

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Julianus Inkasso OÜ

registrikood: 10686553

tänava/talu nimi, A. Weizenbergi 20
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10150

telefon: +372 6814400

faks: +372 6814401

e-posti aadress: info@julianus.ee

veebilehe aadress: www.julianus.ee

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Muud võlad	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Laenude tagatised ja panditud varad	21

Tegevusaruanne

Julianus Inkasso OÜ on jätkuvalt inkassoteenuste turuliider Eestis. Saavutatud 16%-line käibekasv saavutatud turuliidri positsioonilt näitab jätkuvalt valitud strateegia õigsust.

Müügitulu tegevusalade lõikes	2013	2012	Muutus
Inkassoteenused	1 288 119	1 104 846	16,59%
Klientide esindamine kohtumenetluses	102 246	75 969	34,59%
Tulu debitoorsetelt võlgnevustelt	7580	46 208	-64,33%
Muud müügitulud	55 924	46 208	21,03%
Kokku	1 453 869	1 248 271	

2013. aastal teenitud puhaskasumi suuruseks oli 27 tuhat eurot (2012.a. 67 tuhat eurot)

Töötajate palgakulu kokku moodustas 503 tuhat eurot (2012.a. 433 tuhat eurot) ja tööjõukulu kokku 674 tuhat eurot (2012.a. 580 tuhat eurot.)

Seisuga 31.12.2013 töötas Julianus Inkasso OÜ-s 31 töötajat (2012.a. 32 töötajat).

Suhtarvud.

	2013	2012
Tulu kasv (%)	16%	-6%
Käibe ärirentaablus (%)	5%	9%
ROA %	2%	3%
ROE %	4%	11%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,38	1,03
Võlakordaja (kordades)	0,65	0,70

Valemid:

Käibe ärirentaablus = ärikasum/müügitulud*100

ROA Kogukapitali puhasrentaablus = puhaskasum/koguvara*100

ROE Omakapitali puhasrentaablus = puhaskasum/omakapital*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Võlakordaja = Kohustused/Passiva kokku

2014. aasta eesmärgid.

Julianuse eesmärk on hoida teenustasu käivet kaks korda suuremana kui järgmisel inkassoteenuse turul tegutseval ettevõttel.

2014. aastal jätkame selle positsiooni hoidmist ning sellelt positsioonilt uute teenuste ja tegevuspiirkondade ülesehitamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	221 750	59 834	2
Nõuded ja ettemaksed	487 497	735 193	3
Kokku käibevara	709 247	795 027	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 768	790	6,7
Nõuded ja ettemaksed	1 026 549	1 149 527	3
Materiaalne põhivara	27 212	13 880	8
Immateriaalne põhivara	0	5 686	9
Kokku põhivara	1 058 529	1 169 883	
Kokku varad	1 767 776	1 964 910	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	200 000	0	10
Võlad ja ettemaksed	315 188	770 127	11
Kokku lühiajalised kohustused	515 188	770 127	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	300 000	10
Võlad ja ettemaksed	625 842	295 512	11
Kokku pikaajalised kohustused	625 842	595 512	
Kokku kohustused	1 141 030	1 365 639	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	571 150	504 301	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 475	66 849	
Kokku omakapital	626 746	599 271	
Kokku kohustused ja omakapital	1 767 776	1 964 910	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 452 869	1 248 271	15
Muud äritulud	4 730	6 955	16
Mitmesugused tegevuskulud	-680 833	-542 236	17
Tööjõukulud	-673 661	-580 434	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 227	-18 568	8;9
Muud ärikulud	-15 462	-6 020	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	73 416	107 968	
Muud finantstulud ja -kulud	-45 941	-41 119	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 475	66 849	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 475	66 849	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	73 416	107 968	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 227	18 568	8,9
Kokku korrigeerimised	14 227	18 568	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	449 247	49 347	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-175 009	139 521	11
Kokku rahavood äritegevusest	361 881	315 404	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 873	-12 080	8,9
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 280	0	7
Antud laenud	-62 020	-252 169	
Antud laenude tagasimaksed	4 353	82 382	
Laekunud intressid	272	75 556	
Laekunud dividendid	3 645	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-76 903	-106 311	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-100 000	-124 133	
Makstud intressid	-23 062	-60 036	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-464	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-123 062	-184 633	
Kokku rahavood	161 916	24 460	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	59 834	35 374	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	161 916	24 460	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	221 750	59 834	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 565	2 556	504 301	532 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)			66 849	66 849
31.12.2012	25 565	2 556	571 150	599 271
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27 475	27 475
31.12.2013	25 565	2 556	598 625	626 746

Täiendav informatsioon on lisas 14 Osakapital

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Julianus Inkasso OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Julianus Inkasso OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Julianus Inkasso OÜ ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna tema aktsiatest enam kui 90% kuulub Eesti Vabariigis registreeritud emaettevõttele Julianus Grupp OÜ, kes Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse kohaselt koostab ning avalikustab konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande.

Raha

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeva seisuga kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Investeeringud tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Muud pikaajalised nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu

vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes põhivara objekti eeldatavast kasulikust tööeast. Aastased amortisatsioonimäärad materiaalse põhivara gruppidele on järgmised:
Kontoritehnika 40%
Muu inventar 20%

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes põhivara objekti eeldatavast kasulikust tööeast. Aastased amortisatsioonimäärad immateriaalse põhivara gruppidele on järgmised:
Tarkvara 40%
Kliendinimekirjad 33%

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse kohe pärast teenuse osutamist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
tütar- ja sidusettevõtted;
teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
tegev- ja kõrgem juhtkond;
eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

Julianus Inkasso OÜ rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmisel korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsember 2013 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	9 388	10 665
Arvelduskontod	212 362	49 169
Kokku raha	221 750	59 834

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	91 429	91 429	0	
Ostjatelt laekumata arved	93 146	93 146	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 717	-1 717	0	
Muud nõuded	476 133	17 823	458 310	
Laenunõuded	405 635	17 823	387 812	
Intressinõuded	70 498	0	70 498	
Viitlaekumised			0	
Ettemaksed	3 391	3 391	0	
Tulevaste perioodide kulud			0	
Muud makstud ettemaksed	3 391	3 391	0	
Debitoorsete nõuete loovutus	883 863	344 782	539 081	
Riigilõivu nõuded*	56 542	30 072	26 470	
Muud nõuded	2 688	0	2 688	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 514 046	487 497	1 026 549	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	162 895	162 895	0	
Ostjatelt laekumata arved	164 612	164 612	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 717	-1 717	0	
Muud nõuded	580 233	4 961	575 272	
Laenunõuded	524 879	4 902	519 977	
Intressinõuded	55 354	59	55 295	
Ettemaksed	3 475	3 475	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 475	3 475	0	
Muud makstud ettemaksed			0	
Debitoorsete nõuete loovutus	939 082	400 000	539 082	
Riigilõivu nõuded*	69 944	37 459	32 485	
Muud nõuded	129 091	126 403	2 688	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 884 720	735 193	1 149 527	

*diskontomäär 8%

Laenunõuded

17 823.- alusvaluuta EUR tähtaeg 31.12.2014 intressimäär 2%

91 223.- alusvaluuta LTL tähtaeg 31.12.2014 intressimäär 5%

86 808.- alusvaluuta EUR tähtaeg 31.12.2014 intressimäär 4%

209 781.- alusvaluuta EUR tähtaeg 31.12.2014 intressimäär 4%+euribor

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	93 146	164 612	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 717	-1 717	
Kokku nõuded ostjate vastu	91 429	162 895	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-1 717	-4 020	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-37 587	-1 717	17
Lootusetuks tunnistatud nõuded	37 587	4 020	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-1 717	-1 717	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 285	2 301
Käibemaks	10 921	14 625
Üksikisiku tulumaks	16 097	15 202
Sotsiaalmaks	28 352	24 271
Kohustuslik kogumispension	1 514	1 207
Töötuskindlustusmaksed	2 095	2 224
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	62 264	59 830

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
	Julianus Inkasso Latvija SIA	Läti	Inkassoteenused	100	100
	Julianus Inkasso UAB	Leedu	Inkassoteenused	100	100
	Meeldetuletuskeskus OÜ	Eesti	Inkassoteenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Meeldetuletuskeskus	790	329	1 119
Kokku	790	329	1 119

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Julianus Inkasso Latvija SIA	100	12.01.2005	3 849
Julianus Incaso UAB	100	30.04.2005	2 896
Meeldetuletuskeskus OÜ	100	19.01.2011	2 500

Julianus Inkasso Latvija SIA omakapital seisuga 31.12.2013 -789 206 eurot
 Julianus Inkasso UAB omakapital seisuga 31.12.2013 -599 582 eurot
 Meeldetuletuskeskus OÜ omakapital seisuga 31.12.2013 1 119 eurot
 Kokku tütarettevõtjate omakapital 2013. aasta lõpu seisuga -1 387 669 eurot.
 Tütarettevõtjate omakapitali negatiivne väärtus on kajastatud bilansis nulliga.
 Bilansis tütarettevõtjate omakapital seisuga 31.12.2013 1 119 eurot.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
	Incaso SRL	Moldova	Inkassoteenused	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Incaso SRL	0	1 280	-3 645	6 014	3 649
Kokku	0	1 280	-3 645	6 014	3 649

Incaso SRL Moldova omakapital seisuga 31.12.2013 30 071,23 eurot. Julianus Inkasso OÜ kapitaliosaluse kasum 6014 eurot.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	0	32 308	32 308	21 769	54 077
Akumuleeritud kulum	0	-32 308	-32 308	-18 827	-51 135
Jääkmaksumus	0	0	0	2 942	2 942
Ostud ja parendused	10 000	2 080	12 080	0	12 080
Amortisatsioonikulu	-250	-251	-501	-641	-1 142
31.12.2012					
Soetusmaksumus	10 000	34 388	44 388	21 769	66 157
Akumuleeritud kulum	-250	-32 559	-32 809	-19 468	-52 277
Jääkmaksumus	9 750	1 829	11 579	2 301	13 880
Ostud ja parendused	0	21 873	21 873	0	21 873
Amortisatsioonikulu	-3 000	-4 900	-7 900	-641	-8 541
31.12.2013					
Soetusmaksumus	10 000	56 261	66 261	21 769	88 030
Akumuleeritud kulum	-3 250	-37 459	-40 709	-20 109	-60 818
Jääkmaksumus	6 750	18 802	25 552	1 660	27 212

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	293 131	293 131
Akumuleeritud kulum	-270 019	-270 019
Jääkmaksumus	23 112	23 112
Amortisatsioonikulu	-17 426	-17 426
31.12.2012		
Soetusmaksumus	293 131	293 131
Akumuleeritud kulum	-287 445	-287 445
Jääkmaksumus	5 686	5 686
Amortisatsioonikulu	-5 686	-5 686
31.12.2013		
Soetusmaksumus	293 131	293 131
Akumuleeritud kulum	-293 131	-293 131
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muu lühiajaline laen	200 000	200 000			4%+euribor	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000					
Laenukohustused kokku	200 000	200 000					
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Muu pikaajaline laen	300 000	0	300 000		4%+euribor	EUR	2014
Pikaajalised laenud kokku	300 000	0	300 000				
Laenukohustused kokku	300 000	0	300 000				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	49 269	49 269	0		
Võlad töövõtjatele	52 816	52 816	0		12
Maksuvõlad	62 264	62 264	0		5
Muud võlad	775 992	150 150	625 842		13
Muud viitvõlad	775 992	150 150	625 842		
Saadud ettemaksed	689	689	0		
Kokku võlad ja ettemaksed	941 030	315 188	625 842		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	35 030	35 030	0		
Võlad töövõtjatele	55 337	55 337	0		12
Maksuvõlad	59 830	59 830	0		5
Muud võlad	915 437	619 925	295 512		13
Intressivõlad	945	945	0		
Muud viitvõlad	914 492	618 980	295 512		
Saadud ettemaksed	5	5	0		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 065 639	770 127	295 512		

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	31 064	30 096	
Puhkusereserv	21 752	25 241	
Kokku võlad töövõtjatele	52 816	55 337	11

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	775 992	150 150	625 842		11
Edasi kantavad summad	766 965	141 123	625 842		
Tagastamisele kuuluvad summad	8 885	8 885	0		
Selgitamisel summad	142	142	0		
Kokku muud võlad	775 992	150 150	625 842		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	945	945	0		
Muud viitvõlad	914 492	618 980	295 512		11
Edasi kantavad summad	526 630	231 118	295 512		
Kohustus debitorsete nõuete eest	374 216	374 216	0		
Tagastamisele kuuluvad summad	893	893	0		
Selgitamisel summad	12 753	12 753	0		
Kokku muud võlad	915 437	619 925	295 512		

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	400	400

Osakapital üldsummas 25 565 eurot jaguneb 400 lihtosaks nimiväärtusega 63,91 eurot. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud lihtosade arv 1600 ning väljastatud 400 lihtosa.

OÜ Julianus Inkasso jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2013 moodustas 598 625 eurot (31. detsember 2012: 571 150 eurot).

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist oleks võimalik omanikele dividendidena välja maksta 472 914 eurot, millega kaasneks dividendide tulumaks summas 125 711 eurot (31. detsembril 2012 võimalik väljamakstav dividendide summa 451 209 eurot , kaasneks tulumaks summas 119 941 eurot).

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Prantsusmaa	0	1 496
Poola	0	348
Leedu	1 293	836
Läti	47 401	836
Soome	5 281	0
Eesti	1 369 153	1 233 179
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 423 128	1 236 695
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Moldova	29 741	11 576
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	29 741	11 576
Kokku müügitulu	1 452 869	1 248 271
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inkassoteenused	1 288 119	1 104 846
Klientide esindamine kohtumenetluses	101 246	75 969
Tulu debitorsetelt võlgnevustelt	7 580	21 248
Muud müügitulud	55 924	46 208
Kokku müügitulu	1 452 869	1 248 271

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum valuutakursi muutustest	67	244
Muud	4 663	6 711
Kokku muud äritulud	4 730	6 955

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Üür ja rent	-43 094	-46 876	
Energia	-22 672	-20 361	
Elektrienergia	-16 938	-16 077	
Kütus	-5 734	-4 284	
Mitmesugused bürookulud	-21 830	-16 169	
Koolituskulud	-5 603	-3 560	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-37 587	-1 717	4
Juriidilised, juhtimis- ja raamatupidamisteenused	-290 449	-200 069	
Side- ja postikulud	-69 792	-63 281	
Transpordikulud	-20 327	-23 024	
Reklaamikulud	-53 106	-46 927	
Riigilõivud jm kohtukulud	-6 642	-14 515	
Informatsioonikulud	-16 542	-11 922	
Muud tegevuskulud	-93 189	-93 815	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-680 833	-542 236	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-502 725	-432 843
Sotsiaalmaksud	-170 936	-147 591
Kokku tööjõukulud	-673 661	-580 434
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	32

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-1 656
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3 285	-3 235
Muud	-12 177	-1 129
Kokku muud ärikulud	-15 462	-6 020

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	329	-942	
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	6 014	0	7
Intressitulud laenukandjalt	19 545	27 924	
Muud intressitulud	2	9	
Intressikulud	-23 062	-50 517	
Muud finantstulud ja -kulud	-48 769	-17 804	
Kasum/kahjum ümberhindlusest õiglasele väärtusele	0	211	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-45 941	-41 119	

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Julianus Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	107 864		103 524	0
Tütarettevõtjad	194 527	2 521	186 471	2 221
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 049 489	644 916	1 237 387	308 572

2013	Ostud	Müügid	Antud laenukandjalt	Antud laenukandjate tagasimaksed	Saadud laenukandjalt	Saadud laenukandjate tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	10 918	10 433	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	114 188	260 682	9 000	0	0	0
2012	Ostud	Müügid	Antud laenukandjalt	Antud laenukandjate tagasimaksed	Saadud laenukandjalt	Saadud laenukandjate tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	13 879	0	0	0
Tütarettevõtjad	5 950	1 273	100 624	82 779	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	105 588	238 276	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	106 573	112 788

Müügid seotud osapooltele on kajastatud kasumiaruandes real „Müügitulu“, ostud real "Juriidilised teenused"

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega rakendatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 22 Laenude tagatised ja panditud varad

Julianus Inkasso OÜ tagab kommertspandiga vallasvarale ja käendab samasse konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtte laenusid 1 000 000 euro ulatuses.

Julianus Inkasso OÜ juhatuse hinnangul ei ole vaja eraldist moodustada, kuna käenduslepingu alusel võetud kohustus tõenäoliselt ei realiseeru.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2014

Julianus Inkasso OÜ (registrikood: 10686553) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLAR MAAPALU	Juhatuse liige	30.06.2014
MARGUS AULE	Juhatuse liige	17.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Julianus Inkasso OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Julianus Inkasso OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Julianus Inkasso OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

18.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Julianus Inkasso OÜ (registrikood: 10686553) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	18.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	571 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 475
Kokku	598 625
Jaotamine	
Kokku	598 625

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	1288119	88.66%	Jah
Muud juriidilised toimingud	69109	101246	6.97%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	63504	4.37%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6814400
Faks	+372 6814401
E-posti aadress	info@julianus.ee
Veebilehe aadress	www.julianus.ee