

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Julianus Inkasso OÜ

registrikood: 10686553

tänavatalu nimi, A. Weizenbergi 20
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10150

maakond: Harju maakond

telefon: +372 681 4400

faks: +372 681 4401

e-posti aadress: info@julianus.ee

veebilehe aadress: www.julianus.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Muud võlad	17
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 15 Võlad tarnijatele	17
Lisa 16 Osakapital	17
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Muud äritulud	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva	21

Tegevusaruanne

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

Turgu iseloomustas 2010. aastal ületähtaegsete debiitorsete võlgnevuse vähenemine enamuse äriühingute puhul, mis on tingitud majanduse jahtumisest tulenevate ärimahtude vähenemisest ning ettevaatlikumast krediitmüügist.

Sellest tulenevalt oli tunda ka mahtude vähenemist inkassoturul.

Julianus Inkasso tegi 2010 aastal panuse teenuse kvaliteedi tõstmisele ning see on aidanud meil hoida oma kliendisuhteid ning saada juurde palju uusi kliente, kelle abil saavutatakse kasv ka 2011. aastal. Kuigi paljude pikaajaste klientide mahud arvestataval määral langesid, suutsime me uute klientide võitmisega oma inkassoteenuste käibenumbrit säilitada (-5%) ning tänu õnnestunud nõuete ostu otsustele ning nende ning ka varasemalt ostetud nõuete väga heale sissenõudmisele oleme suutnud oluliselt tõsta tulu ostetud debiitorsetelt võlgnevustelt. Eeltoodut arvestades hindame, et meie turuosa kasvas 2010. aastal.

Müügitulu tegevusalade lõikes	2010	2009	Muutus
Inkassoteenused	13 087 812	13 729 736	-4,7%
Klientide esindamine kohtumenetluses	1 318 166	1 317 113	0%
Tulu debiitorsetelt võlgnevustelt	6 474 763	2 156 784	+300%
Muud müügitulud	635 284	1 022 878	-38%
Kokku müügitulu	21 516 025	18 226 511	+18%

2010. aastal oleme me oma kõrvaltegevused viinud tütarfirmadesse – OÜ Julianuse Õigusbüroo, OÜ Meeldetuletuskeskus, OÜ Süvamenetlus. Välja arendatud õigusbürool ja meeldetuletuskeskusel on tänaseks piisavalt kompetentsi ja võimsust areneda iseseisva teenuseosutajana olulisteks ettevõteteks turul.

Julianus Inkasso omab osalust Läti, Leedu ja Moldova inkassofirmas ning kõik nimetatud ettevõtted on oluliselt kasvanud 2010 aasta jooksul.

2010. aastal teenitud puhaskasumi suuruseks oli 244 tuhat krooni.

2010. aastal investeeriti põhivarasse 461 tuhat krooni. Põhitegevuses kasutatava spetsiaaltarkvara jätkuvaks arendamiseks on kavandatud investeeringud ka järgnevatel aastatel.

Töötajate palgakulu kokku moodustas 7107 tuhat krooni ja tööjõukulu kokku 9526 tuhat krooni. Seisuga 31.12.2010 töötas Julianus Inkasso OÜ-s 35 töötajat.

Julianus Inkasso OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on nõuete lahendamise efektiivsuse tõstmine, ja teenuste arendus, mis tagavad firma turupositsiooni kasvamise.

Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse järgmisel majandusaastal müüki ja turuosa Eesti, Läti ja Leedu turul.

	2010	2009
Müügitulu (kr)	21 516 025	18 226 511
Tulu kasv (%)	18%	-5%
Käibe ärirentaablus (%)	20%	2%
ROA (%)	1%	0%
ROE (%)	3%	1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,80	0,94
Võlakordaja (kordades)	0,77	0,58
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		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 224 034	926 846	2
Nõuded ja ettemaksed	10 657 451	6 330 819	4
Kokku käibevara	11 881 485	7 257 665	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	19 105 239	11 861 373	7
Materiaalne põhivara	1 356	35 232	8
Immateriaalne põhivara	619 479	947 157	9
Kokku põhivara	19 726 074	12 843 762	
Kokku varad	31 607 559	20 101 427	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 120 867	915 012	11
Võlad ja ettemaksed	12 825 847	6 809 895	12
Kokku lühiajalised kohustused	14 946 714	7 724 907	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	842 338	1 863 204	11
Võlad ja ettemaksed	8 640 921	3 579 643	13
Kokku pikaajalised kohustused	9 483 259	5 442 847	
Kokku kohustused	24 429 973	13 167 754	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	16
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 493 673	6 440 751	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243 913	52 922	
Kokku omakapital	7 177 586	6 933 673	
Kokku kohustused ja omakapital	31 607 559	20 101 427	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	21 516 025	18 226 511	17
Muud äritulud	7 915	123 175	18
Mitmesugused tegevuskulud	-6 810 943	-7 564 131	19
Tööjõukulud	-9 526 884	-9 322 954	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-803 770	-1 105 800	8;9
Muud ärikulud	-110 380	-72 152	20
Ärikasum (-kahjum)	4 271 963	284 649	
Finantstulud ja -kulud	-4 028 050	-231 727	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	243 913	52 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243 913	52 922	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 271 963	284 649
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	803 770	1 105 800
Kokku korrigeerimised	803 770	1 105 800
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 121 816	2 871 848
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 016 280	-5 208 537
Kokku rahavood äritegevusest	970 197	-946 240
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-460 880	-629 367
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	18 664	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-200 000
Antud laenud	-1 410 000	-312 932
Antud laenude tagasimaksed	1 842 462	0
Laekunud intressid	503	7 234
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 251	-1 135 065
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 100 000	3 000 000
Saadud laenude tagasimaksed	-915 012	-221 783
Makstud intressid	-792 582	-350 864
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-56 164	-59 618
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-663 758	2 367 735
Kokku rahavood	297 188	286 430
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	926 846	640 416
Raha ja raha ekvivalentide muutus	297 188	286 430
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 224 034	926 846

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	400 000	40 000	6 440 751	6 880 751
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			52 922	52 922
31.12.2009	400 000	40 000	6 493 673	6 933 673
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			243 913	243 913
31.12.2010	400 000	40 000	6 737 586	7 177 586

Täiendav informatsioon on toodud lisas 16

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Julianus Inkasso OÜ 2010. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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. Finantskohustused 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 Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeva seisuga kehtinud Eesti Panga 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 tütaretevõtete kaudu rohkem kui 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütaretevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Investeeringud tütaretevõtetesse 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 10 000 krooni. 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 bilansilises jääkmaksumuses või õiglase 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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

emaettevõtte (ning emettevõtte 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisainformatsioon

Kohustuslik reservkapital

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

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 2010 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	948	10 261
Arvelduskontod	1 223 086	916 585
Kokku raha	1 224 034	926 846

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Ostjatele laekumata arved	2 081 742	1 907 958	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-78 907	-25 965	
Kokku nõuded ostjate vastu	2 002 835	1 881 993	
	2010	2009	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-25 965	-59 300	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-78 907	-280 599	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	25 965	313 934	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-78 907	-25 965	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 002 835	1 881 993	3
Ostjatelt laekumata arved	2 081 742	1 907 958	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-78 907	-25 965	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 972	86 068	10
Muud nõuded	1 187 101	1 353 843	
Laenu nõuded	40 000	0	
Intressinõuded	852	0	
Muud lühiajalised nõuded	1 140 732	1 353 843	
Lühiajalised ettemaksud hankijatele	5 517	0	
Ettemaksed	0	375	
Ostetud debitoorsed võlgnevused	7 135 222	2 711 574	
Riigilõivu nõuded	309 321	296 966	
Lühiajalised laenud	0	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	10 657 451	6 330 819	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Julianus Inkasso Latvija SIA	Läti Vabariik	Inkassoteenused	100	100
Julianus Inkasso UAB	Leedu vabariik	Inkassoteenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:	
Tütarettevõtja nimetus	
Kokku:	

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Julianus Inkasso Latvija SIA	100	12.01.2005	60 230
Julianus inkasso UAB	100	30.04.2005	45 316

Julianus Inkasso Latvia omakapitali seisuga 31.12.2010 -8182349 EEK

Julianus Inkasso UAB omakapitali saldo seisuga 31.12.2010 -4635577 EEK

Kokku tütarettevõtete omakapitali saldo 2010 aasta lõpu seisuga -12817926 EEK

Tütarettevõtete omakapitali negatiivne väärtus on kajastatud bilansis nulliga.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Süvamenetlus OÜ	Eesti Vabariik	Inkassoteenused	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Süvamenetlus OÜ	200 000	-77 527	122 473
Kokku:	200 000	-77 527	122 473

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Süvamenetlus OÜ	50	17.11.2009	200 000

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	122 473	200 000	6
Pikaajalised nõuded	4 971 619	5 122 495	
Laenunõuded	3 678 155	4 150 109	
Intressid	1 293 464	972 386	
Riigilõivu nõuded *	1 235 028	1 185 699	
Ostetud debitoorsed võlgnevused**	12 776 119	5 353 179	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	19 105 239	11 861 373	

* Diskonteeritud 8% intressimääraga

** Diskonteeritud 12% intressimääraga 2010 (10% intressimääraga 2009)

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	0	505 510	505 510	453 097	958 607
Akumuleeritud kulum	0	-476 047	-476 047	-439 490	-915 537
Jääkmaksumus	0	29 463	29 463	13 607	43 070
Ostud ja parendused	35 012	0	35 012	0	35 012
Amortisatsioonikulu	-6 720	-29 463	-36 183	-6 667	-42 850
31.12.2009					
Soetusmaksumus	35 012	505 510	540 522	453 097	993 619
Akumuleeritud kulum	-6 720	-505 510	-512 230	-446 157	-958 387
Jääkmaksumus	28 292	0	28 292	6 940	35 232
Amortisatsioonikulu	-9 628	0	-9 628	-5 584	-15 212
Müügid	-18 664	0	-18 664	0	-18 664
31.12.2010					
Soetusmaksumus	0	505 510	505 510	290 398	795 908
Akumuleeritud kulum	0	-505 510	-505 510	-289 042	-794 552
Jääkmaksumus	0	0	0	1 356	1 356

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	-18 664	
Transpordivahendid	-18 664	
Kokku	-18 664	

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	3 277 117	3 277 117
Akumuleeritud kulum	-1 861 365	-1 861 365
Jääkmaksumus	1 415 752	1 415 752
Ostud ja parendused	594 355	594 355
Amortisatsioonikulu	-1 062 950	-1 062 950
31.12.2009		
Soetusmaksumus	3 871 472	3 871 472
Akumuleeritud kulum	-2 924 315	-2 924 315
Jääkmaksumus	947 157	947 157
Ostud ja parendused	460 880	460 880
Amortisatsioonikulu	-788 558	-788 558
31.12.2010		
Soetusmaksumus	4 332 352	4 332 352
Akumuleeritud kulum	-3 712 873	-3 712 873
Jääkmaksumus	619 479	619 479

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		137 844		246 704
Üksikisiku tulumaks		326 792		295 991
Erisoodustuse tulumaks		8 074		2 126
Sotsiaalmaks		595 108		538 505
Kohustuslik kogumispension		16 586		3 069
Töötuskindlustusmaksed		56 157		62 926
Ettemaksukonto jääk	22 972		86 068	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 972	1 140 561	86 068	1 149 321

Lisa 11 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pangalaen	1 863 205	1 020 867	842 338		EUR
Muu lühiajaline laen	1 100 000	1 100 000	0		EEK
Lühiajalised laenud kokku	2 963 205	2 120 867	842 338		
Laenukohustused kokku	2 963 205	2 120 867	842 338		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pangalaen	2 778 216	915 012	1 863 204		EUR
Lühiajalised laenud kokku	2 778 216	915 012	1 863 204		
Laenukohustused kokku	2 778 216	915 012	1 863 204		

Pangalaen tagasimakse tähtaeg 2011-2012 intressimäär 10,85%

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 346 474	1 679 445	15
Võlad töövõtjatele	843 339	719 037	14
Maksuvõlad	1 140 561	1 149 321	10
Muud võlad	16 136 394	6 841 736	13
Intressivõlad	60 951	0	
Muud võlad	7 434 522	3 262 093	
Muud pikaajalised võlad	8 640 921	3 579 643	
Saadud ettemaksed	0	7 091	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 466 768	10 396 630	

Lisa 13 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	60 951	60 951	0	
Muud võlad	16 075 443	7 434 522	8 640 921	
Kokku muud võlad	16 136 394	7 495 473	8 640 921	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	6 841 736	3 262 093	3 579 643	
Kokku muud võlad	6 841 736	3 262 093	3 579 643	

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

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	453 277	341 150	12
Puhkusereserv	390 062	377 887	
Kokku võlad töövõtjatele	843 339	719 037	

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	548 544	472 353	12
Kohutustud debitorsete nõuete eest	2 797 930	1 200 000	
Saadud ettemaksed	0	7 092	
Kokku võlad tarnijatele	3 346 474	1 679 445	

Lisa 16 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	400 000	400 000
Osade arv (tk)	400	400
Osade nimiväärtus		
Osakapital üldsummas 400000 krooni jaguneb 400 lihtosaks nimiväärtusega 1000 krooni. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud lihtosade arv 1600 ning väljastatud 400 lihtosa		

Lisa 17 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Austria	7 084	2 012
Itaalia	0	47 956
Suurbritannia	0	7 823
Poola	0	1 500
Leedu	21 216	4 160
Läti	34 647	140 318
Eesti	21 349 128	18 022 742
Soome	51 068	0
Bulgaaria	52 882	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	21 516 025	18 226 511
Kokku müügitulu	21 516 025	18 226 511
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Inkassoteenused	13 087 812	13 729 736
Klientide esindamine kohtumenetluses	1 318 166	1 317 113
Tulu debitorsetelt võlgnevustelt	6 474 763	2 156 784
Muud müügitulud	635 284	1 022 878
Kokku müügitulu	21 516 025	18 226 511

Lisa 18 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Tulu sihtfinantseerimisest	0	74 517
Kasum valuutakursi muutustest	823	0
Muud	7 092	48 658
Kokku muud äritulud	7 915	123 175

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Kontori rent, hooldus, kontoritarbed	-1 107 061	-1 094 539
Juriidilised, juhtimis- ja raamatupidamisteenused	-1 820 817	-1 925 351
Side- ja postikulud	-1 110 783	-1 654 345
Transpordikulud	-560 509	-539 360
Reklaamikulud	-621 743	-599 605
Riigilõivud	-105 339	-169 932
Kontoritehnika rent, hooldus, remont, IT kulud	-519 201	-345 483
Informatsioonikulud	-151 597	-135 292
Muud tegevuskulud	-734 987	-819 625
Nõuete allahindlus	-78 906	-280 599
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 810 943	-7 564 131

Lisa 20 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	-5 715	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-104 665	-72 152
Kokku muud ärikulud	-110 380	-72 152

Lisa 21 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-7 107 398	-6 949 359
Sotsiaalmaksud	-2 419 486	-2 373 595
Kokku tööjõukulud	-9 526 884	-9 322 954
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	34

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-77 527	0
Intressitulud	322 191	325 447
Intressikulud	-853 532	-350 864
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-262	-8 559
Muud finantstulud ja -kulud	-55 154	-59 618
Kahjum ümberhindlusest õiglasele väärtusele	-3 363 766	-138 133
Kokku finantstulud ja -kulud	-4 028 050	-231 727

Lisa 23 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	893 396	0	574 575	0
Tütarettevõtjad	4 733 230	1 679	5 122 495	71 459
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	333 407	6 598 552	515 977	5 171 117

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0	0	204 025
Tütarettevõtjad	374 231	55 403	178 600	133 443
Sidusettevõtjad	0	50 000	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	734 997	2 407 284	53 030	1 221 827
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	12 000	0	32 313	281 513

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	1 743 889	490 010

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

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Julianus Inkasso OÜ arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss.

Aruande digitaalallkirjad

Julianus Inkasso OÜ (registrikood: 10686553) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLAR MAAPALU	Juhatuse liige	28.04.2011
JANA JALAST	Juhatuse liige	28.04.2011
MARGUS AULE	Juhatuse liige	28.04.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Julianus Inkasso OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Julianus Inkasso OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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.

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 arv näitajate 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 31.12.2010 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,

28.04.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Julianus Inkasso OÜ (registrikood: 10686553) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	28.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 493 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243 913
Kokku	6 737 586
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 737 586
Kokku	6 737 586

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	19562575	90.92%	Jah
Muud juriidilised toimingud	69109	1317166	6.12%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	635284	2.95%	Ei

Sidevahendid

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