

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Iiruk OÜ

registrikood: 12106637

tänav a nimi, maja number: Narva mnt 11e

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 6698081

e-posti aadress: evelyn@egrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Muud võlad	15
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	18
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Iiruk OÜ on omandas 2011.aastal Julianus Grupp OÜ kontserni, kuhu kuuluvad järgmised ettevõtted:

	Osalus:
OÜ Julianus Inkasso	100%
OÜ Aktiva Finants	100%
OÜ Julianuse Õigusbüroo	100%
Krediidikassa AS	50,64%
SIA Julianus Inkasso Latvija	100%
SIA Julianus Finances	100%
UAB Julianus Inkasso	100%

Kontsern hõlmab erinevaid krediidihaldusteenuseid pakkuvaid ettevõtteid. AS Julianus Inkasso oma tütarettevõtete Julianus Inkasso Latvija SIA ning Julianus Inkasso UAB-ga pakub oma klientidele kohtueelset ning kohtulikku võlahaldusteenust ning tegelevad debitorsete võlgnevuste ostmisega Eesti, Läti ja Leedu turgudel. Julianuse Õigusbüroo OÜ on võlgnevustega seotud kohtumenetlusele spetsialiseerunud tütarettevõtte Eestis. OÜ Aktiva Finants oma tütarettevõttega Julianus Finances SIA-ga tegeleb debitorsete võlgnevustega seotud finantsteenustega. 2012 aasta lõpul omandati tarbimislaenusid väljastav Krediidikassa AS.

2012. aastal oli kontserni müügitulu kokku 1,5 miljonit eurot. Sellest suurima osa moodustas tulu inkassoteenusest summas 1,3 miljonit eurot. 1,1 miljonit eurot tulust teeniti Eestis, 0,3 miljonit eurot Lätis ning 0,1 miljonit eurot Leedus.

Iiruk OÜ juhatuse liikmele 2012. aastal tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011
Müügitulu (EUR)	1491181	1 688 189
Käibe ärirentaablus (%)	-44,19	-9,26
ROA (%)	3,08	2,78
ROE (%)	53,67	103,82
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,20	0,39
Võlakordaja (kordades)	0,87	0,97

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe ärirentaablus = ärikasum / äritulud * 100

ROA Kogukapitali puhaskasum / koguvara * 100

ROE Omakapitali puhaskasum / omakapital * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused / passiva kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	541 434	222 795	2
Finantsinvesteeringud	8 359	7 694	
Nõuded ja ettemaksed	2 528 822	2 174 049	
Kokku käibevara	3 078 615	2 404 538	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 040	17 263	5
Finantsinvesteeringud	2 295 121	2 295 121	
Nõuded ja ettemaksed	2 816 631	3 455 496	3
Materiaalne põhivara	19 425	14 375	6
Immateriaalne põhivara	5 910	23 471	7
Kokku põhivara	5 139 127	5 805 726	
Kokku varad	8 217 742	8 210 264	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 030 388	2 996 606	8
Võlad ja ettemaksed	1 525 908	3 095 038	9
Kokku lühiajalised kohustused	2 556 296	6 091 644	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 014 012	1 524 297	8
Võlad ja ettemaksed	569 875	374 216	9
Kokku pikaajalised kohustused	4 583 887	1 898 513	
Kokku kohustused	7 140 183	7 990 157	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Realiseerimata kursivahed	-8 130	-10 900	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 031	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	252 977	228 507	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	471 378	220 107	
Vähemusosalus	606 181	0	
Kokku omakapital	1 077 559	220 107	
Kokku kohustused ja omakapital	8 217 742	8 210 264	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	13.05.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	1 491 182	1 688 189	12
Muud äritulud	15 243	45 984	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-238 239	-249 099	13
Mitmesugused tegevuskulud	-866 314	-620 816	14
Tööjõukulud	-1 019 454	-967 809	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 195	-48 497	6,7
Muud ärikulud	-14 128	-4 293	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-658 905	-156 341	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-942	312 216	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 185 369	590 008	
Intressikulud	-345 963	-536 215	
Muud finantstulud ja -kulud	-153 104	18 839	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 455	228 507	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 455	228 507	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	252 977	228 507	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-226 522	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	13.05.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-658 905	-156 341	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 195	48 497	6,7
Muud korrigeerimised	-719	-21 923	
Kokku korrigeerimised	26 476	26 574	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 141 338	1 584 361	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	385 913	1 130	
Makstud intressid	-254 818	-378 514	
Kokku rahavood äritegevusest	1 640 004	1 077 210	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 989	-19 453	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	170 818	161 338	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-5 000	
Antud laenud	-137 665	0	
Antud laenude tagasimaksed	15 612	55 300	
Laekunud intressid	136	44	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	34 912	192 229	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 600 773	548 497	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 304 350	-1 588 322	
Arvelduskrediidi saldo muutus	376 542	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 528	-4 046	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-24 714	-5 273	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 356 277	-1 049 144	
Kokku rahavood	318 639	220 295	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	222 795	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	318 639	220 295	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	541 434	222 795	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
13.05.2011	2 500	0	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	228 507	0	228 507
Muud muutused omakapitalis	0	-10 900	0	0	-10 900
31.12.2011	2 500	-10 900	228 507	0	220 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	252 977	-226 522	26 455
Muud muutused omakapitalis	0	2 770	-4 476	832 703	830 997
31.12.2012	2 500	-8 130	477 008	606 181	1 077 559

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Iiruk OÜ 2012. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Julianus Grupp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid klientide 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

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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eurosse bilansipäeva seisuga kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on konsolideerimata aruannetes kajastatud kasutades õiglase väärtuse meetodit. Õiglases väärtuses kajastatavaid investeeringuid tütarettevõtjatesse hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, arvamata maha võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Õiglase väärtuse muutust kajastatakse järjepidevalt (s.t investeeringu soetamise hetkest kuni selle realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Konsolideeritud aruannetes on tütarettevõtted kajastatud kasutades rida-realt konsolideerimise meetodit. Konsolideeritud aruannete koostamisel on ema- ja tütarettevõtteid käsitletud ühtse majandusüksusena. Konsolideerimisel on elimineeritud emaettevõtte ja teised kontsernisisised osalused tütarettevõtetes, kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Konsolideeritud on alljärgnevad ettevõtted: Julianus Grupp OÜ, Julianus Inkasso OÜ, Aktiva Finants OÜ, Julianuse Õigusbüroo OÜ, Julianus Inkasso Latvija SIA, Julianus Finances SIA, Julianus Inkasso UAB, Krediidikassa AS.

Sidusettevõtted on konsolideeritud aruannetes kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Muud finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

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

Põhitegevuse käigus soetatud debitoorseid võlgnevusi kajastatakse bilansiridadel "Muud lühiajalised nõuded" ning "Pikaajalised nõuded". Võlanõuded võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on nõude eest makstud õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki nõuete soetamisega kaasnevaid otseseid kulutusi. Võlanõudeid kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Nõude õiglasesse väärtusesse hindamisel arvestatakse nõude laekumise tõenäosust. Nõuete hindamine õiglasesse väärtusesse toimub vastavalt ettevõtte juhatuse poolt kehtestatud hindamiskorrale.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortiseerimise arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes põhivara objekti eeldatavast kasulikkusest tööeast. Aastased amortiseerimismäärad materiaalse põhivara gruppidele on järgmised:

Masinad ja seadmed 20%

Kontoritehnika 20%

Muu inventar 20%-40%

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimise arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes põhivara objekti eeldatavast kasulikkusest tööeast. Aastased amortiseerimismäärad immateriaalse põhivara gruppidele on järgmised:

Muu immateriaalne põhivara 20%

Arvutitarkvara 20%-40%

Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600 eurot.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse kohe peale teenuse osutamist. Debitoorsete võlgnevuste ostmise puhul kajastatakse ärituluna ostetud nõuete õiglasele väärtusele hindamisest saadud tulem. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	11 072	7 280
Arvelduskontod	530 362	215 515
Kokku raha	541 434	222 795

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	142 190	142 190	0	0
Ostjatelt laekumata arved	142 190	142 190	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 334	12 334	0	0
Muud nõuded	868 981	366 385	502 596	0
Laenunõuded	762 348	303 511	458 837	0
Intressinõuded	106 362	62 603	43 759	0
Viitlaekumised	271	271	0	0
Ettemaksed	4 608	4 608	0	0
Tulevaste perioodide kulud	4 608	4 608	0	0
Ostetud debitoorsed võlgnevused	4 100 541	1 821 680	2 278 861	0
Muud nõuded	216 799	181 625	35 174	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 345 453	2 528 822	2 816 631	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	169 030	169 030	0	0
Ostjatelt laekumata arved	169 030	169 030	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	518	518	0	0
Muud nõuded	67 252	67 252	0	0
Laenunõuded	44 769	44 769	0	0
Intressinõuded	22 483	22 483	0	0
Ettemaksed	4 042	4 042	0	0
Tulevaste perioodide kulud	4 042	4 042	0	0
Ostetud debitoorsed võlgnevused	5 351 762	1 896 266	3 455 496	0
Muud nõuded	36 941	36 941	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 629 545	2 174 049	3 455 496	0

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11894354	OÜ Julianus Grupp	Eesti	Võlanõuete ost, inkassoteenus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012
OÜ Julianus Grupp	2 556	2 556
Kokku	2 556	2 556

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
12159728	AF Partners OÜ	Eesti	Debitoorsete nõuete ost	50	50
11792754	Süvamenetlus OÜ	Eesti	Inkassoteenused	50	0
12044407	Meeldetuletuskeskus OÜ	Eesti	Inkassoteenused	100	100

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
AF Partners OÜ	2 500	-1 250	0	1 250
Süvamenetlus OÜ	13 031	-13 031	0	0
Meeldetuletuskeskus OÜ	1 732	0	-942	790
Kokku	17 263	-14 281	-942	2 040

Ettevõtte Meeldetuletuskeskus OÜ üle ei oma emaettevõtte kontrolli.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	0	0	3 233	3 233	3 209	6 442
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	10 036	6 860	16 896	349	17 245
Amortisatsioonikulu	0	-4 699	-3 996	-8 695	-617	-9 312
31.12.2011						
Soetusmaksumus	0	10 036	10 093	20 129	3 558	23 687
Akumuleeritud kulum	0	-4 699	-3 996	-8 695	-617	-9 312
Jääkmaksumus	0	5 337	6 097	11 434	2 941	14 375
Ostud ja parendused	10 000	0	3 989	13 989	0	13 989
Amortisatsioonikulu	-250	-4 712	-3 359	-8 321	-641	-8 962
Muud muutused	0	0	23	23	0	23
31.12.2012						
Soetusmaksumus	10 000	10 036	14 105	34 141	3 558	37 699
Akumuleeritud kulum	-250	-9 411	-7 355	-17 016	-1 258	-18 274
Jääkmaksumus	9 750	625	6 750	17 125	2 300	19 425

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
Ostud ja parendused	16 243	0	16 243
Lisandumised äriühenduste kaudu	39 592	6 822	46 414
Amortisatsioonikulu	-32 723	-6 463	-39 186
31.12.2011			
Soetusmaksumus	55 835	6 822	62 657
Akumuleeritud kulum	-32 723	-6 463	-39 186
Jääkmaksumus	23 112	359	23 471
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	672	672
Amortisatsioonikulu	-17 426	-807	-18 233
31.12.2012			
Soetusmaksumus	55 835	7 494	63 329
Akumuleeritud kulum	-50 149	-7 270	-57 419
Jääkmaksumus	5 686	224	5 910

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	376 542	376 542			3-4%	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	376 542	376 542					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	2 493 878	636 735	1 857 143	0	5-6%	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	2 493 878	636 735	1 857 143	0			
Kapitalirendikohustused kokku	5 290	5 290	0	0			
Muud laenukohustused							
Muud laenud	2 168 690	11 821	2 156 869	0	4%+euribor	EUR	2016
Muud laenukohustused kokku	2 168 690	11 821	2 156 869	0			
Laenukohustused kokku	5 044 400	1 030 388	4 014 012	0			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	3 976 373	2 759 161	1 217 212	0	kuni 10,85%	EUR	kuni 2013
Muud laenud	534 711	232 903	301 808	0	kuni 14,5%	EUR	kuni 2015
Pikaajalised laenud kokku	4 511 084	2 992 064	1 519 020	0			
Kapitalirendikohustused kokku	9 819	4 542	5 277	0			
Laenukohustused kokku	4 520 903	2 996 606	1 524 297	0			

Julianus Grupp OÜ grupi laenulepingutest tulenevalt on seatud pant ettevõtte Julianus Inkasso OÜ osadele ja Aktiva Finants OÜ nõuetele (kommertspant). Laenulepingutel on Kredexi käendus, eraisiku ning juriidilise isiku käendused.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	637 546	637 546	0	0	
Võlad töövõtjatele	102 758	102 758	0	0	
Maksuvõlad	85 609	85 609	0	0	
Muud võlad	1 269 769	699 894	569 875	0	10
Intressivõlad	586 847	16 972	569 875	0	
Muud viitvõlad	682 922	682 922	0	0	
Saadud ettemaksed	101	101	0	0	
Muud saadud ettemaksed	101	101	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 095 783	1 525 908	569 875	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	234 729	234 729	0	0	
Võlad töövõtjatele	75 891	75 891	0	0	
Maksuvõlad	93 334	93 334	0	0	
Muud võlad	792 511	418 295	374 216	0	10
Intressivõlad	81 360	81 360	0	0	
Muud viitvõlad	711 151	336 935	374 216	0	
Saadud ettemaksed	37	37	0	0	
Muud saadud ettemaksed	37	37	0	0	
Muud võlad	2 272 752	2 272 752	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 469 254	3 095 038	374 216	0	

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	586 847	16 972	569 875	0
Muud viitvõlad	682 922	682 922	0	0
Kokku muud võlad	1 269 769	699 894	569 875	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	81 360	81 360	0	0
Muud viitvõlad	711 151	336 935	374 216	0
Kokku muud võlad	792 511	418 295	374 216	0

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	13.05.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 125 274	1 277 105
Läti	217 586	276 011
Leedu	134 504	109 626
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	13 818	25 447
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 491 182	1 688 189
Kokku müügitulu	1 491 182	1 688 189
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inkassoteenus ja krediidiinfo (82911)	1 299 312	1 570 602
Muu laenuandmine, v.a pandimajad (64929)	104 008	50 716
Muud müügitulud	87 862	66 871
Kokku müügitulu	1 491 182	1 688 189

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	13.05.2011 - 31.12.2011
Riigilõivud	-234 410	-245 047
Muud	-3 829	-4 052
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-238 239	-249 099

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	13.05.2011 - 31.12.2011
Mitmesugused bürookulud	-118 931	-155 238
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-84 274	0
Side- ja postikulud	-104 185	-69 555
Transpordikulud	-59 823	-52 933
Reklaamikulud	-46 983	-41 333
Kontoritehnika rent, hooldus, remont	-55 255	-45 541
Juriidilised, juhtimis- ja raamatupidamisteenused	-221 687	-83 590
Informatsioonikulud	-12 728	-10 700
Muud	-162 448	-161 926
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-866 314	-620 816

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	13.05.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	-773 168	-733 431
Sotsiaalmaksud	-246 286	-234 378
Kokku tööjõukulud	-1 019 454	-967 809
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	56	55

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 556

Tegevjuhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31. detsember 2012 on emaettevõtte omakapital – 126 889 eurot. Kuna emaettevõttel on netovara vähem kui Äriseadustikus sätestatud minimaalne suurus, on omakapital planeeritud viia vastavusse Äriseadustiku nõuetega järgmiste perioodide kasumi arvelt.

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	2 177	2 363
Nõuded ja ettemaksed	1	2
Kokku käibevara	2 178	2 365
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 297 677	2 297 677
Kokku põhivara	2 297 677	2 297 677
Kokku varad	2 299 855	2 300 042
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	0	2 330 184
Kokku lühiajalised kohustused	0	2 330 184
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 856 869	2 556
Võlad ja ettemaksed	569 875	0
Kokku pikaajalised kohustused	2 426 744	2 556
Kokku kohustused	2 426 744	2 332 740
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-35 198	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 191	-35 198
Kokku omakapital	-126 889	-32 698
Kokku kohustused ja omakapital	2 299 855	2 300 042

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	13.05.2011 - 31.12.2011
Muud äritulud	0	22 369
Mitmesugused tegevuskulud	-189	-137
Kokku ärikasum (-kahjum)	-189	22 232
Intressikulud	-94 003	-57 432
Muud finantstulud ja -kulud	1	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-94 191	-35 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 191	-35 198

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	13.05.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-189	22 232
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	-22 369
Kokku korrigeerimised	0	-22 369
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1	0
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood äritegevusest	-186	-137
Kokku rahavood	-186	-137
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 363	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-186	-137
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 177	2 363

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
13.05.2011	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-35 198	-35 198
31.12.2011	2 500	-35 198	-32 698
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-2 556
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			255 361
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011			220 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-94 191	-94 191
31.12.2012	2 500	-129 389	-126 889
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-2 556
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			1 207 004
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012			1 077 559

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.12.2014

liiruk OÜ (registrikood: 12106637) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS LUIK	Juhatuse liige	16.12.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Iiruk OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Iiruk OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

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 omandamaks 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.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31.12.2012 on ettevõtte konsolideeritud bilansis kajastanud finantsinvesteeringuid summas 2 295 tuhat eurot (seisuga 31.12.2011 oli 2 295 tuhat eurot). Vastavalt juhtkonna poolt läbi viidud hinnangule ei pidanud juhtkond vajalikuks finantsinvesteeringuid alla hinnata. Auditi käigus ei õnnestunud meil saada piisavat kindlustunnet hindamisel kasutatud eelduste ja sisendite osas, mistõttu ei saanud me piisavat tõendusmaterjali võimaliku allahindluse kajastamise vajalikkuse kohta. Antud asjaolu eksisteeris seisuga 31.12.2011 ning me väljastasime märkusega audiitori aruande 31.12.2011 lõppenud majandusaasta aruande kohta.

Antud asjaolu eksisteeris seisuga 31.12.2011 ning me väljastasime märkusega audiitori aruande 31.12.2011 lõppenud majandusaasta aruande kohta. Seisuga 21.06.2011 omandas ettevõtte osaluse tütarettevõttes Julianus Grupp OÜ. Ostuanalüüs on läbi viidud tuginedes 31.12.2010 andmetele tulenevalt andmete kätte saadavusest. Auditi käigus ei õnnestunud meil saada piisavat kindlustunnet kas juhul kui hindamisel oleks kasutatud hilisemaid finantsnäitajaid, oleks ostuanalüüsi tulem olnud erinev käesolevast tulemusest, mistõttu ei saanud me piisavat tõendusmaterjali võimaliku ostuanalüüsi tulemi kajastamise osas.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Iiruk OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31.12.2012 on emaettevõtte omakapital negatiivne ning ei vasta Äriseadustiku nõuetele. Juhtkonna poolne tegevusplaan on välja toodud lisas 17.

Meie arvamus ei ole märkusega antud asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 96

Heki tee 4-14, Viimsi vald

17.12.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

liruk OÜ (registrikood: 12106637) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	17.12.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	252 977
Kokku	477 008
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	477 008
Kokku	477 008

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	252 977
Kokku	477 008
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	477 008
Kokku	477 008

Kasumit ei jaotata.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hans Luik	36103200263	Oiu küla, Kolga-Jaani vald, Viljandi maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6698081
E-posti aadress	evelyn@egrupp.ee