

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2018

aruandeaasta lõpp: 30.09.2019

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: +372 664 9100

e-posti aadress: eesti@cgi.com

veebilehe aadress: www.cgi.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 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 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

2019. aastal jätkasime erinevate avaliku ja erasektori klientide süsteemide arendamist. Võitsime mitmeid uusi hankeid ja aasta teises pooles laiendasime erasektori müügiportfelli. Erasektoris soovime jätkuvat laienemist näha 2020. 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.

2019. aastal oli AS CGI Eesti käive 9,2 miljonit eurot, mis langes 628 tuhat eurot võrreldes 2018. aastaga.

Samuti langes aasta keskmine töötajate arv 14 võrra. 2018.aastal oli keskmine täisajale taandatud töötajate arv 180.

2019. aasta kahjumiks kujunes 398,6 tuhat eurot.

2020. aastaks planeerime mõõdukat käibe ja kasumi kasvu.

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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2019	30.09.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	510 276	944 320	
Nõuded ja ettemaksud	1 063 757	994 970	2
Kokku käibevarad	1 574 033	1 939 290	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0	13
Materiaalsed põhivarad	323 182	243 544	4
Immateriaalsed põhivarad	619 110	825 478	5
Kokku põhivarad	944 792	1 069 022	
Kokku varad	2 518 825	3 008 312	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	1 575 370	1 666 230	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 575 370	1 666 230	
Kokku kohustised	1 575 370	1 666 230	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	95 850	95 850	8
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 236 645	1 239 147	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-398 627	-2 502	
Kokku omakapital	943 455	1 342 082	
Kokku kohustised ja omakapital	2 518 825	3 008 312	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018	Lisa nr
Müügitulu	9 161 604	9 789 668	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 050 405	-906 281	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 085 455	-983 941	11
Tööjõukulud	-7 056 717	-7 534 388	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-341 723	-359 770	4,5
Muud ärikulud	-5 734	-6 461	
Ärikasum (kahjum)	-378 430	-1 173	
Intressitulud	1 220	1 233	
Intressikulud	-120	-120	
Muud finantstulud ja -kulud	-21 297	-2 442	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-398 627	-2 502	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-398 627	-2 502	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-378 430	-1 173	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	341 723	359 772	4,5
Kokku korrigeerimised	341 723	359 772	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-68 786	463 571	2,3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-90 860	-154 490	3,7
Kokku rahavood äritegevusest	-196 353	667 680	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-214 994	-128 789	4
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0	13
Laekunud intressid	1 220	1 233	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-216 274	-127 556	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-120	-120	
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-21 297	-2 442	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 417	-2 562	
Kokku rahavood	-434 044	537 562	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	944 320	406 758	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-434 044	537 562	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	510 276	944 320	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2017	95 850	9 587	1 239 147	1 344 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 502	-2 502
30.09.2018	95 850	9 587	1 236 645	1 342 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-398 627	-398 627
30.09.2019	95 850	9 587	838 018	943 455

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.

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 struktuuris 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 miinimumrendimaksете nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) 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 ematõenäosuse 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. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäärat saab kasutada dividendimaksule, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamaksmiseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimaks arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasnedada dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 8.

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)

	30.09.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	423 112	423 112	
Ostjatelt laekumata arved	423 112	423 112	
Nõuded seotud osapoolte vastu	245 344	245 344	13
Muud nõuded	337 105	337 105	
Viitlaekumised	337 105	337 105	
Ettemaksed	58 196	58 196	
Tulevaste perioodide kulud	16 068	16 068	
Muud makstud ettemaksed	42 128	42 128	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 063 757	1 063 757	
	30.09.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	228 759	228 759	
Ostjatelt laekumata arved	228 759	228 759	
Nõuded seotud osapoolte vastu	450 797	450 797	13
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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.09.2019		30.09.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	64 778	0	45 550
Üksikisiku tulumaks	0	146 469	0	147 080
Sotsiaalmaks	0	263 359	0	268 003
Kohustuslik kogumispension	0	14 768	0	14 807
Töötuskindlustusmaksed	0	18 794	0	19 153
Ettemaksukonto jääk	0		28 558	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	508 168	28 558	494 593

Maksuvõlad on kajastatud lisas 7.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
30.09.2018			
Soetusmaksumus	577 445	135 217	712 662
Akumuleeritud kulum	-378 942	-90 176	-469 118
Jääkmaksumus	198 503	45 041	243 544
Ostud ja parendused	138 472	76 522	214 994
Amortisatsioonikulu	-122 780	-12 576	-135 356
30.09.2019			
Soetusmaksumus	544 939	201 232	746 171
Akumuleeritud kulum	-330 744	-92 245	-422 989
Jääkmaksumus	214 195	108 987	323 182

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Firmaväärtus	
30.09.2018		
Soetusmaksumus	2 063 672	2 063 672
Akumuleeritud kulum	-1 238 194	-1 238 194
Jääkmaksumus	825 478	825 478
Amortisatsioonikulu	-206 368	-206 368
30.09.2019		
Soetusmaksumus	2 063 672	2 063 672
Akumuleeritud kulum	-1 444 562	-1 444 562
Jääkmaksumus	619 110	619 110

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
Kasutusrendikulu	359 762	342 581
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.09.2019	30.09.2018
12 kuu jooksul	309 156	314 867
1-5 aasta jooksul	484 280	629 734

Üüri ja rendi kulu majandusaastal kokku on ära toodud lisa 10.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	310 614	310 614
Võlad töövõtjatele	451 902	451 902
Maksuvõlad	508 168	508 168
Muud võlad	37 943	37 943
Muud viitvõlad	37 943	37 943
Saadud ettemaksed	31 319	31 319
Tulevaste perioodide tulud	31 319	31 319
Kohustised seotud osapoolt ees	235 424	235 424
Kokku võlad ja ettemaksed	1 575 370	1 575 370
	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

Maksuvõlgade jaotus on ära toodud lisas 3.

Kohustised seotud osapoolt ees on detailsemalt ära toodud lisas 13.

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.09.2019	30.09.2018
Aktsiakapital	95 850	95 850
Aktsiate arv (tk)	1 500	1 500
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Seisuga 30.09.19 kuulub 100% ettevõtte aktsiatest CGI IT-konsulter AB'le.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.09.19 moodustab 838 018 eurot (2018: 1 236 645 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on 209 505 eurot (2018: 309 161 eurot). Konservatiivse lähenemise puhul saab dividendidena välja maksta 670 414 eurot (2018: 989 316 eurot).

Majandusaastal dividende välja ei makstud.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 954 296	3 113 122
Rootsi	887 550	1 249 671
Soome	2 962 475	2 875 266
Suurbritannia	629 094	1 141 341
Saksamaa	369 362	74 159
Belgia	79 042	382 637
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	160 915	118 194
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 042 734	8 954 390
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 116 136	820 404
Kanada	2 734	14 874
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 118 870	835 278
Kokku müügitulu	9 161 604	9 789 668
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infosüsteemide arendamine	8 245 444	8 810 701
Infosüsteemide hooldus	916 160	978 967
Kokku müügitulu	9 161 604	9 789 668

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
Alltöövõtutööd	-400 249	-286 868
Üür ja rent	-426 641	-424 388
Arvutiseadmete, tarkvara ostud ja hooldus	-174 591	-148 158
Muud	-48 924	-46 867
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 050 405	-906 281

Kasutusrendikulu ning järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest on ära toodud lisas 6.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
Lähetuskulud	-158 143	-131 725
Koolituskulud	-46 260	-89 194
Transpordikulud	-1 122	-32 850
Reklaami - ja tööjõuvärbamise kulud	-27 523	-44 080
Juriidilised kulud	-16 684	-25 494
Haldamiskulud	-626 249	-517 765
Erisoodustuse kulud	-201 532	-131 339
Muud	-7 942	-11 494
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 085 455	-983 941

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
Palgakulu	-5 269 090	-5 657 876
Sotsiaalmaksud	-1 787 627	-1 876 512
Kokku tööjõukulud	-7 056 717	-7 534 388
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	180	194

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

	30.09.2019		30.09.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	245 344	235 424	450 797	574 378

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.10.2018 - 30.09.2019		01.10.2017 - 30.09.2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	287 347	6 151 123	223 637	6 676 546

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
Arvestatud tasu	130 434	129 260

Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt osteti programmeerimist ja grupipoolseid tugiteenuseid.

Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele müüdi programmeerimist ja grupipoolseid tugiteenuseid.

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

Tegevjuhtkonnaga seotud tingimuslikke kohustisi pole.

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 oli ühinemise bilansi kuupäevaks 01.10.2019, st sellest kuupäevast alates loetakse kõik tehingud tehtuks AS CGI Eesti arvel.

Ühinemise tulemusena Affecto Estonia OÜ tegevus eraldiseisvana lõppes ja Affecto Estonia OÜ kustutati.

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

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: 13.10.2020

AS CGI Eesti (registrikood: 10006966) 01.10.2018 - 30.09.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES BIRNBAUM	Juhatuse liige	14.10.2020

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS CGI Eesti aktsionäridele

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt AS CGI Eesti (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 30. september 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta (1. oktoober 2018 kuni 30. september 2019) finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 30. september 2019;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Sõltumatus

Oleme Ettevõtet sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestuseksperide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksperide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduse eetikanõuetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet).

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviitud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviitud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamus avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Lauri Past

Vandeauditor, litsents nr 567

Kristiina Veermäe

Vandeauditor, litsents nr 596

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

20. oktoober 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

AS CGI Eesti (registrikood: 10006966) 01.10.2018 - 30.09.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	20.10.2020
KRISTIINA VEERMÄE	Vandeaudiitor	20.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 236 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-398 627
Kokku	838 018
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	838 018
Kokku	838 018

Kasutada eelmiste perioodide jaotamata kasumit 398 627 euro ulatuses AS CGI Eesti kahjumi katmiseks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	8245444	90.00%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	916160	10.00%	Ei

Sidevahendid

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