

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.10.2016

**aruandeaasta lõpp:** 30.09.2017

**ärinimi:** AS CGI Eesti

**registrikood:** 10006966

**tänava/talu nimi,** A. H. Tammsaare tee 47  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 11316

**telefon:** +372 6649100

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

**veebilehe address:** 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

2017. aastal jätkasime erinevate avaliku ja erasektori klientide süsteemide arendamist. Võitsime mitmeid uusi hankeid. Erasektoris soovime jätkuvat laienemist näha 2018. aastal.

Eesti äri täiendas ja jääb täiendama ekspordisuunaline tegevus.

Läbi CGI grupi müüsimise eelmisel aastal Eestist välja rohkem kui 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.

2017. aastal moodustas AS CGI Eesti käive 9,8 miljonit eurot, mis on 13,7 protsenti enam kui 2016. aastal.

Aasta keskmine töötajate arv tõusis. Kui 2016.aasta lõpus oli tööga hõivatud 182 inimest, siis 2017.aasta keskmine oli juba 205 inimest.

2017. aasta kahjumiks kujunes 99,2 tuhat eurot. Kahjumi peamiseks tekitajaks oli omanikele välja makstud dividendidelt arvestatud tulumaks. Vastavalt otsusele tehti omanikele jaotamata kasumi arvelt dividendide väljamakse 500 tuhat eurot.

2018. aastaks planeerime mõõdukat kasvu ja kasumi paranemist.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	30.09.2017	30.09.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	406 758	787 682	
Nõuded ja ettemaksud	1 458 541	1 352 455	2
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>1 865 299</b>	<b>2 140 137</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	268 159	210 482	4
Immateriaalsed põhivarad	1 031 846	1 238 213	5
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>1 300 005</b>	<b>1 448 695</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>3 165 304</b>	<b>3 588 832</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	1 820 720	1 645 029	7
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>1 820 720</b>	<b>1 645 029</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>1 820 720</b>	<b>1 645 029</b>	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	95 850	95 850	8
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 338 366	2 256 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 219	-418 190	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>1 344 584</b>	<b>1 943 803</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>3 165 304</b>	<b>3 588 832</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	<b>01.10.2016 - 30.09.2017</b>	<b>01.10.2015 - 30.09.2016</b>	<b>Lisa nr</b>
Müügitulu	9 814 823	8 631 044	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-854 034	-794 853	10
Mitmesugused tegevuskulud	-915 369	-776 587	11
Tööjõukulud	-7 664 132	-6 661 805	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-356 448	-315 313	4,5
Muud ärikulud	0	-768	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>24 840</b>	<b>81 718</b>	
Intressitulud	1 210	147	
Intressikulud	-110	-55	
Muud finantstulud ja -kulud	-159	0	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>25 781</b>	<b>81 810</b>	
Tulumaks	-125 000	-500 000	8
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-99 219</b>	<b>-418 190</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 840	81 718	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	356 448	315 313	4,5
Muud korrigeerimised	9 874	0	4
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>366 322</b>	<b>315 313</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-106 086	2 290 192	2,3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	550 691	-185 928	3,7
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>835 767</b>	<b>2 501 295</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-217 632	-210 419	4
Laekunud intressid	1 210	95	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-216 422</b>	<b>-210 324</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-110	0	
Makstud dividendid	-500 000	-2 000 000	8
Makstud ettevõtte tulumaks	-500 000	0	8
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-159	0	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-1 000 269</b>	<b>-2 000 000</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-380 924</b>	<b>290 971</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	787 682	496 711	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-380 924</b>	<b>290 971</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	406 758	787 682	

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>30.09.2015</b>	95 850	9 587	4 256 556	4 361 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-418 190	-418 190
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-2 000 000	-2 000 000
<b>30.09.2016</b>	95 850	9 587	1 838 366	1 943 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-99 219	-99 219
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-500 000	-500 000
<b>30.09.2017</b>	95 850	9 587	1 239 147	1 344 584

Täiendav informatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisas 8.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS CGI Eesti raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruannete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna Juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Finantsvarad

Ettevõttel on järgmised finantsvarad:

- raha ja rahalähendid,
- nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarad ja -kohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest saadava või makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustise 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 usaldusväärset hinnata.

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

- edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised.

### Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes panga arvelduskontodel olevat raha.

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

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

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursi 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.

### 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 esinevad objektiivsed tõendid, 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.



Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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.

Ebatöenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatöenäoliselt 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 ebatöenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatöenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

### **Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**

Materiaalseks põhivaraks loetakse varad, mille soetusmaksumus on 350 eurot või rohkem ning kasulik eluiga üle 1 aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, aga soetusmaksumus on alla 350 euro, 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 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.

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 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 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 amortisatsiooniperioodis ja -meetodis 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 kasuliku elueaga varaks ja selle amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulikuks elueaks on kümme aastat.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt kasumiaruandes tuluna.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350****Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	3
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar	5
Firmaväärtus	10

**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 (intressikulud) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodide arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise 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 eraldisi juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel sõltumatute ekspertide hinnangust ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustiste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ematevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustistena raamatupidamise aastaaruande lisades.

**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 tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Teenuse osutamisest saadav tulu ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samas perioodis nagu teenuse osutamisega kaasnev kulu. 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 koheselt ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhul, kui intressi laekumine ei ole kindel. Sellisel juhul 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 maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on

võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustis, 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 (emaettevõtja CGI IT-konsulter AB, mis on registreeritud Rootsis ning kuulub CGI Group Inc kontserni Kanadas);
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid (sh emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	396 620	396 620	
Ostjatelt laekumata arved	396 620	396 620	
Nõuded seotud osapoolte vastu	98 080	98 080	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 558	28 558	3
Muud nõuded	860 265	860 265	
Viitlaekumised	860 265	860 265	
Ettemaksed	75 018	75 018	
Tulevaste perioodide kulud	15 089	15 089	
Muud makstud ettemaksed	59 929	59 929	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>1 458 541</b>	<b>1 458 541</b>	
	30.09.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	186 205	186 205	
Ostjatelt laekumata arved	186 205	186 205	
Nõuded seotud osapoolte vastu	389 363	389 363	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 393	26 393	3
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	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>1 352 455</b>	<b>1 352 455</b>	

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.09.2017		30.09.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	125 000	0	500 000
Käibemaks	0	75 742	0	55 004
Üksikisiku tulumaks	0	172 804	0	160 436
Sotsiaalmaks	0	297 033	0	274 661
Kohustuslik kogumispension	0	12 934	0	12 594
Ettemaksukonto jääk	28 558		26 393	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>28 558</b>	<b>683 513</b>	<b>26 393</b>	<b>1 002 695</b>

### Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid			
<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>
Ostud ja parendused	0	204 668	204 668	753	205 421
Amortisatsioonikulu	0	-92 815	-92 815	-11 136	-103 951
<b>30.09.2016</b>					
Soetusmaksumus	0	357 297	357 297	140 935	498 232
Akumuleeritud kulum	0	-159 316	-159 316	-128 434	-287 750
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>0</b>	<b>197 981</b>	<b>197 981</b>	<b>12 501</b>	<b>210 482</b>
Ostud ja parendused	0	198 149	198 149	19 483	217 632
Amortisatsioonikulu	0	-139 521	-139 521	-10 560	-150 081
Muud muutused	0	-12 076	-12 076	2 202	-9 874
<b>30.09.2017</b>					
Soetusmaksumus	0	478 211	478 211	105 662	583 873
Akumuleeritud kulum	0	-233 678	-233 678	-82 036	-315 714
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>0</b>	<b>244 533</b>	<b>244 533</b>	<b>23 626</b>	<b>268 159</b>

## Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
<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
Ostud ja parendused	0	4 998	4 998
Amortisatsioonikulu	-206 367	-4 998	-211 365
<b>30.09.2016</b>			
Soetusmaksumus	2 063 672	9 197	2 072 869
Akumuleeritud kulum	-825 459	-9 197	-834 656
<b>Jääkmaksumus</b>	1 238 213	0	1 238 213
Amortisatsioonikulu	-206 367	0	-206 367
<b>30.09.2017</b>			
Soetusmaksumus	2 063 672	9 197	2 072 869
Akumuleeritud kulum	-1 031 826	-9 197	-1 041 023
<b>Jääkmaksumus</b>	1 031 846	0	1 031 846

## Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Kasutusrendikulu	328 679	288 112
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.09.2017	30.09.2016
12 kuu jooksul	330 231	326 062
1-5 aasta jooksul	528 370	516 383

Kasutusrendi tingimustel rendib ettevõtte bürooruume Tallinnas ja Tartus ning ühte sõiduauto.

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	49 034	49 034	
Võlad töövõtjatele	400 180	400 180	
Maksuvõlad	683 513	683 513	3
Muud võlad	50 401	50 401	
Muud viitvõlad	50 401	50 401	
Grupisesesed võlad	637 592	637 592	13
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>1 820 720</b>	<b>1 820 720</b>	
	30.09.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	88 204	88 204	
Võlad töövõtjatele	455 350	455 350	
Maksuvõlad	1 002 695	1 002 695	3
Muud võlad	31 525	31 525	
Muud viitvõlad	31 525	31 525	
Grupisesesed võlad	67 255	67 255	13
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>1 645 029</b>	<b>1 645 029</b>	

## Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.09.2017	30.09.2016
Aktsiakapital	95 850	95 850
Aktsiate arv (tk)	1 500	1 500
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Seisuga 30.09.17 kuulub 100% ettevõtte aktsiatest CGI IT-konsulter AB'le.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksudkohustus.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.09.17 moodustab 1 239 147 eurot (2016: 1 838 366 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksudkohustus, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on 309 787 eurot (2016: 459 592 eurot). Konservatiivse lähenemise puhul saab dividendidena välja maksta 991 318 eurot (2016: 1 470 693 eurot).

Majandusaastal maksti dividende summas 500 000 eurot, millelt arvestati tulumaks 125 000 eurot.

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	3 556 925	2 658 313	
Rootsi	1 003 425	766 079	13
Soome	2 980 716	2 979 911	13
Suurbritannia	902 154	909 554	13
Saksamaa	117 837	243 752	13
Belgia	345 838	370 101	13
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	147 358	0	13
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>9 054 253</b>	<b>7 927 710</b>	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Norra	760 150	703 187	13
Kanada	420	147	13
<b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>	<b>760 570</b>	<b>703 334</b>	
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>9 814 823</b>	<b>8 631 044</b>	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Infosüsteemide arendamine	8 765 464	7 635 021	
Infosüsteemide hooldus	1 049 359	914 028	
Riistvara müük	0	81 995	
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>9 814 823</b>	<b>8 631 044</b>	

## Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-110 654
Alltöövõtutööd	-266 820	-223 933
Üür ja rent	-412 162	-357 581
Arvutiseadmete, tarkvara ostud ja hooldus	-114 109	-75 105
Muud	-60 943	-27 580
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>-854 034</b>	<b>-794 853</b>



## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Lähetuskulud	-63 327	-80 699
Koolituskulud	-64 387	-79 183
Transpordikulud	-15 218	-24 187
Reklaami - ja tööjõuvärbamise kulud	-108 552	-66 069
Juriidilised kulud	-6 584	-8 102
Haldamiskulud	-502 013	-383 689
Erisoodustuse kulud	-133 723	-119 328
Muud	-21 565	-15 330
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-915 369</b>	<b>-776 587</b>

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Palgakulu	-5 885 595	-5 141 705
Sotsiaalmaksud	-1 734 771	-1 520 100
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-7 620 366</b>	<b>-6 661 805</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	214	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

	30.09.2017		30.09.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0			0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	98 080	637 620	389 362	67 255

### Ostud ja müügid

	01.10.2016 - 30.09.2017		01.10.2015 - 30.09.2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0	44 511	766 079
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	114 655	6 257 898	165 058	5 206 652

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Arvestatud tasu	72 354	84 334

Teisetelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt osteti grupipoolseid tugiteenuseid.

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

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2019

**AS CGI Eesti (registrikood: 10006966) 01.10.2016 - 30.09.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES BIRNBAUM	Juhatuse liige	08.04.2019

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS CGI Eesti aktsionäridele

### Arvamus

Oleme auditeerinud AS CGI Eesti raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. september 2017 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 osades õiglaselt AS CGI Eesti finantsseisundit seisuga 30. september 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

### Arvamuse alus

Viimise 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 sõltumatud kooskõlas kutseliste 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 lahknab raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud 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 finantsaruandluse standardiga 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 alusprintsiipi, 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) läbi viidud 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 standarditele (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 auditiprotseduuri 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjaspeetuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 alusprintsiipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset 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 õiglase esitusviisi.

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/

Stan Nahkor

Vandeauditori number 508

Ernst & Young Baltic AS

Auditiorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Herki Didvig

Vandeauditori number 573

9. aprill 2019

## Audiitorite digitaalallkirjad

AS CGI Eesti (registrikood: 10006966) 01.10.2016 - 30.09.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STAN NAHKOR	Vandeaudiitor	09.04.2019
HERKI DIDVIG	Vandeaudiitor	09.04.2019

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	<b>30.09.2017</b>
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 338 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 219
<b>Kokku</b>	<b>1 239 147</b>
Jaotamine	
<b>Kokku</b>	<b>1 239 147</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	8765464	89.31%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	1049359	10.69%	Ei

## Sidevahendid

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