	22 884		109 012	
Ostud ja parendused		204 668	204 668	753		205 421	
Muud ostud ja parendused		204 668	204 668	753		205 421	
Amortisatsioonikulu		-92 815	-92 815	-11 136		-103 951	
30.09.2016							
Soetusmaksumus	0	357 297	357 297	140 935		498 232	
Akumuleeritud kulum	0	-159 316	-159 316	-128 434		-287 750	
Jääkmaksumus	0	197 981	197 981	12 501		210 482	

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
30.09.2014			
Soetusmaksumus	2 063 672	4 199	2 067 871
Akumuleeritud kulum	-412 728	-3 384	-416 112
Jääkmaksumus	1 650 944	815	1 651 759
Amortisatsioonikulu	-206 364	-815	-207 179
30.09.2015			
Soetusmaksumus	2 063 672	4 199	2 067 871
Akumuleeritud kulum	-619 092	-4 199	-623 291
Jääkmaksumus	1 444 580	0	1 444 580
Ostud ja parendused		4 998	4 998
Amortisatsioonikulu	-206 367	-4 998	-211 365
30.09.2016			
Soetusmaksumus	2 063 672	9 197	2 072 869
Akumuleeritud kulum	-825 459	-9 197	-834 656
Jääkmaksumus	1 238 213	0	1 238 213

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Kasutusrendikulu	288 112	292 607
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.09.2016	30.09.2015
12 kuu jooksul	326 062	328 579
1-5 aasta jooksul	516 383	585 435

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	88 204	88 204
Võlad töövõtjatele	455 350	455 350
Maksuvõlad	1 002 695	1 002 695
Muud võlad	31 525	31 525
Muud viitvõlad	31 525	31 525
Grupisesed võlad	67 255	67 255
Kokku võlad ja ettemaksed	1 645 029	1 645 029
	30.09.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	246 098	246 098
Võlad töövõtjatele	374 892	374 892
Maksuvõlad	453 577	453 577
Muud võlad	205 819	205 819
Muud viitvõlad	205 819	205 819
Grupisesed võlad	50 571	50 571
Kokku võlad ja ettemaksed	1 330 957	1 330 957

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015
Aktsiakapital	95 850	95 850
Aktsiate arv (tk)	1 500	1 500
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Seisuga 30.09.2016.a. - 100% 1 500 CGI IT-konsulter AB

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.09.2016.a. moodustab 1`838`366 eurot (2015: 4`798`141 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuslase summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 367`673 eurot (2015: 959`628 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 1`470`693 eurot (2015: 3`838`513 eurot).

Majandusaastal maksti dividende summas 2`000`000 eurot, millelt arvestati tulumaks 500`000 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 658 313	2 595 029
Rootsi	766 079	905 738
Soome	2 979 911	2 271 052
Suurbritannia	909 554	1 065 462
Saksamaa	243 752	130 291
Belgia	370 101	232 257
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 927 710	7 199 829
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	703 187	691 784
Kanada	147	3 029
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	703 334	694 813
Kokku müügitulu	8 631 044	7 894 642
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infosüsteemide arendamine	7 635 021	6 983 833
Infosüsteemide hooldus	914 028	836 158
Süsteemianalüüs		
Litsentside müük		
Riistvara müük	81 995	74 651
Kokku müügitulu	8 631 044	7 894 642

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-110 654	-236 775
Alltöövõtutööd	-223 933	-267 710
Üür ja rent	-357 581	-345 076
Arvutiseadmete, tarkvara ostud ja hooldus	-75 105	-156 660
Muud	-27 580	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-794 853	-1 006 221

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Lähetuskulud	-80 699	-41 486
Koolituskulud	-79 183	-79 938
Transpordikulud	-24 187	-38 337
Sidekulud	0	-462
Reklaami - ja tööjõuvärbamise kulud	-66 069	-4 638
Juriidilised kulud	-8 102	-10 432
Haldamiskulud	-383 689	-274 296
Erisoodustuse kulud	-119 328	-127 634
Muud	-15 330	-10 115
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-776 587	-587 338

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Palgakulu	-5 141 705	-4 452 570
Sotsiaalmaksud	-1 520 100	-1 432 023
Kokku tööjõukulud	-6 661 805	-5 884 593
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	182	182

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

	30.09.2016		30.09.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	49 836	0	288 577	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	339 526	67 255	2 338 834	50 570

Ostud ja müügid

	01.10.2015 - 30.09.2016		01.10.2014 - 30.09.2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	44 511	766 079	24 610	905 738
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	165 058	5 206 652	147 617	4 393 875

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2017

AS CGI Eesti (registrikood: 10006966) 01.10.2015 - 30.09.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVO KASK	Juhatuse liige	12.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS GCI Eesti aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS CGI Eesti raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. september 2016 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet, rahavoogude aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osadest õiglaselt AS GCI Eesti finantsseisundit seisuga 30. september 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtet sõltumatult kooskõlas kutsealiste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknub raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi
Vandeauditori number 527
Ernst & Young Baltic AS
Audiitoritegevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Herki Didvig
Vandeauditori number 573

13. juuni 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AS CGI Eesti (registrikood: 10006966) 01.10.2015 - 30.09.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	13.06.2017
HERKI DIDVIG	Vandeaudiitor	13.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 256 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-418 190
Kokku	1 838 366
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 838 366
Kokku	1 838 366

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	7635021	88.46%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	914028	10.59%	Ei
Arvutialased konsultatsioonid	62021	81995	0.95%	Ei

Sidevahendid

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