

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp: 31.12.2016**

**ärinimi:** CGI PROJECT OÜ

**registrikood:** 10894903

tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 8a  
maja ja korteri number:

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

postsihtnumber: 11415

**e-posti aadress:** office@youroffice.ee

## Sisukord

|                                                     |    |
|-----------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                      | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                        | 4  |
| Bilanss                                             | 4  |
| Kasumiaruanne                                       | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                  | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                           | 6  |
| Lisa 2 Raha                                         | 8  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                         | 9  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad             | 9  |
| Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 10 |
| Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad             | 10 |
| Lisa 7 Materiaalsed põhivarad                       | 11 |
| Lisa 8 Laenukohustised                              | 12 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                          | 13 |
| Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad           | 13 |
| Lisa 11 Osakapital                                  | 14 |
| Lisa 12 Müügitulu                                   | 14 |
| Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud                   | 14 |
| Lisa 14 Tööjõukulud                                 | 15 |
| Lisa 15 Muud ärikulud                               | 15 |
| Lisa 16 Intressikulud                               | 15 |
| Lisa 17 Seotud osapooled                            | 15 |
| Aruande allkirjad                                   | 17 |

## Tegevusaruanne

CGI PROJECT OÜ (edaspidi nimetatud ka Osaühing) asutati 11.10.2002. aastal. Osaühingu osakapital on 2556 eurot ja koosneb ühest osast.

Osaühingu peamiseks tegevusalaks on investeerimistegevus ja konsultatsiooniteenuste osutamine (EMTAK 70221). 2017. aastal on plaanis keskenduda olemasolevate investeeringute haldamisele, uute projektide otsimisele. Samuti plaanib juhatus jätkata Osaühingu tegevust konsultatsiooniteenuste osutamisel.

Suuremaid investeeringuid 2016. majandusaastal ei tehtud.

Osaühingul on üheliikmeline juhatus, mis juhib Osaühingu igapäevast majandustegevust. Aruandeaastal arvestati juhatuse liikmele tasu 4 720 eurot. (2015:4 260 eurot)

Osaühingul töötajaid ei ole, kõik vajalikud teenused ostetatakse sisse.

Osaühingu majandustegevus ei ole hooajaline ega tsükliline.

Osaühingu tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna alaseid ja sotsiaalseid mõjusid.

Valuutakursside muutumine ei oma Osaühingu tegevusele olulist mõju, kuivõrd peamised arveldused toimuvad eurodes.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016     | 31.12.2015     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 2 357          | 33 095         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 31 906         | 31 184         | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>34 263</b>  | <b>64 279</b>  |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 805 089        | 834 486        | 5       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 3 035          | 3 815          | 7       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>808 124</b> | <b>838 301</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>842 387</b> | <b>902 580</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 0              | 19 393         | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 23 834         | 58 588         | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>23 834</b>  | <b>77 981</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 57 500         | 30 000         | 8       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>57 500</b>  | <b>30 000</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>81 334</b>  | <b>107 981</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          | 11      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 556          | 2 556          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 789 487        | 488 427        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -33 546        | 301 060        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>761 053</b> | <b>794 599</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>842 387</b> | <b>902 580</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016           | 2015           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 31 110         | 30 117         | 12      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -14 471        | -20 305        | 13      |
| Tööjõukulud                                 | -6 278         | -5 677         | 14      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -780           | -65            | 7       |
| Muud ärikulud                               | -427           | -1 306         | 15      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>9 154</b>   | <b>2 764</b>   |         |
| Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt           | -29 398        | 245 064        |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 0              | 65 000         |         |
| Intressitulud                               | 677            | 0              |         |
| Intressikulud                               | -4 304         | -8 296         | 16      |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 0              | 765            |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-23 871</b> | <b>305 297</b> |         |
| Tulumaks                                    | -9 675         | -4 237         |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-33 546</b> | <b>301 060</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

CGI Project OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduses toodud skeemi 1 järgi.

Äriühingule ei ole koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna seadusandlusest tulenevad nõuded ei ole täidetud.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

### Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasest väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind (või muu meetodi kirjeldus). Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasest väärtuses.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Edasi kajastatakse investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „Tütarettevõtjate aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte 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 esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

#### **Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates põhivara arvelevõtmise alampiirist.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 640 eurot

#### **Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Ettevõtte kui rendileandja:

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

#### **Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

### Kulud

Kulud kaupade ja teenuste soetamisel kajastatakse teenuse osutaja arve alusel, kas teenuse osutamise perioodil või siis arve esitamise kuupäeva järgi (sõltuvalt kumb oli varasem).

### Maksustamine

Vastavalt Eestis kehtivale seadusandlusele ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

### Seotud osapooled

CGI Project OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tütarettevõtjaid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2016   | 31.12.2015    |
|-------------------|--------------|---------------|
| Arveldusarvel     | 1 924        | 32 862        |
| Kassas            | 433          | 233           |
| <b>Kokku raha</b> | <b>2 357</b> | <b>33 095</b> |



## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2016    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 4 193         | 4 193                             | 0                   | 0           |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 4 193         | 4 193                             | 0                   | 0           |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 16 856        | 16 856                            | 0                   | 0           |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 192           | 192                               | 0                   | 0           | 4       |
| Muud nõuded                        | 10 665        | 10 665                            | 0                   | 0           |         |
| Laenunõuded                        | 7 368         | 7 368                             | 0                   | 0           |         |
| Intressinõuded                     | 3 297         | 3 297                             | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>31 906</b> | <b>31 906</b>                     | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

  

|                                   | 31.12.2015    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                   |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu              | 875           | 875                               | 0                   | 0           |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 875           | 875                               | 0                   | 0           |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 3 011         | 3 011                             | 0                   | 0           |         |
| Muud nõuded                       | 27 280        | 27 280                            | 0                   | 0           |         |
| Laenunõuded                       | 24 559        | 24 559                            | 0                   | 0           |         |
| Intressinõuded                    | 2 721         | 2 721                             | 0                   | 0           |         |
| Muud ettemaksed                   | 18            | 18                                | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>31 184</b> | <b>31 184</b>                     | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2016 |            | 31.12.2015 |            |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg  | Ettemaks   | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 185        | 0          | 0          | -6         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 43         | 0          | 39         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0          | 0          | 0          | 625        |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 129        | 0          | 117        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 7          | 0          | 7          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 7          |            | 0          |            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>192</b> | <b>179</b> | <b>0</b>   | <b>782</b> |

## Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

|                                                           | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad                          | 805 089        | 834 486        |
| <b>Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse</b> | <b>805 089</b> | <b>834 486</b> |

## Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016 |                        |            |                       |                  |            |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------|-----------------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja<br>registrikood                               | Sidusettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala        | Osaluse määr (%) |            |
|                                                              |                        |            |                       | 31.12.2015       | 31.12.2016 |
| 11424708                                                     | WNB Projekt OÜ         | Eesti      | Valdusfirmade tegevus | 50               | 50         |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon          |            |                                              |            |
|-------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------|------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                            | 31.12.2015 | Kasum(kahjum)<br>kapitaliosaluse<br>meetodil | 31.12.2016 |
| WNB Projekt OÜ                                                    | 834 486    | -29 397                                      | 805 089    |
| Kokku sidusettevõtjate aktsiad<br>ja osad, eelmise perioodi lõpus | 834 486    | -29 397                                      | 805 089    |

Investeeringut sidusettevõttesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

2015. aastal oli kasum kapitaliosaluse meetodil WNB Project OÜ-s 245 064 eurot.

## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                         |                       |                                   | Kokku  |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------------------|--------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed | Muud<br>materiaalsed<br>põhivarad |        |
| <b>31.12.2014</b>   |                         |                       |                                   |        |
| Soetusmaksumus      | 0                       | 0                     | 2 104                             | 2 104  |
| Akumuleeritud kulum | 0                       | 0                     | -2 104                            | -2 104 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                       | 0                     | 0                                 | 0      |
|                     |                         |                       |                                   |        |
| Ostud ja parendused | 3 880                   | 3 880                 | 0                                 | 3 880  |
| Amortisatsioonikulu | -65                     | -65                   | 0                                 | -65    |
|                     |                         |                       |                                   |        |
| <b>31.12.2015</b>   |                         |                       |                                   |        |
| Soetusmaksumus      | 3 880                   | 3 880                 | 2 104                             | 5 984  |
| Akumuleeritud kulum | -65                     | -65                   | -2 104                            | -2 169 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 3 815                   | 3 815                 | 0                                 | 3 815  |
|                     |                         |                       |                                   |        |
| Amortisatsioonikulu | -780                    | -780                  | 0                                 | -780   |
|                     |                         |                       |                                   |        |
| <b>31.12.2016</b>   |                         |                       |                                   |        |
| Soetusmaksumus      | 3 880                   | 3 880                 | 2 104                             | 5 984  |
| Akumuleeritud kulum | -845                    | -845                  | -2 104                            | -2 949 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 3 035                   | 3 035                 | 0                                 | 3 035  |

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg  |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |              |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |              |
| Laenud                           | 57 500     | 0                                | 57 500              | 0           | 10-12%       | EUR         | 2020.a.      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 57 500     | 0                                | 57 500              | 0           |              |             |              |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 57 500     | 0                                | 57 500              | 0           |              |             |              |
|                                  |            |                                  |                     |             |              |             |              |
|                                  | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg  |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |              |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |              |
| Laenud                           | 49 393     | 19 393                           | 30 000              | 0           | 10-12%       | EUR         | 2016-2017.a. |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 49 393     | 19 393                           | 30 000              | 0           |              |             |              |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 49 393     | 19 393                           | 30 000              | 0           |              |             |              |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 1 307         | 1 307                            | 0                   | 0           |
| Võlad töövõtjatele               | 373           | 373                              | 0                   | 0           |
| Maksuvõlad                       | 179           | 179                              | 0                   | 0           |
| Muud võlad                       | 21 975        | 21 975                           | 0                   | 0           |
| Intressivõlad                    | 18 091        | 18 091                           | 0                   | 0           |
| Dividendivõlad                   | 3 685         | 3 685                            | 0                   | 0           |
| Muud viitvõlad                   | 199           | 199                              | 0                   | 0           |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>23 834</b> | <b>23 834</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

  

|                                  | 31.12.2015    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 1 232         | 1 232                            | 0                   | 0           |
| Võlad töövõtjatele               | 312           | 312                              | 0                   | 0           |
| Maksuvõlad                       | 782           | 782                              | 0                   | 0           |
| Muud võlad                       | 56 262        | 56 262                           | 0                   | 0           |
| Intressivõlad                    | 13 798        | 13 798                           | 0                   | 0           |
| Dividendivõlad                   | 42 385        | 42 385                           | 0                   | 0           |
| Muud viitvõlad                   | 79            | 79                               | 0                   | 0           |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>58 588</b> | <b>58 588</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

## Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 604 753        | 631 590        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 151 188        | 157 897        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>755 941</b> | <b>789 487</b> |

2016. majandusaastal maksti äriühingust osanikule dividende summas 38 700 (31.12.2015: 31 300) eurot.

## Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2016   | 2015   |
|---------------------------------------------|--------|--------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |        |        |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |        |        |
| Eesti                                       | 31 110 | 29 717 |
| Belgia                                      | 0      | 400    |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku         | 31 110 | 30 117 |
| Kokku müügitulu                             | 31 110 | 30 117 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |        |        |
| Äri- ja juhtimisalane nõustamine            | 31 110 | 30 117 |
| Kokku müügitulu                             | 31 110 | 30 117 |

## Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                       | 2016    | 2015    |
|---------------------------------------|---------|---------|
| Mitmesugused bürookulud               | -2 371  | -1 494  |
| Lähetuskulud                          | -3 673  | -1 053  |
| Riiklikud ja kohalikud maksud         | 0       | -136    |
| Autokulud                             | -6 360  | -9 086  |
| Raamatupidamiskulud                   | -1 534  | -1 790  |
| Konsultatsiooni ja juriidilised kulud | 0       | -5 805  |
| Muud                                  | -533    | -941    |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud       | -14 471 | -20 305 |

## Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2016          | 2015          |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                            | -4 720        | -4 260        |
| Sotsiaalmaksud                                       | -1 558        | -1 417        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>-6 278</b> | <b>-5 677</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 1             | 1             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |               |               |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 1             | 1             |

## Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2016        | 2015          |
|--------------------------------|-------------|---------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | -54         | -20           |
| Ühingute liikmemaksud          | -260        | -760          |
| Muud                           | -113        | -526          |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>-427</b> | <b>-1 306</b> |

## Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

|                            | 2016          | 2015          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Intressikulu laenudelt     | -4 304        | -8 296        |
| <b>Kokku intressikulud</b> | <b>-4 304</b> | <b>-8 296</b> |

## Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2016 |            | 31.12.2015 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 16 855     | 50 369     | 13 051     | 40 297     |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 25 222     | 0          | 22 894     |

| 2016                                                                                                                             | Saadud laenud | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |               |              |             |             |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 12 500        | 12%          | EUR         | 31.12.2020  |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2016  | 2015  |
| Arvestatud tasu                                                               | 4 720 | 4 260 |



# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.12.2017

**CGI PROJECT OÜ (registrikood: 10894903) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| IVAR SIIMAR        | Juhatuse liige     | 02.01.2018           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 789 487        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -33 546        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>755 941</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Dividendideks                                                          | 30 000         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 755 941        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>785 941</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine | 70221      | 31110           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Ivar Siimar    | 36909220287                               |                   | 2556 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

|                 |                      |
|-----------------|----------------------|
| Liik            | Sisu                 |
| E-posti aadress | office@youroffice.ee |