

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Muud võlad	18
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Muud ärikulud	20
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Lisa 23 Laenude tagatised ja panditud varad	22

TEGEVUSARUANNE

Julianus Inkasso OÜ on jätkuvalt inkassoteenuste turuliider Eestis ning Julianuse nimest on kujunenud tegevusvaldkonna sünonüüm.

2012. aastal saavutas Julianus Inkasso oma peamise eesmärgi –kasvatada inkassoteenuste käivet. Saavutatud 30%-line kasv olemasoleva baastaseme pealt näitab valitud strateegia õigsust.

Lisaks toimus kontserni struktuuri korrastamine, mille käigus võõrandas Julianus Inkasso bilansis olevad võlaportfellid teistele kontserni ettevõtetele. Nimetatud tehingutel kasumile mõju ei olnud, kuid selle tulemusena vähenes Julianus Inkasso müügitulu võrreldes eelmise perioodiga.

Müügitulu tegevusalade lõikes	2012	2011	Muutus
Inkassoteenused	1 104 846	854 329	29,32%
Klientide esindamine kohtumenetluses	75 969	91 573	-17,04%
Tulu debitorsetelt võlgnevustelt	21 248	322 122	-93,40%
Muud müügitulud	46 208	58 665	-21,23%
Kokku müügitulu	1 248 271	1 326 689	

2012. aastal teenitud puhaskasumi suuruseks oli 67 tuhat eurot.

Töötajate palgakulu kokku moodustas 433 tuhat eurot ja tööjõukulu kokku 580 tuhat eurot. Seisuga 31.12.2012 töötas Julianus Inkasso OÜ-s 32 töötajat.

Julianus Inkasso OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkuvalt nõuete lahendamise efektiivsuse tõstmine ja mahu kasvatamine.

	2012	2011
Müügitulu (EUR)	1248271	1326689
Tulu kasv (%)	-6%	-4%
Käibe ärirentaablus (%)	9%	15%
ROA (%)	3%	4%
ROE (%)	11%	14%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,03	1,28
Võlakordaja (kordades)	0,70	0,72

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	59 834	35 374	2
Nõuded ja ettemaksed	735 193	841 628	3
Kokku käibevara	795 027	877 002	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	790	14 763	6
Nõuded ja ettemaksed	1 149 527	973 626	3
Materiaalne põhivara	13 880	2 942	9
Immateriaalne põhivara	5 686	23 112	10
Kokku põhivara	1 169 883	1 014 443	
Kokku varad	1 964 910	1 891 445	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	124 133	11
Võlad ja ettemaksed	770 127	561 422	12
Kokku lühiajalised kohustused	770 127	685 555	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	300 000	299 252	11
Võlad ja ettemaksed	295 512	374 216	12
Kokku pikaajalised kohustused	595 512	673 468	
Kokku kohustused	1 365 639	1 359 023	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	15
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	504 301	430 610	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 849	73 691	
Kokku omakapital	599 271	532 422	
Kokku kohustused ja omakapital	1 964 910	1 891 445	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 248 271	1 326 689	16
Muud äritulud	6 955	7 420	17
Mitmesugused tegevuskulud	-542 236	-492 042	18
Tööjõukulud	-580 434	-603 392	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 568	-33 078	9;10
Muud ärikulud	-6 020	-2 163	20
Ärikasum (kahjum)	107 968	203 434	
Finantstulud ja -kulud	-41 119	-129 743	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	66 849	73 691	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 849	73 691	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	107 968	203 434	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 568	33 078	9,10
Kokku korrigeerimised	18 568	33 078	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	49 347	120 026	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	139 521	-434 692	12
Kokku rahavood äritegevusest	315 404	-78 154	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 080	-19 453	9,10
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500	
Antud laenud	-252 169	-237 565	3
Antud laenude tagasimaksed	82 382	117 429	
Laekunud intressid	75 556	1 576	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-106 311	-140 513	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	299 250	11
Saadud laenude tagasimaksed	-124 133	-65 248	
Makstud intressid	-60 036	-57 106	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-464	-1 085	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-184 633	175 811	
Kokku rahavood	24 460	-42 856	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35 374	78 230	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 460	-42 856	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 834	35 374	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	2 556	430 610	458 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)			73 691	73 691
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

Täiendav informatsioon on lisas 16 Osakapital

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Julianus Inkasso OÜ 2012. 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 ematettevõttele 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 ematettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui ematettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui ematettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui ematettevõttel 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%

Müügiootel põhivara

Müügiootel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiootel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale 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.

Tulud

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

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 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	10 665	6 874
Arvelduskontod	49 169	28 500
Kokku raha	59 834	35 374

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	162 895	162 895	0		
Ostjatelt laekumata arved	164 612	164 612	0		4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-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		
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		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	259 840	259 840	0		
Ostjatelt laekumata arved	263 860	263 860	0		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 020	-4 020	0		
Muud nõuded	461 516	2 687	458 829		
Laenunõuded	358 643	2 556	356 087		
Intressinõuded	102 873	131	102 742		
Ettemaksed	579	579	0		
Tulevaste perioodide kulud	579	579	0		
Muud nõuded	1 093 319	578 522	514 797		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 815 254	841 628	973 626		

* diskontomäär 8%

Laenunõuded

4 902 alusvaluuta EUR tähtaeg 31.12.2013 intressimäär 2%

91 223 alusvaluuta LTL tähtaeg 31.12.2014 intressimäär 8%

218 974 alusvaluuta EUR tähtaeg 31.12.2014 intressimäär 8%

209 781 alusvaluuta EUR tähtaeg 31.12.2014 intressimäär 4%+ euribor

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	164 612	263 860
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 717	-4 020
Kokku nõuded ostjate vastu	162 895	259 840
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-4 020	-5 043
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 717	-4 020
Lootusetuks tunnistatud nõuded	4 020	5 043
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-1 717	-4 020

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 301	0
Käibemaks	14 625	28 991
Üksikisiku tulumaks	15 202	14 135
Erisoodustuse tulumaks	0	24
Sotsiaalmaks	24 271	25 516
Kohustuslik kogumispension	1 207	979
Töötuskindlustusmaksed	2 224	2 780
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59 830	72 425

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	790	1 732
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	13 031
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	790	14 763

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
	Julianus Inkasso Latvija SIA	Läti	Inkassoteenused	100	100
	Julianus Inkaso UAB	Leedu	Inkassoteenused	100	100
	Meeldetuletuskeskus OÜ	Eesti	Inkassoteenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:						
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Meeldetuletuskeskus OÜ	1 732				-942	790
Kokku	1 732				-942	790

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

Julianus Inkasso Latvia omakapitali saldo seisuga 31.12.2012 -735379,10 eurot
 Julianus Inkasso UAB omakapitali saldo seisuga 31.12.2012 - 586807,51 eurot
 Kokku tütarettevõtete omakapitali saldo 2012 aasta lõpu seisuga - 1322186,61 eurot
 Tütarettevõtete omakapitali negatiivne väärtus on kajastatud bilansis nulliga.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11792754	Süvamenetlus OÜ	Eesti	Inkassoteenused	50	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Süvamenetlus OÜ	13 031		-13 031		0		0
Kokku	13 031		-13 031		0		0

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	0	32 308	32 308	18 560	50 868
Akumuleeritud kulum	0	-32 308	-32 308	-18 473	-50 781
Jääkmaksumus	0	0	0	87	87
Ostud ja parendused	0	0	0	3 209	3 209
Amortisatsioonikulu	0	0	0	-354	-354
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

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	276 888	276 888
Akumuleeritud kulum	-237 296	-237 296
Jääkmaksumus	39 592	39 592
Ostud ja parendused	16 243	16 243
Amortisatsioonikulu	-32 723	-32 723
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

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	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				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muu lühiajaline laen	70 303	70 303			13	EEK	2012
Pangalaen	53 830	53 830			10,85	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	124 133	124 133					
Pikaajalised laenud							
Muu pikaajaline laen	299 252	0	299 252		4%+ euribor	EUR	2013
Pikaajalised laenud kokku	299 252	0	299 252				
Laenukohustused kokku	423 385	124 133	299 252				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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		13
Võlad töövõtjatele	55 337	55 337	0		
Maksuvõlad	59 830	59 830	0		
Muud võlad	915 437	619 925	295 512		14
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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	33 575	33 575	0		
Võlad töövõtjatele	52 676	52 676	0		
Maksuvõlad	72 425	72 425	0		
Muud võlad	776 962	402 746	374 216		
Intressivõlad	10 465	10 465	0		
Muud viitvõlad	766 497	392 281	374 216		
Kokku võlad ja ettemaksed	935 638	561 422	374 216		

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad töövõtjatele	30 096	26 966
Puhkusereserv	25 241	25 710
Kokku võlad töövõtjatele	55 337	52 676

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	945	945	0	
Muud viitvõlad	914 492	618 980	295 512	
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	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	10 465	10 465	0	
Muud viitvõlad	766 497	392 281	374 216	
Kokku muud võlad	776 962	402 746	374 216	

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	400	400
Osakapital üldsummas 25565 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 2012 moodustas 571150 eurot (31. detsember 2011: 504301 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist oleks võimalik omanikele dividendidena välja maksta 451209 eurot, millega kaasneks dividendide tulumaks summas 119941 eurot (31. detsembril 2011 võimalik väljamakstav dividendide summa 398398 eurot , kaasneks tulumaks summas 105903 eurot).		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Prantsusmaa	1 496	180
Poola	348	51
Leedu	836	12 507
Läti	836	9 624
Eesti	1 233 179	1 279 110
Austria	0	25 217
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 236 695	1 326 689
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Moldova	11 576	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	11 576	0
Kokku müügitulu	1 248 271	1 326 689
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inkassoteenused	1 104 846	854 329
Klientide esindamine kohtumenetluses	75 969	91 573
Tulu debitorsetelt võlgnevustelt	21 248	322 122
Muud müügitulud	46 208	58 665
Kokku müügitulu	1 248 271	1 326 689

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum valuutakursi muutustest	244	2 374
Muud	6 711	5 046
Kokku muud äritulud	6 955	7 420

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Kontori rent, hooldus, kontoritarbed	-64 955	-72 005
Juriidilised, juhtimis- ja raamatupidamisteenused	-200 069	-131 511
Side- ja postikulud	-63 281	-59 683
Transpordikulud	-30 717	-28 818
Reklaamikulud	-46 927	-39 925
Riigilõivud jm kohtukulud	-14 338	-44 249
Kontoritehnika rent, hooldus, remont, IT kulud	-49 792	-42 129
Informatsioonikulud	-11 922	-10 338
Muud tegevuskulud	-58 518	-59 364
Nõuete allahindlus	-1 717	-4 020
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-542 236	-492 042

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-432 843	-450 297
Sotsiaalmaksud	-147 591	-153 095
Kokku tööjõukulud	-580 434	-603 392
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	32	34

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 656	-242
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3 235	-1 771
Muud	-1 129	-150
Kokku muud ärikulud	-6 020	-2 163

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-942	-768
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	5 203
Intressitulud	27 933	20 636
Intressitulu laenudelt	27 924	20 636
Muud intressitulud	9	0
Intressikulud	-50 517	-63 676
Intressikulu laenudelt	-50 517	-63 676
Muud finantstulud ja -kulud	-17 804	-1 052
Kahjum/kasum ümberhindlusest õiglasele väärtusele	211	-90 086
Kokku finantstulud ja -kulud	-41 119	-129 743

Lisa 22 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Julianus Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	103 524	0	80 472	0
Tütarettevõtjad	186 471	2 221	231 968	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 237 387	308 572	365 224	12 351

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude 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
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	18 283	0	0	0
Tütarettevõtjad	4 099	13 388	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	76 449	112 897	219 281	29 632	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011

Arvestatud tasu	112 788	86 512
-----------------	---------	--------

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

Lisa 23 Laenude tagatised ja panditud varad

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2012

Julianus Inkasso OÜ (registrikood: 10686553) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANA JALAST	Juhatuse liige	18.04.2013
MARGUS AULE	Juhatuse liige	18.04.2013
ÜLAR MAAPALU	Juhatuse liige	23.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Julianus Inkasso OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Julianus Inkasso OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 22.

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 arvestuspoliitikate 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 31.12.2012 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,

24.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Julianus Inkasso OÜ (registrikood: 10686553) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	24.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	504 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 849
Kokku	571 150
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	571 150
Kokku	571 150

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	1126094	90.21%	Jah
Muud juriidilised toimingud	69109	75969	6.09%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	46208	3.70%	Ei

Sidevahendid

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