

AS JULIANUSE INKASSO AGENTUUR

2004. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Jõe 3 10151 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10686553
Telefon:	372 6 814 400
Faks:	372 6 814 401
E-mail:	inkasso@julianus.ee
Interneti kodulehekülg:	www.julianus.ee
Audiitor:	KL Partners OÜ Ksenia Lukkanen
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2004-31.12.2004



julianusinkasso

SISUKORD

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
BILANSS.....	6
KASUMIARUANNE.....	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	11
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	14
Lisa 2 Muud lühiajalised nõuded	14
Lisa 3 Tütarettevõtted.....	14
Lisa 4 Muud pikaajalised nõuded	15
Lisa 5 Materiaalne põhivara	15
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 7 Kasutusrent.....	16
Lisa 8 Kapitalirent.....	17
Lisa 9 Maksud	17
Lisa 10 Aktsiakapital.....	17
Lisa 11 Müügitulu	18
Lisa 12 Muud äritulud	18
Lisa 13 Muud tegevuskulud.....	18
Lisa 14 Muud ärikulud	18
Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega.....	19
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	20
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	21
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2004. MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	22

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

AS-i Julianuse Inkasso Agentuur peamiseks tegevusalaks on füüsiliste- ja juriidiliste isikute lepinguline esindamine varalistes suhetes kolmandate isikutega ning konsultatsiooni-tegevus. Ettevõtte on lisaks peakontorile Tallinnas esindused Jõhvis ja Tartus.

Juriidiline aadress:	Jõe 3 10151 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10686553
Telefon:	372 6 814 400
Faks:	372 6 814 401
E-mail:	inkasso@julianus.ee
Interneti kodulehekülg:	www.julianus.ee
Audiitor:	KL Partners OÜ Ksenia Lukkanen

TEGEVUSARUANNE

AS Julianuse Inkasso Agentuur on Eesti kapitalil põhinev Eesti suurim ja vanim inkassoteenuseid osutav ettevõtte. AS Julianuse Inkasso Agentuur osutab klientidele debitorsete võlgnevuste kohtuvälist ja kohtulikku sissenõudmise teenust. Pakutavate teenuste kõrge kvaliteedi aluseks on aastatepikkune kogemus oma tegevusvaldkonnas, kõrgelt kvalifitseeritud tööjõud, vajalik tehniline tugisüsteem ja laiaulatuslik andmebaas.

2004. aastal oli ASi Julianuse Inkasso Agentuur käive 14,41 miljonit krooni. Inkassoteenused moodustasid 2004. aasta käibest 13,96 miljonit krooni ning klientide esindamine kohtumenetluses 0,34 miljonit krooni. Kohtuvälise sissenõudmise osa inkassoteenustest moodustas 13,06 miljonit krooni ja kohtulik sissenõudmine 0,90 miljonit krooni. 2004. aasta käibest moodustas eksport 304 tuhat krooni. Käive 2004. aastal on kasvanud 4% võrra võrreldes 2003. aastaga.

Klientide paremaks teenindamiseks erinevates Eesti regioonides on AS Julianuse Inkasso Agentuur avanud lisaks peakontorile Tallinnas esindused Jõhvis ning Tartus. Koostööpartnerite abil osutab aktsiaselts võlgade sissenõudmise teenust kõikjal maailmas. 2005.aastal on AS Julianuse Inkasso Agentuur asutanud tütarettevõtteid Läti Vabariigis ja Soome Vabariigis.

2004. aastal investeeriti põhivarasse 492 tuhat krooni, millest kontoritehnika ja muu inventar moodustasid 166 tuhat krooni ja immateriaalne põhivara 326 tuhat krooni. 2005. aastal on kavandatud investeeringud äriühingu põhitegevuses kasutatava spetsiaaltarkvara arendamiseks.

Äriühingu juhtimisel nõukogu liikmetele 2004. aastal tasu ei makstud. Juhatuse liikmetele arvestati 2004. aastal töötasu summas 545 tuhat krooni. Töötajate palgakulu kokku moodustas 4 880 tuhat krooni ja tööjõukulu kokku 6 537 tuhat krooni. Aruandeaastal oli keskmine töötajate arv 46. Seisuga 31.12.2004 töötas ASis Julianuse Inkasso Agentuur 50 töötajat.

2005. aastaks planeerib äriühing jätkuvalt nii käibe kui turuosa suurenemist ning laienemist lähinaabrite turgudele.

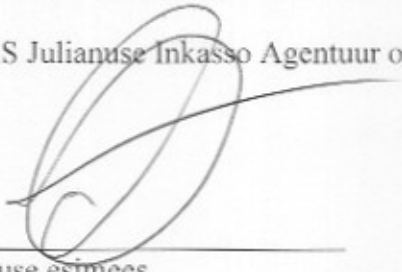
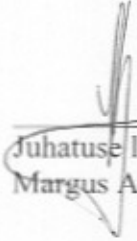
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 19 toodud AS-i Julianuse Inkasso Agentuur 2004. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Julianuse Inkasso Agentuur on jätkuvalt tegutsev ettevõte.


Juhatusesimees
Ahti Aho
Juhatuseliige
Jaanus Laidvee
Juhatuseliige
Tarvo Rahumägi
Juhatuseliige
Margus Aule

Tallinn, 15. juuni 2005

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/Date... 27.06.2005
Allkiri/Signature... 
OÜ KI. Partners

BILANSS

(kroonides)

Lisa nr

	31.12.2004	31.12.2003	
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	966 625	1 556 343	1
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate tasumata summad	994 340	571 222	
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	-10 248	-13 628	
Nõuded ostjate vastu kokku	984 092	557 594	
Muud nõuded			
Nõuded emaettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	293 209	378 450	15
Muud lühiajalised nõuded	195 164	120 052	2
Muud nõuded kokku	488 373	498 502	
Viitlaekumised			
Intressid	10 663	3 063	
Viitlaekumised kokku	10 663	3 063	
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 195	0	9
Tulevaste perioodide kulud	31 596	21 480	
Ettemaksed kokku	38 791	21 480	
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	200 000	0	
Varud kokku	200 000	0	
Käibevara kokku	2 688 544	2 636 982	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtjate aktsiad või osad	4 017 110	1 831 639	3
Pikaajalised nõuded emaettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	0	950 000	
Muud pikaajalised nõuded	78 477	200 000	4
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	4 095 587	2 981 639	
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara	1 793 620	1 718 543	5
Põhivara akumulieeritud kulum	-1 206 512	-777 508	5
Materiaalne põhivara kokku	587 108	941 035	
Immateriaalne põhivara			
Patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	283 958	125 200	6
Immateriaalne põhivara kokku	283 958	125 200	
Põhivara kokku	4 966 653	4 047 874	

VARAD KOKKU**7 655 197 6 684 856**

Juhatuse esimees /allkirj

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/Date..... 27.06.2005
 Allkiri/Signature.....
 OÜ KL Partners

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

31.12.2004 31.12.2003 Lisa nr

Lühiajalised kohustused**Võlakohustused**

Lühiajalised laenud ja võlakirjad	55 500	60 500	
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	124 340	199 372	8
Võlakohustused kokku	179 840	259 872	
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	42 636	87 015	
Võlad tarnijatele	263 913	224 355	
Muud lühiajalised võlad			
Laekunud raha klientidele edasikandmiseks	853 185	1 078 010	
Võlad emaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtjatele	205 426	341 797	15
Muud lühiajalised võlad kokku	1 058 611	1 419 807	
Maksuvõlad	569 472	741 135	9
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	585 621	688 706	
Muud viitvõlad	2 439	0	
Viitvõlad kokku	588 060	688 706	
Lühiajalised kohustused kokku	2 702 532	3 420 890	

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused	0	124 340	8
Pikaajalised kohustused kokku	0	124 340	

KOHUSTUSED KOKKU**2 702 532 3 545 230****OMAKAPITAL**

Aktsiakapital	400 000	400 000	10
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 699 626	1 328 508	
Aruandeaasta kasum	1 813 039	1 371 118	
OMAKAPITAL KOKKU	4 952 665	3 139 626	

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU**7 655 197 6 684 856**

Juhatuse esimees /allkiri/



Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only
 Kuupäev/Date... 27.06.2005
 Allkiri/Signature... 
 OÜ KL Partners

KASUMIARUANNE

(kroonides)

<i>Skeem 1</i>	2004.a.	2003.a.	Lisa nr
Müügitulu	14 408 239	13 858 498	11
Muud äritulud	78 284	117 173	12
Muud tegevuskulud	6 669 327	5 353 562	13
Tööjõukulud	6 537 234	7 324 239	
Palgakulu	4 879 965	5 524 836	
Sotsiaalmaksud	1 657 269	1 799 403	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	686 798	573 663	5;6
Muud ärikulud	1 448	54 399	14
Ärikasum (-kahjum)	591 716	669 808	
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 235 471	1 397 942	
Intressikulud	-23 504	-34 637	
Muud finantstulud ja -kulud	9 356	-661 995	
Finantstulud ja -kulud kokku	1 221 323	701 310	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	1 813 039	1 371 118	


 Juhatuse esimees /allkiri/

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/Date..... 27.06.2005
 Allkiri/Signature.....
 OÜ KL Partners

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

Lisa nr

	2004	2003	
Rahavood äritegevusest			
Aruandeperioodi puhaskasum	1 813 039	1 371 118	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum	686 798	573 663	5;6
Intressitulu	-9 356	-5 198	
Intressikulu	23 504	34 637	
Kasum/kahjum tütarettevõtete aktsiatelt, osadelt	-1 235 471	-1 397 942	3
Kasum/kahjum muudelt finantsinvesteeringutelt	0	667 193	
<u>Muutused käibevarades ja kohustustes:</u>			
Ostjate tasumata summad	-426 498	-2 948	
Muud lühiajalised nõuded	347 150	-5 448	
Viitlaekumised	0	-2 998	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	-17 311	-12 398	
Võlakohustuste (va. laenu, liisingud) muutus	-361 196	-2 313 448	
sh. laekunud raha klientidele edasikandmiseks	-80 599	-2 313 448	
Ostjate ettemaksed	-44 379	57 558	
Võlad tarnijatele	39 558	-294 765	
Maksuvõlad	-171 663	334 975	9
Viitvõlad	-100 646	231 415	
Kokku rahavood äritegevusest	543 529	-764 586	
va. laekunud raha klientidele edasikandmiseks	624 128	1 548 862	
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetamine	-491 629	-573 509	5;6
sh. kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara	0	236 811	8
Antud laenu	-424 277	-1 014 603	
Antud laenu tagasimaksed	8 779	529 225	
Saadud intressid	1 756	1 224	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-905 371	-820 852	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu	0	90 000	
Saadud laenu tagasimaksed	-5 000	-417 995	
Makstud intressid	-23 504	-30 663	
Tasutud kapitalirendimaksed	-199 372	-198 571	8
Rahajäägi muutus finantseerimistegevusest	-227 876	-557 229	
Rahavood kokku	-589 718	-2 142 667	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-589 718	-2 142 667	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 556 343	3 699 010	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	966 625	1 556 343	

Juhatuse esimees /allkiri

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/Date..... 27.06.2005
 Allkiri/Signature.....
 OÜ KL Partners

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktsiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002	400 000	40 000	1 328 508	1 768 508
2003. a puhaskasum	0	0	1 371 118	1 371 118
Saldo seisuga 31.12.2003	400 000	40 000	2 699 626	3 139 626
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 813 039	1 813 039
Saldo seisuga 31.12.2004	400 000	40 000	4 512 665	4 952 665

Informatsioon aktsiakapitali kohta on toodud lisas 10.

Juhatuse esimees /allkiri/



Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/Date..... 27.06.2005
 Allkiri/Signature.....
 OÜ KL Partners

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i Julianuse Inkasso Agentuur 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS Julianuse Inkasso Agentuur kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid tütar- ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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. Allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Tütar- ja sidusettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Juhatuse esimees /allkiri

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev / Date 27.06.2005
Allkiri / Signature
OÜ KL Partners

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeerigu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 8 000 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes põhivara objekti eeldatavast kasulikust tööeast.

Aastased amortisatsioonimäärad põhivara gruppidele on järgmised:

- | | |
|------------------|-----|
| ▪ Kontoritehnika | 40% |
| ▪ Muu inventar | 20% |

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes põhivara objekti eeldatavast kasulikust tööeast. Aastased amortisatsioonimäärad immateriaalse põhivara gruppidele on järgmised:

- | | |
|---------------------|-----|
| ▪ Tarkvara | 40% |
| ▪ Kliendinimekirjad | 33% |

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Kasutusrendile võetud põhivara arvestatakse bilansiväliselt.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud finantskohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta pärast bilansipäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Juhatuse esimees /allkiri

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Koopäev/Date..... 27.06.2005
Allkiri/Signature.....
OÜ KL Partners

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui teenus on osutatud. 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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Rahavoogude aruanne

AS-i Julianuse Inkasso Agentuur rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud puhaskasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Rahavoogude aruandes on finantsseisundi objektiivsemaks kajastamiseks toodud välja eraldi bilansi passivakirje "Laekunud raha klientidele edasikandmiseks" muutus ning selle mõju äritegevuse rahavoogudele.

Seotud osapooled

AS-i Julianuse Inkasso Agentuur aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- cespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsember 2004 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Juhatuse esimees /allkiri/



Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/Date... 27.06.2005
Allkiri/Signature... 
OÜ KL Partners

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Kassa	153 703	258 024
Pangakontod	812 922	1 298 319
Raha ja pangakontod kokku	966 625	1 556 343

Lisa 2 Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2004	31.12.2003
Lühiajalised laenud	173 721	113 500
Ostetud debitoorsed võlgnevused	19 853	0
Muud lühiajalised nõuded	1 590	6 552
Kokku	195 164	120 052

Lisa 3 Tütarettevõtted

2004.a omas AS Julianuse Inkasso Agentuur osalust järgmistes tütarettevõtetes:

	AS Inkasso Consultcentre	OÜ Aktiva Finants
	finants- ja õiguslane nõustamine	debitoorsete võlgnevuste ost
Põhitegevusala		
Osaluse % aasta alguses	100	100
Soetusmaksumus aasta alguses	400 000	40 000
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	486 559	1 345 080
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	486 559	1 345 080
Omandatud osalused		
Omandatud osaluse %	0	0
Omandatud osaluse soetusmaksumus	0	950 000
 Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	 37 999	 1 197 472
Osaluse % aasta lõpus	100	100
Soetusmaksumus aasta lõpus	400 000	990 000
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	524 558	4 292 552
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	524 558	3 492 552

Juhatuse esimees /allkiri/

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/Date..... 27.06.2005
Allkiri/Signature..... JFA
OÜ KL Partners

Tütaretevõtete omakapital seisuga 31.12.2004

	AS Inkasso Consultcentre		OÜ Aktiva Finants	
	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004
Aksia- (osa-) kapital	400 000	400 000	40 000	340 000
Ülekurss	0	0	0	650 000
Reservkapital	1 685	4 547	586	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 012	82 012	-243 610	1 301 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 862	37 999	1 548 104	1 997 472
Omakapital kokku	486 559	524 558	1 345 080	4 292 552
Investeeriija osa %-s		100%		100%
Investeeriija osa omakapitalist		524 558		4 292 552
Investeeriija osa aruandeaasta kasumist	52 862	37 999	1 548 104	1 997 472
Korrigeeritud emaettevõtja poolt		0		-800 000
Kapitaliosaluse kasum/kahjum 2004		37 999		1 197 472

Lisa 4 Muud pikaajalised nõuded

	31.12.2004	31.12.2003
Pikaajalised laenud	78 477	0
Registreerimata mitterahaline sissemakse	0	200 000
Kokku	78 477	200 000

31.12.2003 seisuga oli kajastatud pikaajalise nõudena registreerimata mitterahaline sissemakse, mille esemeks olnud varad 2004. aastal tagastati ning mis on kajastatud käesoleva aruande raamatupidamise bilansis varudena. Äritegevuse rahavoogudest on nimetatud summa elimineeritud.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Kontoritehnika	Muu inventar	Kokku
Saldo 31.12.2003			
Soetusmaksumus	976 566	741 977	1 718 543
Akumuleeritud kulum	-456 389	-321 119	-777 508
Jääkmaksumus	520 177	420 858	941 035
2004.a toimunud muutused			
Soetamine	136 090	29 539	165 629
Mahakandmine	-90 552	0	-90 552
Amortisatsioonikulu	-365 746	-153 810	-519 556
Saldo 31.12.2004			
Soetusmaksumus	1 022 104	771 516	1 793 620
Akumuleeritud kulum	-731 583	-474 929	-1 206 512
Jääkmaksumus	290 521	296 587	587 108

Juhatusesimees /allkiri/

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev /Date/..... 27.06.2005
 Allkiri /Signature/..... J. J. J.
 OÜ KI Partners

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

	Tarkvara	Kliendi- nimekirjad	Kokku
Saldo 31.12.2003			
Soetusmaksumus	212 319	0	212 319
Akumuleeritud kulum	- 87 119	0	- 87 119
Jääkmaksumus	125 200	0	125 200
2004.a toimunud muutused			
Soetamine	176 000	150 000	326 000
Mahakandmine	-63 000	0	-63 000
Amortisatsioonikulu	-129 742	-37 500	-167 242
Saldo 31.12.2004			
Soetusmaksumus	325 319	150 000	475 319
Akumuleeritud kulum	-153 861	-37 500	-191 361
Jääkmaksumus	171 458	112 500	283 958

Immateriaalse põhivarana on bilansis kajastatud investeeringud ettevõtte põhitegevuses kasutatavasse spetsiaaltarkvarasse ning 2004. aastal soetatud ja immateriaalse põhivarana arvele võetud kliendinimekiri.

Lisa 7 Kasutusrent

AS Julianuse Inkasso Agentuur on rentinud kasutusrendi tingimustel bürooruumid Tallinnas aadressil Jõe tn 3, Jõhvis aadressil Jaama 14 ning Tartus aadressil Soola 1a. 2004. aastal tasuti bürooruumide rendimakseid kokku 937 823 krooni.

2004. aastal tasuti autokasutuse rendilepingute alusel sõiduautode kasutusrendimakseid kokku 604 809 krooni ning kontoritehnika kasutusrendimakseid kokku 17 528 krooni.

Juhatuse hinnangul ei kavatseda ennetähtaegselt sõiduautode kasutusrendilepinguid lõpetada ning kui tekib selleks vajadus, siis kindlustatakse renditud esemele järelturg.

Juhatuse esimees /allkiri/



Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/Date..... 27.06.2005
 Allkiri/Signature..... [Signature]
 OÜ KL Partners

Lisa 8 Kapitalirent

AS Julianuse Inkasso Agentuur rendib kapitalirendi tingimustel järgmiseid varasid:

	Kontoritehnika	Muu inventar	KOKKU
Saldo 31.12.2003			
Soetusmaksumus	548 965	44 032	592 997
Akumuleeritud kulum	-172 039	-8 806	-180 845
Jääkmaksumus	376 926	35 226	412 152
Saldo 31.12.2004			
Soetusmaksumus	548 965	44 032	592 997
Akumuleeritud kulum	-416 876	-19 081	-435 957
Jääkmaksumus	132 089	24 951	157 040
	31.12.2004	31.12.2003	
Kapitalirendi võlgnevus	124 340	323 712	
s.h. maksetähtajaga			
kuni 1 aasta	124 340	199 372	
1-5 aastat	0	124 340	

Lisa 9 Maksud

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	75 740	0	106 691
Välisriigis tasutud käibemaks	7 195	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	176 232	0	245 001
Sotsiaalmaks	0	291 820	0	353 752
Töötuskindlustusmakse	0	13 144	0	15 961
Kohustuslik kogumispension	0	10 428	0	11 524
Erisoodustuse tulumaks	0	2 108	0	2 108
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	6 098
Kokku	7 195	569 472	0	741 135

Lisa 10 Aktsiakapital

Aktsiakapital üldsummas 400 000 krooni jaguneb 400 lihtaktsiaks nimiväärtusega 1 000 krooni. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv 1 600 ning väljastatud on 400 lihtaktsiat.

Juhatuse esimees /allkiri/

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/Date..... 27.06.2005
 Allkiri/Signature.....
 OÜ KL Partners

Lisa 11 Müügitulu

	2004	2003
Inkassoteenused	13 964 776	12 589 073
sh. eksport	304 265	237 699
Klientide esindamine kohtumenetluses	340 170	291 130
Debitorsete võlgnevuste ost ja müük	0	880 125
Muud müügitulud	103 293	98 170
Kokku	14 408 239	13 858 498

Lisa 12 Muud äritulud

	2004	2003
Kasum põhitegevusega mitteseotud vara müügist	0	106 787
Kasum bilansivälise põhivara müügist	0	1 000
Laekunud riigilõivud	31 932	0
Muud äritulud	46 352	9 386
Kokku	78 284	117 173

Lisa 13 Muud tegevuskulud

	2004	2003
Kontori rent, hooldus, kontoritarbed	1 386 228	1 352 337
Transpordikulud	1 347 343	1 106 970
Side- ja postikulud	1 154 415	971 091
Juriidilised teenused, juhtimis- ja raamatupidamisteenused	1 120 762	615 526
Reklaam	835 784	443 474
Kontoritehnika rent, hooldus, remont	221 511	366 273
Muud tegevuskulud	603 284	497 891
Kokku	6 669 327	5 353 562

Lisa 14 Muud ärikulud

	2004	2003
Trahvid ja viivised	0	19 969
Muud ärikulud	1 448	34 430
Kokku	1 448	54 399

Juhatuse esimees /allkiri



Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/Date 27.06.2005
 Allkiri/Signature JF2
 OÜ KL Partners

Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega

AS Julianuse Inkasso Agentuur on 2004. aastal müünud oma teenuseid (juriidilised teenused, muud teenused) ja ostnud teenuseid (juriidilised teenused, juhtimisteenused, muud teenused) järgmistelt seotud osapooltelt:

	2004		2003	
	Ost	Müük	Ost	Müük
Tütarettevõtted	432 000	44 973	84 150	433 495
Omanikud	159 418	0	312 000	0
Teenuste ost-müük kokku	591 418	0	396 150	433 495
Tütarettevõtted	0	0	0	1 242 734
Nõuete ost-müük kokku	0	0	0	1 242 734

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2004	31.12.2003
Tütarettevõtted	293 209	378 450
Lühiajalised nõuded kokku	293 209	378 450
Tütarettevõtted	205 426	341 797
Lühiajalised kohustused kokku	205 426	341 797

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

Juhatuse esimees /allkirj/



Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/Date... 27.06.2005
 Allkiri/Signature... [Handwritten Signature]
 OÜ KL Partners

**Julianuse Inkasso Agentuur AS-i
aktsionärile**

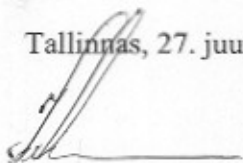
Audiitori järeldusotsus

Oleme auditeerinud AS-i Julianuse Inkasso Agentuur 31.detsembril 2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 19. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Auditi viisime läbi vastavuses Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit oleks sooritatud viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega väita, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu. Audit hõlmas väljavõtetist algdokumentide kontrolli ja tõestusmaterjalide kogumit, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Auditi käigus on jälgitud raamatupidamisarvestuse korralduse vastavust Eestis kehtivatele seadustele ja normatiividele ning rahvusvaheliselt tunnustatud hea raamatupidamistava põhimõtetele. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS-i Julianuse Inkasso Agentuur finantsseisundit seisuga 31.12.2004 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 27. juunil 2005.a.



Ksenia Lukkanen
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr.373

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS-i Julianuse Inkasso Agentuur juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

Eelmiste aastate jaotamata kasum	2 699 626 kr
Aruandeperioodi kasum	1 813 039 kr
Jaotamata kasum, mis kantakse järgmisesse perioodi	4 512 665 kr



JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2004. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

AS-i Julianuse Inkasso Agentuur 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuaktsionäri otsusega 28. juuni 2005 otsusega, allkirjastamine 28. juunil 2005:



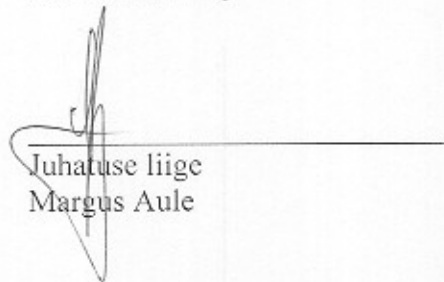
Juhatusesimees
Ahti Aho



Juhatuseliige
Jaanus Laidvee



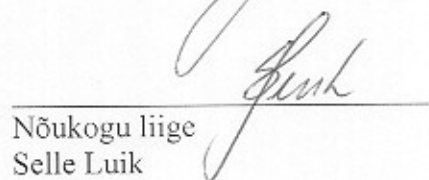
Juhatuseliige
Tarvo Rahumägi



Juhatuseliige
Margus Aule



Nõukogu esimees
Hans Luik



Nõukogu liige
Selle Luik



Nõukogu liige
Andres Lõhmus

Lisa Äriregistrile

AS Julianuse Inkasso Agentuur aktsionäride nimekiri
(seisuga 28.06.2005)

nimi	reg. nr.	aadress	Aksia nimiväärtus	arv
Julianus Grupp AS	10963685	Jõe 3, Tallinn	1 000	400 lihtaktsiat



**AKTSIASELTSI JULIANUSE INKASSO AGENTUUR
AINUAKTSIONÄRI OTSUS**

Ärinimi: AS Julianuse Inkasso Agentuur

Registrikood: 10686553

Asukoht: Jõe tn 3, Tallinn

Aeg: 28.06.2005.a.

Osales: AS Julianuse Inkasso Agentuur ainuaktsionär AS Julianus Grupp, keda esindas juhatuse liige Margus Aule – 400 häält

Päevakord:

1. AS Julianuse Inkasso Agentuur 2004. aasta majandusaasta aruande kinnitamine.
2. AS Julianuse Inkasso Agentuur juhatuse poolt tehtud 2004. aasta kasumi jaotamise ettepaneku kinnitamine.

Koosolek tunnistati seaduslikuks ja otsustusvõimeliseks.

Ainuaktsionär otsustas:

1. Kinnitada AS Julianuse Inkasso Agentuur 2004. aasta majandusaasta aruanne.
2. Jaotada 2004. aasta puhaskasum summas 1 813 039 krooni järgnevalt:
 - aktsionäride vahel jaotamiseks 0 krooni;
 - kanda 2004. aasta kasum 1 813 039 krooni ulatuses jaotamata kasumi arvele.

Koosolek lõpetati


Margus Aule
Ainuaktsionäri esindaja

Majandusaasta aruande allkirjad

aktsiaselts JULIANUSE INKASSO AGENTUUR (registrikood: 10686553) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ahti Aho (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2005