

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2017

aruandeaasta lõpp: 30.09.2018

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	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	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
Lisa 14 Bilansipäevajärgsed sündmused	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

2018. aastal jätkasime erinevate avaliku ja erasektori klientide süsteemide arendamist. Võitsime mitmeid uusi hankeid. Erasektoris soovime jätkuvat laienemist näha 2019. 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.

2018. aastal oli AS CGI Eesti käive 9,8 miljonit eurot, mis jäi 2017. aastaga võrreldes samale tasemele.

Aasta keskmine töötajate arv langes, 2018.aastal oli keskmine täisajale taandatud töötajate arv 194.

2018. aasta kahjumiks kujunes 2,5 tuhat eurot.

2019. aastaks planeerime mõõdukat kasvu ja kasumi paranemist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	944 320	406 758	
Nõuded ja ettemaksud	994 970	1 458 541	2
Kokku käibevarad	1 939 290	1 865 299	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	243 544	268 159	4
Immateriaalsed põhivarad	825 478	1 031 846	5
Kokku põhivarad	1 069 022	1 300 005	
Kokku varad	3 008 312	3 165 304	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	1 666 230	1 820 720	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 666 230	1 820 720	
Kokku kohustised	1 666 230	1 820 720	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	95 850	95 850	8
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 239 147	1 338 366	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 502	-99 219	
Kokku omakapital	1 342 082	1 344 584	
Kokku kohustised ja omakapital	3 008 312	3 165 304	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017	Lisa nr
Müügitulu	9 789 668	9 814 823	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-906 281	-854 034	10
Mitmesugused tegevuskulud	-983 941	-915 369	11
Tööjõukulud	-7 534 388	-7 664 132	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-359 770	-356 448	4,5
Muud ärikulud	-6 461	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 173	24 840	
Intressitulud	1 233	1 210	
Intressikulud	-120	-110	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 442	-159	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 502	25 781	
Tulumaks	0	-125 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 502	-99 219	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 173	24 840	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	359 772	356 448	4,5
Muud korrigeerimised	0	9 874	
Kokku korrigeerimised	359 772	366 322	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	463 571	-106 086	2,3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-154 490	550 691	3,7
Kokku rahavood äritegevusest	667 680	835 767	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-128 789	-217 632	4
Laekunud intressid	1 233	1 210	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-127 556	-216 422	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-120	-110	
Makstud dividendid	0	-500 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-500 000	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 442	-159	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 562	-1 000 269	
Kokku rahavood	537 562	-380 924	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	406 758	787 682	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	537 562	-380 924	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	944 320	406 758	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2016	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
30.09.2017	95 850	9 587	1 239 147	1 344 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 502	-2 502
30.09.2018	95 850	9 587	1 236 645	1 342 082

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 arvestuspõhimõtetes.

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 ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed 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.

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 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 õiglase 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 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**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. Rendimaksud 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 ettevõtte 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 emaettevõtte 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 tulumaksukuluna. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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 kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist 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 (emaettevõtja CGI IT-konsulter AB, mis on registreeritud Rootsis ning kuulub CGI Inc kontserni Kanadas);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid (sh emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	228 759	228 759
Ostjatelt laekumata arved	228 759	228 759
Nõuded seotud osapoolte vastu	450 797	450 797
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 558	28 558
Muud nõuded	239 321	239 321
Viitlaekumised	239 321	239 321
Ettemaksed	47 535	47 535
Tulevaste perioodide kulud	31 289	31 289
Muud makstud ettemaksed	16 246	16 246
Kokku nõuded ja ettemaksed	994 970	994 970
	30.09.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	396 620	396 620
Ostjatelt laekumata arved	396 620	396 620
Nõuded seotud osapoolte vastu	98 080	98 080
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 558	28 558
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
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 458 541	1 458 541

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.09.2018		30.09.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				125 000
Käibemaks		45 550		75 742
Üksikisiku tulumaks		147 080		172 804
Sotsiaalmaks		268 003		297 033
Kohustuslik kogumispension		14 807		12 934
Töötuskindlustusmaksed		19 153		
Ettemaksukonto jääk	28 558		28 558	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 558	494 593	28 558	683 513

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
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
30.09.2017					
Soetusmaksumus	0	478 211	478 211	105 662	583 873
Akumuleeritud kulum	0	-233 678	-233 678	-82 036	-315 714
Jääkmaksumus	0	244 533	244 533	23 626	268 159
Ostud ja parendused		99 234	99 234	29 555	128 789
Amortisatsioonikulu		-145 264	-145 264	-8 140	-153 404
30.09.2018					
Soetusmaksumus		577 445	577 445	135 217	712 662
Akumuleeritud kulum		-378 942	-378 942	-90 176	-469 118
Jääkmaksumus		198 503	198 503	45 041	243 544

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-206 367	0	-206 367
30.09.2017			
Soetusmaksumus	2 063 672	9 197	2 072 869
Akumuleeritud kulum	-1 031 826	-9 197	-1 041 023
Jääkmaksumus	1 031 846	0	1 031 846
Amortisatsioonikulu	-206 368		-206 368
Mahakandmised		0	0
30.09.2018			
Soetusmaksumus	2 063 672		2 063 672
Akumuleeritud kulum	-1 238 194		-1 238 194
Jääkmaksumus	825 478		825 478

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Kasutusrendikulu	342 581	328 679
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.09.2018	30.09.2017
12 kuu jooksul	314 867	330 231
1-5 aasta jooksul	629 734	528 370

Kasutusrendi tingimustel rendib ettevõtte bürooruume Tallinnas ja Tartus.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	69 014	69 014
Võlad töövõtjatele	401 053	401 053
Maksuvõlad	494 593	494 593
Muud võlad	53 099	53 099
Muud viitvõlad	53 099	53 099
Saadud ettemaksed	74 093	74 093
Tulevaste perioodide tulud	74 093	74 093
Kohustised seotud osapoolt ees	574 378	574 378
Kokku võlad ja ettemaksed	1 666 230	1 666 230
	30.09.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	49 034	49 034
Võlad töövõtjatele	400 180	400 180
Maksuvõlad	683 513	683 513
Muud võlad	50 401	50 401
Muud viitvõlad	50 401	50 401
Kohustised seotud osapoolte ees	637 592	637 592
Kokku võlad ja ettemaksed	1 820 720	1 820 720

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017
Aktsiakapital	95 850	95 850
Aktsiate arv (tk)	1 500	1 500
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Seisuga 30.09.18 kuulub 100% ettevõtte aktsiatest CGI IT-konsulter AB'le.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.09.18 moodustab 1 236 645 eurot (2017: 1 239 147 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on 309 161 eurot (2017: 309 787 eurot). Konservatiivse lähenemise puhul saab dividendidena välja maksta 989 316 eurot (2017: 991 318 eurot).

Majandusaastal dividende välja ei makstud.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 113 122	3 556 925
Rootsi	1 249 671	1 003 425
Soome	2 875 266	2 980 716
Suurbritannia	1 141 341	902 154
Saksamaa	74 159	117 837
Belgia	382 637	345 838
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	118 194	147 358
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 954 390	9 054 253
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	820 404	760 150
Kanada	14 874	420
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	835 278	760 570
Kokku müügitulu	9 789 668	9 814 823
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infosüsteemide arendamine	8 810 701	8 765 464
Infosüsteemide hooldus	978 967	1 049 359
Kokku müügitulu	9 789 668	9 814 823

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Alltöövõtutööd	-286 868	-266 820
Üür ja rent	-424 388	-412 162
Arvutiseadmete, tarkvara ostud ja hooldus	-148 158	-114 109
Muud	-46 867	-60 943
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-906 281	-854 034

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Lähetuskulud	-131 725	-63 327
Koolituskulud	-89 194	-64 387
Transpordikulud	-32 850	-15 218
Reklaami - ja tööjõuvärbamise kulud	-44 080	-108 552
Juriidilised kulud	-25 494	-6 584
Haldamiskulud	-517 765	-502 013
Erisoodustuse kulud	-131 339	-133 723
Muud	-11 494	-21 565
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-983 941	-915 369

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Palgakulu	-5 657 876	-5 885 595
Sotsiaalmaksud	-1 876 512	-1 734 771
Kokku tööjõukulud	-7 534 388	-7 620 366
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	194	214

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 Inc
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Kanada

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2018		30.09.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	450 797	574 378	98 080	637 620

Ostud ja müügid

	01.10.2017 - 30.09.2018		01.10.2016 - 30.09.2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja			0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	223 637	6 676 546	114 655	6 257 898

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Arvestatud tasu	129 260	72 354

Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt osteti grupipoolseid tugiteenuseid.

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

Lisa 14 Bilansipäevajärgsed sündmused

Ühinemine Affecto Estonia OÜ'ga

2019.a. sõlmiti Affecto Estonia OÜ ja AS CGI Eesti vahel ühinemisleping. Vastavalt Affecto Estonia OÜ ja AS CGI Eesti vahel sõlmitud ühinemislepingule on ühinemise bilansi kuupäevaks 01.01.2019, st sellest kuupäevast alates loetakse kõik tehingud tehtuks AS CGI Eesti arvel.

Ühinemise tulemusena Affecto Estonia OÜ tegevus eraldiseisvana lõpeb ja Affecto Estonia OÜ kustutatakse. Tehing ei oma mõju järgmiste perioodide finantsnäitajatele. Ettevõtte juhatus on hinnanud, et tegemist on mitte-korrigeeriva bilansipäevajärgse sündmusega.

COVID-19 pandeemia

Peale majandusaasta lõppu alanud koroonaviiruse COVID-19 pandeemia võib ülemaailmselt põhjustada olulisi häireid ettevõtete tegevuses ning tõenäoliselt omab kahjulikku mõju globaalsetele majandustingimustele, mis omakorda võib AS CGI Eesti äritegevust negatiivselt mõjutada. Antud majandusaasta aruande kinnitamise hetkel pole võimalik usaldusväärselt hinnata pandeemia mõju kestvust ning tugevust ja selle mõju ettevõtte tulevaste perioodide majandustulemustele ja seisundile.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2020

AS CGI Eesti (registrikood: 10006966) 01.10.2017 - 30.09.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES BIRNBAUM	Juhatuse liige	15.05.2020

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS CGI Eesti aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS CGI Eesti raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. september 2018 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 olulistel osades õiglaselt AS CGI Eesti finantsseisundit seisuga 30. september 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 ettevõtte sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (sh sõltumatuse standardid) (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 arvamusele.

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 lahknep 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 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 alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatab 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 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mittevastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjasepuutuvast 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 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 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/
Stan Nahkor
Vandeauditori number 508
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Herki Didvig
Vandeauditori number 573

15. mai 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

AS CGI Eesti (registrikood: 10006966) 01.10.2017 - 30.09.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STAN NAHKOR	Vandeaudiitor	15.05.2020
HERKI DIDVIG	Vandeaudiitor	15.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 239 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 502
Kokku	1 236 645
Jaotamine	
Kokku	1 236 645

Kasutada eelmiste perioodide jaotamata kasumit 2 502 euro ulatuses AS CGI Eesti kahjumi katmiseks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	8810701	90.00%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	978966	10.00%	Ei

Sidevahendid

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