

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2021

aruandeaasta lõpp: 30.09.2022

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	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 8 Aktsiakapital	17
Lisa 9 Müügitulu	18
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 12 Tööjõukulud	19
Lisa 13 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

AS CGI Eesti alustas tegevust 1996.aastal ja kuulub 1976.aastal Kanadas asutatud CGI Inc. gruppi. CGI Inc. grupp on üks maailma suurimaid IT- ja ärinõustamise pakkujaid. CGI Inc. grupis töötab pea 90 000 spetsialisti enam kui 400 asukohas üle maailma sh 2 kontorit Eestis - Tallinnas ja Tartus.

CGI eesmärgiks ei ole olla pelgalt teenusepakkuja vaid strateegiline koostööpartner, aidates oma klientidel saavutada äriilist paindlikkust, innovatsiooni ja finantsilist kasu. Lahendusi töötatakse välja vastavalt kliendi individuaalsetele vajadustele ning soovidele, tuues AS CGI Eesti üksuse äritegevusse pikaajset rahvusvahelist kogemust. Lisaks tarkvarasüsteemide ja -toodete loomisele ning testimisele pakub AS CGI Eesti ka konsultatsiooniteenuseid ning valmistooteid ja lahendusi mitmes valdkonnas.

Eestis tegutseb CGI põhiliselt allpool loetletud valdkondades:

- avalik sektor,
- põllumajandus,
- kosmetööstus,
- energeetika,
- pangandus,
- transport.

2022. aastal jätkas ettevõtte erinevate avaliku ja erasektori klientide süsteemide arendamist. Olulist rollis mängis Euroopa Kosmoseagentuuri arendustööde jätkumine, uute riigisektori hangete võitmine ning ekspordi müüginõudumise suurenemine. Strateegiliseks eesmärgiks on kosmetööstuse valdkonna laiendamine ning kaitsetööstuse valdkonda liikumine.

Läbi CGI Inc. grupi müüs CGI Eesti AS eelmisel aastal Eestist välja 8,8 miljoni euro väärtuses tarkvara ja teadmisi. Välisprojektides osaledes saavad töötajad kogemusi, mida Eesti projektides ei pruugi saada – eripäraks võib olla nii projekti maht kui tehnoloogiline keerukus.

2022. aastal oli AS CGI Eesti käive 14,6 miljonit eurot. Võrreldes 2021.a. 11,8 miljoni eurose käibega oli tõus 2,8 miljonit eurot. Üheks tõusu teguriks oli töötajate arvu kasv. 2022.aastal oli keskmine täistööajale taandatud töötajate arv 196, 2021.a. oli vastav näitaja 174. Vaatamata IT-sektoris valitsevale tööjõupuudusele on AS CGI Eesti senine värbamistöö olnud edukas. 2023.a. prognoosib ettevõtte tööjõuturu jahenemist ja IT-sektori palgaralli aeglustumist. See omakorda võiks leevendada seni valitsenud tööjõupuudust ja lihtsustada uute töötajate värbamist.

2022. aastal kasvas koos käibega ka kasum. Aasta kasumiks kujunes 1,6 miljonit eurot, 2021.a. kasum oli 590 tuhat eurot.

2022. aastal panustas AS CGI Eesti varasema aastaga sarnaselt ühiskondlikesse projektidesse ning heategevusse. Läbi erinevate projektide ja algatuste toetati aasta jooksul ka Ukrainat. 2023.aastal ootab Tallinnas ees uude kontoris kolimine, mis toetab ettevõtte energiasäästu ja rohepöörde eesmärke.

COVID-19 pandeemia ja sõjaline konflikt Ukrainas

Ettevõtte juhatus hindas ülemaailmse koroonaviiruse COVID-19 pandeemia mõju 30.09.22 lõppenud majandusaasta aruandes sh bilansis kajastatud väärtustele. Hinnangute tulemusena jõuti järeldusele, et oluline mõju puudus. Ettevõtte jätkab olukorra ja pandeemia arengu jälgimist järgnevatel aruandlusperioodidel.

Ettevõtte juhatus hindas ka 2022.aasta veebruaris alanud Venemaa ja Ukraina vahelise sõjalise konflikti võimaliku mõju ettevõtte äritegevusele. Hinnangute tegemisel arvestati CGI grupiga ning CGI grupiga seotud osapooltega, töötajatega, ülemaailmsete sanktsioonide mõjuga ettevõtte raamatupidamisele, finantsaruandlusele, sisekontrollile jms. Hindamise tulemuste põhjal võib ettevõtte kinnitada, et ei tuvastatud ühtegi olulist mõju AS CGI Eesti äritegevusele. Seetõttu ei ole ettevõtte finantsaruannetes konfliktist tulenevate võimalike mõjude tõttu mingeid muudatusi tehtud.

Finantssuhtarvud

Intresside ja maksude eelne ärikasum (Earnings Before Interest and Taxes - EBIT)

2022	2021
1 777 316 EUR	568 337 EUR

Ärikasumi marginaal = ärikasum / müügitulu * 100

2022	2021
12,2%	4,8%

Puhaskasumi marginaal = puhaskasum / müügitulu * 100

2022	2021
10,8%	5,0%

Varade tootlus (Return on Assets - ROA) = puhaskasum / varad kokku * 100

2022	2021
32,4%	11,8%

Omakapitali tootlus (Return on Equity - ROE) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

2022	2021
62,0%	33,5%

Uute tellimuste ja tehtud tööde suhtarv (Book-to-Bill) = uued tellimused kolmandatelt osapooltelt / kolmandate osapoolte müügitulu * 100

2022	2021
120%	124%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	698 040	255 582	
Nõuded ja ettemaksud	3 743 227	3 895 070	2
Kokku käibevarad	4 441 267	4 150 652	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	419 585	646 499	4
Immateriaalsed põhivarad	0	206 380	5
Kokku põhivarad	419 585	852 879	
Kokku varad	4 860 852	5 003 531	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	2 312 145	3 115 847	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 312 145	3 115 847	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	10 676	123 616	6
Kokku pikaajalised kohustised	10 676	123 616	
Kokku kohustised	2 322 821	3 239 463	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	95 850	95 850	8
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	858 631	1 068 296	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 573 963	590 335	
Kokku omakapital	2 538 031	1 764 068	
Kokku kohustised ja omakapital	4 860 852	5 003 531	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021	Lisa nr
Müügitulu	14 546 912	11 815 887	9
Muud äritulud	4 491	3 767	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 487 802	-1 540 428	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 341 862	-1 052 815	11
Tööjõukulud	-9 344 209	-8 055 834	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-597 778	-598 523	4,5
Muud ärikulud	-2 436	-3 717	
Ärikasum (kahjum)	1 777 316	568 337	
Intressitulud	1 229	2 405	
Intressikulud	-100	-100	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 482	19 693	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 773 963	590 335	
Tulumaks	-200 000	0	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 573 963	590 335	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 777 316	568 337	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	597 778	598 523	4,5
Muud korrigeerimised	159 568	0	
Kokku korrigeerimised	757 346	598 523	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	151 843	-1 104 995	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-916 642	466 074	3,6
Laekumised sihtfinantseerimisest	17 538	10 663	7
Kokku rahavood äritegevusest	1 787 401	538 602	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-34 263	-151 564	
Laekunud intressid	1 229	2 405	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 034	-149 159	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-307 327	-300 107	6
Makstud intressid	-100	-100	
Makstud dividendid	-800 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-200 000	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-4 482	17 660	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 311 909	-282 547	
Kokku rahavood	442 458	106 896	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	255 582	148 686	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	442 458	106 896	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	698 040	255 582	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2020	95 850	9 587	1 068 296	1 173 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	590 335	590 335
30.09.2021	95 850	9 587	1 658 631	1 764 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 573 963	1 573 963
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-800 000	-800 000
30.09.2022	95 850	9 587	2 432 594	2 538 031

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 alljärgnevates 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 väärtus 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.

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**Rendid**

AS CGI Eesti on kõigis rendilepingutes rentnik. Renditakse kontoripindasid. Lepingu sõlmimisel hinnatakse kas tegemist on rendilepinguga või kas see sisaldab rendisuhet. Leping on rendileping või sisaldab rendisuhet juhul kui lepinguga antakse tasu eest õigus kontrollida kindlaks määratud vara kasutamist teatud ajavahemikus.

Rendiperioodina arvestatakse rendi katkestamatut perioodi, mis hõlmab nii rendilepingu võimaliku pikendamise perioode juhul kui rentnik on piisavalt kindel, et ta seda võimalust kasutab ja rendilepingu võimaliku lõpetamise perioode juhul kui rentnik on piisavalt kindel, et ta seda võimalust ei kasuta. Piisavat kindlust hinnatakse selles, kas kasutatakse pikendamise õigust või jäetakse kasutamata lõpetamise õigus, juhul kui ilmneb mõni oluline sündmus või oluline asjaolude muutus, mis on rentniku kontrolli all ja mõjutab seda kas rentnik on piisavalt kindel, et ta kasutab mõnda algse rendiperioodi määratlemisel arvesse võtmata jäänud võimalust või jätab kasutamata mõne võimaluse, mis on algse rendiperioodi määratlemisel arvesse võetud. Rendi katkestamatu perioodi muutumise korral muudetakse rendiperioodi.

Esmane mõõtmine

Kasutamissoiguse esemeks olevat vara ja rendikohustisi kajastatakse rendiperioodi alguse seisuga. Esmasel kajastamisel mõõdab rentnik kasutamissoiguse esemeks oleva vara soetusmaksumuse rendiperioodi alguse seisuga. Kasutamissoiguse esemeks oleva vara maksumus sisaldab:

- rendikohustise algsel mõõtmisel kindlaks tehtud summat;
- kõiki rendiperioodi alguses ja enne seda tehtud rendimakseid, millest on lahutatud saadud rendistiimulid;

Kasutamissoiguse esemeks olev vara on kajastatud bilansis real "Materiaalsed põhivarad".

Rentnik mõõdab rendiperioodi alguses rendikohustise selleks kuupäevaks tasumata rendimaksete nüüdsväärtuses.

Rendimaksed diskonteeritakse rendi sisemise intressimääraga kui seda määra on võimalik hõlpsasti kindlaks teha. Kui seda määra ei ole võimalik hõlpsasti kindlaks teha, siis kasutab rentnik rentniku alternatiivset laenuintressimäära, mis on intressimäär, mida rentnik peaks sarnases majanduskeskkonnas maksma sarnaseks perioodiks ja sarnase tagatisega laenu võtmiseks, et omandada kasutamissoiguse esemeks oleva varaga sarnast vara. Rentniku alternatiivse laenuintressimäära leidmisel on ettevõtte kasutanud ematettevõtte poolt etteantud määrasid.

Rendiperioodi alguse seisuga sisaldavad rendikohustise mõõtmisel arvesse võetavad rendimaksed järgmisi alusvara rendiperioodil kasutamise õiguse eest tehtavaid makseid, mida ei ole rendiperioodi alguseks tasutud:

- fikseeritud makseid, millest on lahutatud saadaolevad rendistiimulid.

Rendileping võib sisaldada rendikomponenti ning ühte või mitut täiendavat rendiga mitteseotud komponenti. Praktilise abinõuna on otsustatud mitte eraldada rendiga mitteseotud komponente rendikomponentidest ning arvestada selle asemel kõiki rendikomponente ja kaasnevaid rendiga mitteseotud komponente ühtse rendikomponendina vastavalt alusvara liigile.

Edasine mõõtmine

Pärast rendiperioodi algust mõõdab rentnik kasutamissoiguse esemeks olevat vara soetusmaksumuse mudeli järgi. Soetusmaksumuse mudeli kasutamiseks mõõdab rentnik kasutamissoiguse esemeks olevat vara soetusmaksumuses, millest on lahutatud akumuleeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad akumuleeritud kahjumid ja mida on korrigeeritud vastavalt rendikohustise ümberhindamisele. Kui rendilepingu alusel läheb alusvara omandiõigus rendiperioodi lõppedes üle rentnikule või kui kasutamissoiguse esemeks oleva vara maksumuse kindlaks määramisel on eeldatud, et rentnik realiseerib ostuõiguse, arvestab rentnik kasutamissoiguse esemeks oleva vara kulumit alates rendiperioodi algusest kuni alusvara kasuliku eluea lõpuni. Muudel juhtudel arvestab rentnik kasutamissoiguse esemeks oleva vara kulumit alates rendiperioodi algusest kuni alusvara kasuliku eluea lõpuni või rendiperioodi lõpuni olenevalt sellest, kumb saabub varem.

Pärast rendiperioodi algust mõõdab rentnik rendikohustist järgmiselt:

- suurendades bilansilist väärtust vastavalt rendikohustise intressile;
- vähendades bilansilist väärtust vastavalt tehtud rendimaksetele ja
- hinnates bilansilise väärtuse ümber vastavalt ümberhindlustele või rendilepingu muudatustele või vastavalt muudetud sisuliselt fikseeritud rendimaksetele.

Rendiperioodi igal ajavahemikul on rendikohustise intress summa, mille tulemusena on intressimäär igal osaperioodil kohustise lõppväärtuse suhtes sama. Pärast rendiperioodi algust kajastab rentnik kasumiaruandes rendikohustise intressi ja muutuvad rendimaksed, mis ei sisaldu rendikohustise hinnangus selle perioodi kohta, millal leiab aset nimetatud makseid tingiv sündmus või tingimus.

Kui muutuvad rendimaksed, võib olla vajadus rendikohustis ümber hinnata. Rentnik kajastab rendikohustise ümberhindluse summat kasutamissoiguse esemeks oleva vara korrigeerimisena. Kui aga kasutamissoiguse esemeks oleva vara jääkväärtus väheneb nullini ja rendikohustise mõõtmisel ilmneb täiendav vähenemine, kajastab rentnik ümberhindluse järelejääva summa kasumiaruandes.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisi juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, 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 emaeetvõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustistena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse vastavalt RTJ12 tuluna nendes perioodides, mil tehakse kulutused, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui on täiesti kindel, et toetuse taotleja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Programmi toetusest finantseeritav summa kajastatakse raamatupidamises projekti väljamaksetaotluse aksepteerimisel nõudena ja tulevaste perioodide tuluna.

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. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksule, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Maksimaalne tulumaksukohustis, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas "Aktsiakapital".

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 Inc. kontserni Kanadas);
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid (sh emaeettevõtja 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)

	30.09.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	370 501	370 501	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 806 553	1 806 553	13
Muud nõuded	1 471 408	1 471 408	
Ettemaksed	94 765	94 765	
Tulevaste perioodide kulud	10 882	10 882	
Muud makstud ettemaksed	83 883	83 883	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 743 227	3 743 227	
	30.09.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	313 646	313 646	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 639 651	2 639 651	13
Muud nõuded	872 394	872 394	
Ettemaksed	69 379	69 379	
Tulevaste perioodide kulud	20 237	20 237	
Muud makstud ettemaksed	49 142	49 142	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 895 070	3 895 070	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	18 735	45 686
Üksikisiku tulumaks	211 211	180 876
Sotsiaalmaks	363 065	313 604
Kohustuslik kogumispension	18 520	16 245
Töötuskindlustusmaksed	26 025	22 506
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	637 556	578 917

Summaarselt on maksuvõlad kajastatud lisas 6.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
30.09.2021				
Soetusmaksumus	2 783 237	437 166	218 381	3 438 784
Akumuleeritud kulum	-2 426 341	-290 453	-75 491	-2 792 285
Jääkmaksumus	356 896	146 713	142 890	646 499
Ostud ja parendused	71 535	80 543	0	152 078
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	71 535			71 535
Muud ostud ja parendused		80 543	0	80 543
Amortisatsioonikulu	-250 230	-109 320	-23 444	-382 994
Ümberliigitamised	0	5 271	-5 271	0
Muud muutused	0	4 002	0	4 002
30.09.2022				
Soetusmaksumus	2 771 267	237 727	177 112	3 186 106
Akumuleeritud kulum	-2 593 066	-110 518	-62 937	-2 766 521
Jääkmaksumus	178 201	127 209	114 175	419 585

Käesolevas lisas on kajastatud nii AS CGI Eesti põhi- kui ka renditud vara, mille rendisuhete kohta sõlmitud rendilepingud on vastavuses IFRS 16 põhimõtetega.

Alajaotuse Ehitised all on kajastatud kontori renti puudutavad summad. Muud renditavat vara AS CGI Eestil pole. AS CGI Eesti ei ole aruandeaastal ega võrdlusperioodil põhivara allahinnanud.

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Firmaväärtus	
30.09.2020		
Soetusmaksumus	2 063 672	2 063 672
Akumuleeritud kulum	-1 650 927	-1 650 927
Jääkmaksumus	412 745	412 745
Amortisatsioonikulu	-206 365	-206 365
30.09.2021		
Soetusmaksumus	2 063 672	2 063 672
Akumuleeritud kulum	-1 857 292	-1 857 292
Jääkmaksumus	206 380	206 380
Amortisatsioonikulu	-206 380	-206 380
30.09.2022		
Soetusmaksumus	2 063 672	2 063 672
Akumuleeritud kulum	-2 063 672	-2 063 672
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	241 421	241 421	0
Võlad töövõtjatele	885 356	874 680	10 676
Maksuvõlad	637 556	637 556	0
Muud võlad	68 870	68 870	0
Muud viitvõlad	68 870	68 870	0
Saadud ettemaksed	21 550	21 550	0
Tulevaste perioodide tulud	21 550	21 550	0
Kohustised seotud osapoolte ees	273 250	273 250	0
Rendikohustus	194 818	194 818	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 322 821	2 312 145	10 676

	30.09.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	258 524	258 524	0
Võlad töövõtjatele	1 023 710	1 023 710	0
Maksuvõlad	578 917	578 917	0
Muud võlad	35 708	35 708	0
Muud viitvõlad	35 708	35 708	0
Saadud ettemaksed	26 313	26 313	0
Tulevaste perioodide tulud	26 313	26 313	0
Kohustised seotud osapoolte ees	904 073	904 073	0
Rendikohustus	412 218	288 602	123 616
Kokku võlad ja ettemaksed	3 239 463	3 115 847	123 616

Maksuvõlgade jaotus on ära toodud lisas 3.

Kohustised seotud osapoolte ees on detailsemalt ära toodud lisas 13.

Real rendikohustus kajastub IFRS 16 põhimõtete alusel rendilepingute arvelevõtmisest tingitud lühi- ja pikaajaline rendikohustus.

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	30.09.2020		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	30.09.2021	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
EAS: Tugiteenus- ja arenduskeskuste toetus	0	0	10 663	3 767	0	6 896
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	10 663	3 767	0	6 896
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	10 663	3 767	0	6 896
	30.09.2021		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	30.09.2022	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
EAS: Tugiteenus- ja arenduskeskuste toetus	0	6 896	17 538	4 491	0	19 942
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	6 896	17 538	4 491	0	19 942
Kokku sihtfinantseerimine	0	6 896	17 538	4 491	0	19 942

Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatav arvestuspõhimõte on netomeetod.

Kõik aruandeperioodil saadud tegevuskulude sihtfinantseerimise summad on saadud EAS'ilt.

AS CGI Eesti on saanud EAS'ilt Tugiteenus- ja Arenduskeskuste toetust, mis on mõeldud Eestis registreeritud rahvusvahelise kontserni kuuluvatele ettevõtjatele, kelle tegevus on suunatud tugiteenuse pakkumisele. Projekti raames on AS CGI Eesti alustanud infotehnoloogia valdkonna tugiteenus- ja arenduskeskuse laiendamist Tartu kontoris eesmärgiga pakkuda tarkvaratoodete ja –teenuste arenduskeskuse teenust CGI Põhja- ja Kesk-Euroopa üksuste jaoks luues selleks 7 uut töökohta. Abikõlblik kulu on tööle võetud inimeste palgafond. Sihtfinantseerimise tingimusliku kohustuse kohaselt peab AS CGI Eesti säilitama projekti raames loodud töökohad 5.a. jooksul peale projekti lõppu.

Aruandeperioodil ei ole sihtfinantseeritavaid summasid tagastatud või tekkinud tagastamisele kuuluvaid summasid.

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021
Aktsiakapital	95 850	95 850
Aktsiate arv (tk)	1 500	1 500
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Seisuga 30.09.21 kuulub 100% ettevõtte aktsiatest CGI IT-konsulter AB'le.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.09.22 moodustab 2 432 594 eurot (2021: 1 658 631 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus (20/80 maksumäära rakendades), mis kaasneks kogu jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on 608 149 eurot (2021: 414 658 eurot). Konservatiivse lähenemise puhul saab dividendidena välja maksta 1 946 075 eurot (2021: 1 326 905 eurot).

Aruandeperioodil maksti välja dividende 800 000 eurot (2021: 0 eurot). Dividendide väljamaksmisega kaasnes ettevõtte tulumaksu kulu 200 000 eurot (2021: 0 eurot).

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 431 597	3 708 687
Soome	5 072 383	4 142 365
Rootsi	497 394	614 120
Saksamaa	1 191 031	541 586
Hispaania	209 176	356 765
Itaalia	298 612	268 938
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	679
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 700 193	9 633 140
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	2 551 793	2 044 254
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	294 926	138 493
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 846 719	2 182 747
Kokku müügitulu	14 546 912	11 815 887
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infosüsteemide arendamine	13 092 222	10 634 298
Infosüsteemide hooldus	1 454 690	1 181 589
Kokku müügitulu	14 546 912	11 815 887

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Alltöövõtutööd	-1 341 068	-1 364 469
Arvutiseadmete, tarkvara ostud ja hooldus	-145 583	-140 112
Muud	-1 151	-35 847
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 487 802	-1 540 428

Renditud varade kasutusõiguse amortisatsioonikulu on seoses IFRS 16 põhimõtete rakendamisega kajastatud lisa 4 alajaotuse Ehitised all.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Mitmesugused bürookulud	-167 660	-108 511
Lähetuskulud	-29 763	-12 381
Koolituskulud	-30 758	-23 467
Transpordikulud	-2 795	-2 100
Reklaami - ja tööjõuvärbamise kulud	-19 588	-30 188
Juriidilised kulud	-1 351	-1 821
Haldamiskulud	-918 912	-734 937
Erisoodustuse kulud	-163 083	-133 465
Muud	-7 952	-5 945
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 341 862	-1 052 815

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Palgakulu	-6 984 966	-6 022 247
Sotsiaalmaksud	-2 359 243	-2 033 587
Kokku tööjõukulud	-9 344 209	-8 055 834
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	196	174

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

LÜHIAJALISED	30.09.2022	30.09.2021
Nõuded ja ettemaksud		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 806 553	2 639 651
Kokku nõuded ja ettemaksud	1 806 553	2 639 651
Võlad ja ettemaksud		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	273 250	904 073
Kokku võlad ja ettemaksud	273 250	904 073

MÜÜDUD	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 822 259	6 996 230
Kokku müüdüd	8 822 259	6 996 230

OSTETUD	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 066 999	888 677
Kokku ostetud	1 066 999	888 677

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
	Arvestatud tasu	204 386

Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuulvatelt ettevõtjatelt osteti programmeerimist ja grupipoolseid tugiteenuseid.

Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele müüdi programmeerimist ja grupipoolseid tugiteenuseid.

Nõudeid seotud ettevõtetele ei ole ümber hinnatud (sh alla hinnatud) ei 2021/22 ega ka 2020/21 aastal, mõju kasumiaruandele puudub.

Nõuete kasv on seotud mahtude kasvu ja uute lepingutega.

Tegevjuhtkonnaga seotud tingimuslikke kohustisi pole.

Seotud osapooltega seotud nõuded on kajastatud Lisas 2 ning kohustised Lisas 6.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2023

AS CGI Eesti (registrikood: 10006966) 01.10.2021 - 30.09.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES BIRNBAUM	Juhatuse liige	31.03.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS CGI Eesti aktsionäridele

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt AS CGI Eesti (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 30. september 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta (1. oktoober 2021 kuni 30. september 2022) finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 30. september 2022;
- 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 Rahvusvahelise Arvestusekspertide Eetikakoodeksi Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

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

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni, sealhulgas tegevusaruannet.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aastaaruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Tegevusaruande osas teostasime ka auditiotegevuse seaduses sätestatud protseduurid. Nimetatud protseduuride hulka kuulub kontroll, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning on koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Tuginedes auditi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

- tegevusaruandes toodud informatsioon olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega selle aasta osas, mille kohta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud; ja
- tegevusaruanne koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Pidades silmas auditi käigus saadud teadmisi ja arusaamu Ettevõtte ja selle keskkonnast, oleme lisaks kohustatud avaldama, kui oleme tuvastanud olulisi väärkajastamisi tegevusaruandes, millest saime teadlikuks enne käesoleva audiitori aruande kuupäeva. 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.

Vandeaudiitori 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 arvamus. 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. Sarnuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduurid 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, väärsitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobival antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamus Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatus peab kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiipi on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavate 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 modifitseerime oma arvamus. 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.

Eva Jansen-Diener
Vandeaudiitor, litsents nr 501

Peep Kivistik
Vandeaudiitor, litsents nr 732

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Tatari 1, 10116 Tallinn

31. märts 2023
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

AS CGI Eesti (registrikood: 10006966) 01.10.2021 - 30.09.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	31.03.2023
PEEP KIVISTIK	Vandeaudiitor	31.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	858 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 573 963
Kokku	2 432 594
Jaotamine	
Dividendideks	1 200 000
Kokku	1 200 000

Aruandeperioodi kasum oli 1 573 963 eurot.

Vastavalt üldkoosoleku otsusele toimub 2023.a. aprillis eelmiste perioodide jaotamata kasumi ja aruandeaasta kasumi arvelt dividendi väljamakse summas 1 200 000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	13092222	90.00%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	1454690	10.00%	Ei

Sidevahendid

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