

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Iiruk OÜ

registrikood: 12106637

tänavanimi: Narva mnt 11e

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 6698081

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	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Muud võlad	16
Lisa 11 Osakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	19
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

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. 2013 aastal omandati krediidiotsuste tegemiseks vajaliku taustainfo kogumise ja analüüsiga tegelev ettevõtte OÜ Krediidiregister.

2013. aastal oli kontserni müügitulu kokku 1,8 miljonit eurot. Sellest suurima osa moodustas tulu inkassoteenusest summas 1,6 miljonit eurot. 1,1 miljonit eurot tulust teeniti Eestis, 0,3 miljonit eurot Lätis ning 0,2 miljonit eurot Leedus.

Iiruk OÜ juhatuse liikmele 2013. aastal tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2013	2012
Müügitulu (EUR)	1 839 009	1 049 181
Käibe ärirentaablus (%)	-17,08	-44,19
ROA (%)	1,07	3,08
ROE (%)	6,77	53,67
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,59	1,2
Võlakordaja (kordades)	0,84	0,87

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe ärirentaablus = ärikasum / äritulud * 100

ROA Kogukapitali puhasrentaablus = puhaskasum / koguvara * 100

ROE Omakapitali puhasrentaablus = puhaskasum / omakapital * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused / passiva kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	540 121	541 434	2
Finantsinvesteeringud	8 508	8 359	
Nõuded ja ettemaksed	2 761 745	2 528 822	3
Kokku käibevara	3 310 374	3 078 615	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 768	2 040	5
Finantsinvesteeringud	2 295 121	2 295 121	
Nõuded ja ettemaksed	1 698 887	2 816 631	3
Materiaalne põhivara	35 495	19 425	6
Immateriaalne põhivara	37 882	5 910	7
Kokku põhivara	4 072 153	5 139 127	
Kokku varad	7 382 527	8 217 742	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 311 389	1 030 388	8
Võlad ja ettemaksed	775 972	1 525 908	9
Kokku lühiajalised kohustused	2 087 361	2 556 296	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 491 652	4 014 012	8
Võlad ja ettemaksed	637 995	569 875	9
Kokku pikaajalised kohustused	4 129 647	4 583 887	
Kokku kohustused	6 217 008	7 140 183	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Realiseerimata kursivahed	919	-8 130	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	477 008	224 031	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 793	252 977	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	464 634	471 378	
Vähemusesalus	700 885	606 181	
Kokku omakapital	1 165 519	1 077 559	
Kokku kohustused ja omakapital	7 382 527	8 217 742	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 839 009	1 491 182	12
Muud äritulud	85 966	15 243	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-233 642	-238 239	13
Mitmesugused tegevuskulud	-804 888	-866 314	14
Tööjõukulud	-1 127 130	-1 019 454	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 867	-27 195	
Muud ärikulud	-53 519	-14 128	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-314 071	-658 905	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	9 059	-942	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	602 420	1 185 369	
Intressikulud	-195 909	-345 963	
Muud finantstulud ja -kulud	-22 588	-153 104	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 911	26 455	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 911	26 455	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-15 793	252 977	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	94 704	-226 522	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-314 071	-658 905
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 867	27 195
Kasum (kahjum) põhivara müügist	87	0
Muud korrigeerimised	0	-719
Kokku korrigeerimised	19 954	26 476
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 464 201	2 141 338
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-580 140	385 913
Makstud intressid	-131 009	-254 818
Kokku rahavood äritegevusest	458 935	1 640 004
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-53 941	-13 989
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	-1 280	170 818
Antud laenud	-8 820	-137 665
Antud laenude tagasimaksed	11 122	15 612
Laekunud intressid	348	136
Laekunud dividendid	3 645	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-48 926	34 912
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	402 000	2 600 773
Saadud laenude tagasimaksed	-817 360	-4 304 350
Arvelduskrediidi saldo muutus	8 873	376 542
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 834	-4 528
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1	-24 714
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-411 322	-1 356 277
Kokku rahavood	-1 313	318 639
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	541 434	222 795
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 313	318 639
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	540 121	541 434

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-15 793	94 704	78 911
Muutused reservides	0	9 049	0	0	9 049
31.12.2013	2 500	919	461 215	700 885	1 165 519

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Iiruk OÜ 2013. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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 Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eurosse bilansipäeva seisuga kehtinud Euroopa Keskpanka 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.

Tütär- 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. Õiglasest 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, Krediidiregister OÜ, Euro 24 SIA.

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 vähendamisena.

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 akumulieeritud 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:

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 amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes põhivara objekti eeldatavast kasulikust tööeast. Aastased amortisatsioonimäärad 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 jääknaksumusest.

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 tulemit. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus 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, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

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

Dividendide maksmisega 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	9 394	11 072
Arvelduskontod	530 727	530 362
Kokku raha	540 121	541 434

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	216 877	216 877	0
Ostjatelt laekumata arved	218 594	218 594	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 717	-1 717	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 438	5 438	
Muud nõuded	534 343	384 498	149 845
Laenunõuded	454 603	304 758	149 845
Intressinõuded	79 740	79 740	0
Ettemaksed	7 957	7 957	0
Tulevaste perioodide kulud	7 957	7 957	0
Ostetud debitoorsed võlgnevused	3 472 508	1 979 504	1 493 004
Muud nõuded	223 509	167 471	56 038
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 460 632	2 761 745	1 698 887

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

Ostetud debitoorsed võlgnevused koosnevad peamiselt kommunaalteenuste, järelmaksu ja pangalaenu nõuetest. Ostetud nõuete pikaajaline osa on kajastatud tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtuses. Diskontomääraks ostetud nõuete nüüdisväärtuse leidmisel on 15%-25%.

Laenunõuded sisaldavad summas 378 688 eurot Krediidikassa AS poolt eraisikutele väljastatud tarbimislaene, laenude intress on vahemikus 24-72% aastas.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10686553	Julianus Inkasso OÜ	Eesti	Inkassoteenus	100	100
10746479	Aktiva Finants OÜ	Eesti	Nõuete ost	100	100
40003717522	Julianus Inkasso Latvija SIA	Läti	Inkassoteenus	100	100
300115639	Julianus Inkaso UAB	Leedu	Inkassoteenus	100	100
40003860329	Julianus Finances SIA	Läti	Nõuete ost	100	100
11930038	Julianuse Õigusbüroo OÜ	Eesti	Õigusabiteenused	100	100
12400621	Krediidiregister OÜ	Eesti	Krediidiinfo	0	90
40003945424	Euro 24 SIA	Läti	Laenutegevus	50.64	50.64
11344317	Krediidikassa AS	Eesti	Laenutegevus	50.64	50.64

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	31.12.2013
Julianus Inkasso OÜ	627 000	0	627 000
Aktiva Finants OÜ	1 463 001	0	1 463 001
Julianuse Õigusbüroo OÜ	2 556	0	2 556
Julianus Inkasso Latvija SIA	0	0	0
Julianus Inkaso UAB	0	0	0
Krediidiregister OÜ	0	14 000	14 000
Kokku	2 092 557	14 000	2 106 557

Aktiva Finants OÜ poolt 2012. aastal omandatud tütarettevõtte on Krediidikassa AS, osaluse määraga 50,64%
 Julianus Grupp OÜ poolt 2013. aastal omandatud tütarettevõtte on Krediidiregister OÜ, osaluse määraga 90%.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
12159728	AF Partners OÜ	Eesti	Nõuete ost	50	50
12044407	Meeldetuletuskeskus OÜ	Eesti	Krediidihaldusteenused	100	100
1009600029036	Incaso SRL	Moldova	Inkassoteenused	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2013
AF Partners OÜ	1 250	0	0	0	-1 250	0
Meeldetuletuskeskus OÜ	790	0	0	329	0	1 119
Incaso SRL	0	1 280	-3 645	6 014	0	3 649
Kokku	2 040	1 280	-3 645	6 343	-1 250	4 768

Incaso SRL Moldova omakapital seisuga 31.12.2013 30 071 eurot. Julianus Inkasso OÜ kapitaliosaluse kasum 6 014 eurot.

AF Partners OÜ omakapital seisuga 31.12.2013 -399 533 eurot.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	0	21 873	0	21 873	6 542	28 415
Amortisatsioonikulu	-3 000	-4 899	0	-7 899	-4 148	-12 047
Ümberklassifitseerimised	0	1 204	-5 248	-4 044	5 248	1 204
Muud ümberklassifitseerimised	0	1 204	-5 248	-4 044	5 248	1 204
Muud muutused	0	0	-1 502	-1 502	0	-1 502
31.12.2013						
Soetusmaksumus	10 000	56 261	0	66 261	85 722	151 983
Akumuleeritud kulum	-3 250	-37 458	0	-40 708	-75 780	-116 488
Jääkmaksumus	6 750	18 803	0	25 553	9 942	35 495

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0	55 835	6 822	62 657
Akumuleeritud kulum	0	-32 723	-6 463	-39 186
Jääkmaksumus	0	23 112	359	23 471
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	672	672
Amortisatsioonikulu	0	-17 426	-807	-18 233
31.12.2012				
Soetusmaksumus	0	55 835	7 494	63 329
Akumuleeritud kulum	0	-50 149	-7 270	-57 419
Jääkmaksumus	0	5 686	224	5 910
Ostud ja parendused	14 000	25 262	0	39 262
Amortisatsioonikulu	-583	-6 646	-355	-7 584
Mahakandmised	0	0	-2	-2
Ümberklassifitseerimised	0	0	296	296
31.12.2013				
Soetusmaksumus	14 000	318 393	1 422	333 815
Akumuleeritud kulum	-583	-294 091	-1 259	-295 933
Jääkmaksumus	13 417	24 302	163	37 882

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	385 415	385 415			3-4%	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	385 415	385 415					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	2 346 517	711 735	1 634 782	0	5-6%	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	2 346 517	711 735	1 634 782				
Kapitalirendikohustused kokku	418	418	0	0			
Muud laenukohustused							
Muud laenud	2 070 691	213 821	1 856 870	0	3,5-4%+euribor	EUR	2016
Muud laenukohustused kokku	2 070 691	213 821	1 856 870				
Laenukohustused kokku	4 803 041	1 311 389	3 491 652	0			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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			

Julianus Grupp OÜ kontserni laenulepingutest tulenevalt on seatud pant ettevõtete Julianus Inkasso OÜ ja Aktiva Finants OÜ osadele ning Aktiva Finants OÜ nõuetele (kommertspant). Laenulepingutel on eraisiku ning juriidilise isiku käendused.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	267 840	267 840	0	
Võlad töövõtjatele	99 202	99 202	0	
Maksuvõlad	85 485	85 485	0	
Muud võlad	960 654	322 659	637 995	10
Intressivõlad	646 969	12 194	634 775	
Muud viitvõlad	313 685	310 465	3 220	
Saadud ettemaksed	786	786	0	
Muud saadud ettemaksed	786	786	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 413 967	775 972	637 995	

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

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	646 969	12 194	634 775
Muud viitvõlad	313 685	310 465	3 220
Kokku muud võlad	960 654	322 659	637 995

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

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 329 504	1 125 274
Läti	263 146	217 586
Leedu	212 752	134 504
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	33 607	13 818
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 839 009	1 491 182
Kokku müügitulu	1 839 009	1 491 182
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inkassoteenus ja krediidiinfo (82911)	1 615 861	1 299 312
Muu laenuandmine, v.a pandimajad (64929)	174 345	104 008
Muud müügitulud	48 803	87 862
Kokku müügitulu	1 839 009	1 491 182

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Riigilõivud	-229 091	-234 410
Muud	-4 551	-3 829
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-233 642	-238 239

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	-124 021	-118 931
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-76	-84 274
Side- ja postikulud	-121 578	-104 185
Transpordikulud	-104 286	-59 823
Reklaamikulud	-56 446	-46 983
Kontoritehnika rent, hooldus, remont	-61 771	-55 255
Juriidilised, juhtimis- ja raamatupidamisteenused	-161 328	-221 687
Informatsioonikulud	-72 612	-12 728
Muud	-102 770	-162 448
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-804 888	-866 314

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-856 450	-773 168
Sotsiaalmaksud	-270 680	-246 286
Kokku tööjõukulud	-1 127 130	-1 019 454
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	56	56

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 491 645	2 556

Tegevjuhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Seotud osapooltega sõlmitud laenulepingutelt arvestati intressikulu 2013. aastal 64 901 eurot.

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31. detsember 2013 on emaettevõtte omakapital – 191 974 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	1 994	2 177
Nõuded ja ettemaksed	0	1
Kokku käibevara	1 994	2 178
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 297 677	2 297 677
Kokku põhivara	2 297 677	2 297 677
Kokku varad	2 299 671	2 299 855
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 856 870	1 856 869
Võlad ja ettemaksed	634 775	569 875
Kokku pikaajalised kohustused	2 491 645	2 426 744
Kokku kohustused	2 491 645	2 426 744
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-129 389	-35 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 085	-94 191
Kokku omakapital	-191 974	-126 889
Kokku kohustused ja omakapital	2 299 671	2 299 855

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused tegevuskulud	-184	-189
Kokku ärikasum (-kahjum)	-184	-189
Intressikulud	-64 901	-94 003
Muud finantstulud ja -kulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-65 085	-94 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 085	-94 191

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-184	-189
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	1
Laekunud intressid	1	2
Kokku rahavood äritegevusest	-183	-186
Kokku rahavood	-183	-186
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 177	2 363
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-183	-186
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 994	2 177

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	-35 198	-32 698
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-65 085	-65 085
31.12.2013	2 500	-194 474	-191 974
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-2 556
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			1 360 049
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013			1 165 519

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.10.2015

liiruk OÜ (registrikood: 12106637) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS LUIK	Juhatuse liige	14.10.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Iiruk OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Iiruk OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 4 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 arvandmetite 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 arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31.12.2013 on ettevõtte konsolideeritud bilansis kajastanud finantsinvesteeringuid summas 2 295 tuhat eurot (seisuga 31.12.2012 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 ja me ei avalda arvamust antud varade väärtuse osas seisuga 31.12.2013. Antud asjaolu eksisteeris seisuga 31.12.2012 ning me väljastasime märkusega audiitori aruande 31.12.2011 lõppenud majandusaasta aruande kohta 17.12.2014.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Iiruk OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31.12.2013 on emaettevõtte omakapital negatiivne ning ei vasta Äriseadustiku nõuetele. Juhtkonna poolne tegevusplaan on välja toodud lisa 17. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 96

Pärnu mnt 67a, Tallinn

15.10.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

liruk OÜ (registrikood: 12106637) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	15.10.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	477 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 793
Kokku	461 215
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	461 215
Kokku	461 215

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	477 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 793
Kokku	461 215
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	461 215
Kokku	461 215

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