

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Julianus Inkasso OÜ

**registrikood:** 10686553

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

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10150

**telefon:** +372 6814400

**faks:** +372 6814401

**e-posti aadress:** info@julianus.ee

**veebilehe aadress:** www.julianus.ee

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Bilanss</b>	<b>5</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>6</b>
<b>Rahavoogude aruanne</b>	<b>7</b>
<b>Omakapitali muutuste aruanne</b>	<b>8</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>9</b>
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
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 Muud nõuded	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 12 Laenukohustused	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Võlad tarnijatele	18
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 16 Muud võlad	18
Lisa 17 Osakapital	18
Lisa 18 Müügitulu	19
Lisa 19 Muud äritulud	19
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 21 Tööjõukulud	20
Lisa 22 Muud ärikulud	20
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 24 Seotud osapooled	21

## Tegevusaruanne

### TEGEVUSARUANNE

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

Kui 2010. aastat iseloomustas turgu ületähtaegsete debiitorsete võlgnevuse vähenemine enamuse äriühingute puhul, siis 2011. aastal oli tegemist mahtude stabiliseerumisega. Sellest tulenevalt oli inkassoturul tegemist jätkuva madalseisuga.

Tänu 2010. aastal saavutatud tugevale positsioonile keskendus Julianus Inkasso 2011. aastal teenuste arendamisele ning investeerimisele. Avati avalik võlaregister, lansseeriti uus veebileht, pakuti paljudele klientidele automatiseeritud IT lahendusi, osteti ajaloo suurimas mahus nõueteportfelle, korrastati ettevõtete struktuure.

Tänu põhiteenuse heale kvaliteedile on suudetud kliendibaasi säilitada ja kasvatada. Arvestades turu viimaste aastate langust võib ennustada, et on veelgi suudetud kasvatada turuosa.

Müügitulu tegevusalade lõikes	2011	2010	Muutus
Inkassoteenused	854 329	836 464	2%
Klientide esindamine kohtumenetluses	91 573	84 246	9%
Tulu debiitorsetelt võlgnevustelt	322 122	413 813	-22%
Muud müügitulud	58 665	40 602	44%
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>1 326 689</b>	<b>1 375 125</b>	<b>-4%</b>

2011. aastal teenitud puhaskasumi suuruseks oli 74 tuhat eurot.

Töötajate palgakulu kokku moodustas 450 tuhat eurot ja tööjõukulu kokku 603 tuhat krooni. Seisuga 31.12.2011 töötas Julianus Inkasso OÜ-s 30 töötajat.

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

	2011	2010
Müügitulu (EUR)	1 326 689	1 375 125
Tulu kasv (%)	-4%	18%
Käibe ärirentaablus (%)	15%	20%
ROA (%)	4%	1%
ROE (%)	14%	3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,28	0,80
Võlakordaja (kordades)	0,72	0,77

Käibe ärirentaablus = ärikasum/müügitulud*100		
ROA Kogukapitali puhasrentaablus = puhaskasum/koguvaram*100		
ROE Omakapitali puhasrentaablus = puhaskasum/omakapital*100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused		
Võlakordaja = Kohustused/Passiva kokku		

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 374	78 230	2
Nõuded ja ettemaksud	841 628	681 135	3
<b>Kokku käibevara</b>	<b>877 002</b>	<b>759 365</b>	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	14 763	7 827	6
Nõuded ja ettemaksud	973 626	1 213 220	3
Materiaalne põhivara	2 942	87	10
Immateriaalne põhivara	23 112	39 592	11
<b>Kokku põhivara</b>	<b>1 014 443</b>	<b>1 260 726</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>1 891 445</b>	<b>2 020 091</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	124 133	135 548	12
Võlad ja ettemaksud	561 422	819 721	13
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>685 555</b>	<b>955 269</b>	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	299 252	53 835	12
Võlad ja ettemaksud	374 216	552 256	13
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>673 468</b>	<b>606 091</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>1 359 023</b>	<b>1 561 360</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	17
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	430 610	415 021	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 691	15 589	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>532 422</b>	<b>458 731</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>1 891 445</b>	<b>2 020 091</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 326 689	1 375 125	18
Muud äritulud	7 420	506	19
Mitmesugused tegevuskulud	-492 042	-435 299	20
Tööjõukulud	-603 392	-608 879	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-33 078	-51 370	10;11
Muud ärikulud	-2 163	-7 055	22
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>203 434</b>	<b>273 028</b>	
Finantstulud ja -kulud	-129 743	-257 439	23
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>73 691</b>	<b>15 589</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>73 691</b>	<b>15 589</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
<b>Rahavood äritegevusest</b>		
Ärikasum (kahjum)	203 434	273 028
<b>Korrigeerimised</b>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33 078	51 370
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>33 078</b>	<b>51 370</b>
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	120 026	-966 460
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-434 692	704 069
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>-78 154</b>	<b>62 007</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 453	-29 456
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 193
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Antud laenud	-237 565	-90 115
Antud laenude tagasimaksud	117 429	117 755
Laekunud intressid	1 576	32
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-140 513</b>	<b>-591</b>
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>		
Saadud laenud	299 250	70 303
Saadud laenude tagasimaksud	-65 248	-58 480
Makstud intressid	-57 106	-50 655
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-1 085	-3 590
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>175 811</b>	<b>-42 422</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-42 856</b>	<b>18 994</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	<b>78 230</b>	<b>59 236</b>
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-42 856</b>	<b>18 994</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	<b>35 374</b>	<b>78 230</b>

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				<b>Kokku</b>
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2009</b>	25 565	2 556	415 022	443 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 588	15 588
<b>31.12.2010</b>	25 565	2 556	430 610	458 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)			73 691	73 691
<b>31.12.2011</b>	25 565	2 556	504 301	532 422

Täiendav informatsioon on toodud lisas 17



## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Julianus Inkasso OÜ 2011. 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 aktsiastest enam kui 90% kuulub Eesti Vabariigis registreeritud emaettevõttele Julianus Grupp OÜ, kes Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse kohaselt koostab ning avalikustab konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande.

#### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Julianus Inkasso OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro

#### 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 aktsiastest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamuse 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 ettemaksud

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 vähendamisena.

### 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%

Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansiilises 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 äriilistele 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 koheselt pärast teenuse osutamist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	6 874	61
Arvelduskontod	28 500	78 169
<b>Kokku raha</b>	<b>35 374</b>	<b>78 230</b>

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	259 840	128 005	4
Ostjatelt laekumata arved	263 860	133 048	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 020	-5 043	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	1 468	5
Muud nõuded	1 554 836	1 764 529	9
Laenu nõuded	358 643	237 633	
Intressinõuded	102 873	82 722	
Ostetud debitoorsed võlgnevused	943 706	1 272 567	
Muud nõuded	149 614	171 607	
Lühiajalised ettemaksed	578	353	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>1 815 254</b>	<b>1 894 355</b>	

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjate laekumata arved	263 860	133 048	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 020	-5 043	
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>259 840</b>	<b>128 005</b>	
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-5 043	-1 659	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-4 020	-5 043	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	5 043	1 659	
<b>Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks</b>	<b>-4 020</b>	<b>-5 043</b>	

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		28 991		8 810
Üksikisiku tulumaks		14 135		20 886
Erisoodustuse tulumaks		24		516
Sotsiaalmaks		25 516		38 034
Kohustuslik kogumispension		979		1 060
Töötuskindlustusmaksed		2 780		3 589
Ettemaksukonto jääk	0		1 468	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>0</b>	<b>72 425</b>	<b>1 468</b>	<b>72 895</b>

## Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 732	0	7
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13 031	7 827	8
<b>Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud</b>	<b>14 763</b>	<b>7 827</b>	

## Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
	Julianus Inkasso Latvija SIA	Läti	Inkassoteenused	100	100
	Julianus Inkaso UAB	Leedu	Inkassoteenused	100	100
	Meeldetuletuskeskus OÜ	Eesti	Inkassoteenused	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:						
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Meeldetuletuskeskus OÜ	0	2 500	0	0	-768	1 732
Kokku	0	2 500	0	0	-768	1 732

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 31.12.2011 -682959 EUR  
 Julianus Inkasso UAB omakapitali saldo seisuga 31.12.2011 -481059 EUR  
 Kokku tütarettevõtjate omakapitali saldo 2011 aasta lõpu seisuga -1164018 EUR  
 Tütarettevõtjate omakapitali negatiivne väärtus on kajastatud bilansis nulliga.

## Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11792754	Süvamenetlus OÜ	Eesti	Inkassoteenused	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Süvamenetlus OÜ	7 827	0	0	0	5 204	0	13 031
Kokku	7 827	0	0	0	5 204	0	13 031

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

## Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenu nõuded	358 643	2 556	356 087		3
Intressinõuded	102 873	131	102 742		
*Ostetud debitoorsed võlgnevused	943 706	474 007	469 699		
Muud nõuded	149 613	104 515	45 098		
<b>Kokku muud nõuded</b>	<b>1 554 835</b>	<b>581 209</b>	<b>973 626</b>		

  

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenu nõuded	237 633	2 556	235 077		3
Intressinõuded	82 722	54	82 668		
*Ostetud debitoorsed võlgnevused	1 272 567	456 024	816 543		
Muud nõuded	171 607	92 674	78 933		
<b>Kokku muud nõuded</b>	<b>1 764 529</b>	<b>551 308</b>	<b>1 213 221</b>		

\* Diskonteeritud 12% intressimääraga

## Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
<b>31.12.2009</b>					
Soetusmaksumus	2 238	32 308	34 546	28 958	63 504
Akumuleeritud kulum	-429	-32 308	-32 737	-28 515	-61 252
<b>Jääkmaksumus</b>	1 809	0	1 809	443	2 252
Amortisatsioonikulu	-616	0	-616	-356	-972
Müügid	-1 193	0	-1 193	0	-1 193
<b>31.12.2010</b>					
Soetusmaksumus	0	32 308	32 308	18 560	50 868
Akumuleeritud kulum	0	-32 308	-32 308	-18 473	-50 781
<b>Jääkmaksumus</b>	0	0	0	87	87
Ostud ja parendused	0	0	0	3 209	3 209
Amortisatsioonikulu	0	0	0	-354	-354
<b>31.12.2011</b>					
Soetusmaksumus	0	32 308	32 308	21 769	54 077
Akumuleeritud kulum	0	-32 308	-32 308	-18 827	-51 135
<b>Jääkmaksumus</b>	0	0	0	2 942	2 942

### Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	-1 193
Transpordivahendid	0	-1 193
<b>Kokku</b>	<b>0</b>	<b>-1 193</b>

## Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
<b>31.12.2009</b>		
Soetusmaksumus	247 432	247 432
Akumuleeritud kulum	-186 898	-186 898
<b>Jääkmaksumus</b>	60 534	60 534
Ostud ja parendused	29 456	29 456
Amortisatsioonikulu	-50 398	-50 398
<b>31.12.2010</b>		
Soetusmaksumus	276 888	276 888
Akumuleeritud kulum	-237 296	-237 296
<b>Jääkmaksumus</b>	39 592	39 592
Ostud ja parendused	16 243	16 243
Amortisatsioonikulu	-32 723	-32 723
<b>31.12.2011</b>		
Soetusmaksumus	293 131	293 131
Akumuleeritud kulum	-270 019	-270 019
<b>Jääkmaksumus</b>	23 112	23 112



## Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	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
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	<b>124 133</b>	<b>124 133</b>					
Pikaajalised laenud							
Muu pikaajaline laen	299 252	0	299 252		4%+ euribor	EUR	2013
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>299 252</b>	<b>0</b>	<b>299 252</b>				
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>423 385</b>	<b>124 133</b>	<b>299 252</b>				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	65 245	65 245				EUR	
Muu lühiajaline laen	70 303	70 303				EEK	
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	<b>135 548</b>	<b>135 548</b>					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	53 835	0	53 835				
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>53 835</b>	<b>0</b>	<b>53 835</b>				
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>189 383</b>	<b>135 548</b>	<b>53 835</b>				

Pangalaenu tagatiseks on eraisiku ja Kredexi käendus.

## Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	154 419	213 878	14
Võlad töövõtjatele	52 676	53 900	15
Maksuvõlad	72 425	72 895	5
Muud võlad	656 081	1 031 304	16
Intressivõlad	10 465	3 895	
Muud võlad	271 399	475 153	
Muud pikaajalised võlad	374 217	552 256	
Saadud ettemaksed	37	0	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>935 638</b>	<b>1 371 977</b>	

Muud võlad -kajastatud klientidele kantav raha

Muud pikaajalised võlad -kajastatud kohustus massnõuete eest

## Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	33 575	35 058
Kohutustud debitorsete nõuete eest	120 844	178 820
<b>Kokku võlad tarnijatele</b>	<b>154 419</b>	<b>213 878</b>

## Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	26 966	28 970
Puhkusereserv	25 710	24 930
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>52 676</b>	<b>53 900</b>

## Lisa 16 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	3 895	3 895	0	
Muud võlad	1 027 409	475 153	552 256	
<b>Kokku muud võlad</b>	<b>1 031 304</b>	<b>479 048</b>	<b>552 256</b>	

  

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	10 465	10 465	0	
Muud võlad	645 616	271 400	374 216	
<b>Kokku muud võlad</b>	<b>656 081</b>	<b>281 865</b>	<b>374 216</b>	

Lühiajalise perioodi kohustusena on kajastatud laekunud raha klientidele edasikandmiseks. Pikaajalise kohustusena on kajastatud kohustus massnõuete eest.

## Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
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

## Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Prantsusmaa	180	0
Poola	51	0
Leedu	12 507	1 356
Läti	9 624	2 214
Eesti	1 279 110	1 364 458
Soome	25 217	3 264
Bulgaaria	0	3 380
Austria	0	453
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>1 326 689</b>	<b>1 375 125</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>1 326 689</b>	<b>1 375 125</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inkassoteenused	854 329	836 464
Klientide esindamine kohtumenetluses	91 573	84 246
Tulu debitorsetelt võlgnevustelt	322 122	413 813
Muud müügitulud	58 665	40 602
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>1 326 689</b>	<b>1 375 125</b>

## Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	2 374	53
Muud	5 046	453
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>7 420</b>	<b>506</b>

## Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Kontori rent, hooldus, kontoritarbed	-72 005	-70 754
Juriidilised, juhtimis- ja raamatupidamisteenused	-131 511	-116 371
Side- ja postikulud	-59 683	-70 992
Transpordikulud	-28 818	-35 823
Reklaamikulud	-39 925	-39 737
Riigilõivud	-44 249	-6 732
Kontoritehnika rent, hooldus, remont, IT kulud	-42 129	-33 184
Informatsioonikulud	-10 338	-9 689
Muud tegevuskulud	-59 364	-46 974
Nõuete allahindlus	-4 020	-5 043
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-492 042</b>	<b>-435 299</b>

## Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-450 297	-454 246
Sotsiaalmaksud	-153 095	-154 633
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-603 392</b>	<b>-608 879</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	34

## Lisa 22 Muud äriikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	-242	-366
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 771	-6 689
Muud	-150	0
<b>Kokku muud äriikulud</b>	<b>-2 163</b>	<b>-7 055</b>

## Lisa 23 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-768	0
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	5 203	-4 955
Intressitulud	20 636	20 592
Intressikulud	-63 676	-54 551
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-17
Muud finantstulud ja -kulud	-1 052	-3 525
Kahjum ümberhindlusest õiglasele väärtusele	-90 086	-214 983
<b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>	<b>-129 743</b>	<b>-257 439</b>

## Lisa 24 Seotud osapooled (eurodes)

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

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	80 472	0	57 098	0
Tütarettevõtjad	231 968		302 509	107
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	365 224	12 351	21 309	421 724

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	4 099	13 388	23 918	3 541
Sidusettevõtjad			0	3 196
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	76 449	112 897	46 975	153 853
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud			767	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2011	2010
Arvestatud tasu	86 512	111 455

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

## Aruande digitaalallkirjad

Julianus Inkasso OÜ (registrikood: 10686553) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLAR MAAPALU	Juhatuseliige	06.06.2012
MARGUS AULE	Juhatuseliige	06.06.2012
JANA JALAST	Juhatuseliige	06.06.2012

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Julianus Inkasso OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Julianus Inkasso OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 5 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.

## Vandeauditiitori 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 arvnaajajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditi protseduure, 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 auditarvamusele.

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Julianus Inkasso OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeauditiitori number 373

KL Partners OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

06.06.2012

## Audiitorite digitaalallkirjad

Julianus Inkasso OÜ (registrikood: 10686553) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	07.06.2012



## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	430 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 691
<b>Kokku</b>	<b>504 301</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	504 301
<b>Kokku</b>	<b>504 301</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	1176451	88.68%	Jah
Muud juriidilised toimingud	69109	91573	6.90%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	58665	4.42%	Ei

## Sidevahendid

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