

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärimimi: Zircon Group OÜ

registrikood: 11694520

tänava/talu nimi, Nulu tn
maja ja korteri number: 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 12012

telefon: +372 6205900

e-posti aadress: info@zircon.ee

veebilehe aadress: www.zircon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Muud ärikulud	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Zircon Group OÜ on üks juhtivatest Baltimaade ja Eesti ettevõtetest, mis on spetsialiseerunud erinevate peenmehhaanika toodete ja rakiste tootmisele.

Konstrueerime ja toodame erinevaid rakiseid sellistele tööstusharudele nagu elektroonika-, lennuki-, autotööstus ning masinaehitus. Tarnime oma tööriistu üle kogu maailma, kusjuures innovatsioon ja töökindlus on need võtmesõnad, mis kindlustavad pikajalise eduka koostöö meie klientidega.

Sisemine paindlikus ja lühikesed tootmisajad ning kõrge kvaliteet saavutatakse tänu pidevale tehnilisele arendusele, kogemustega personalile ja vajalikule tootmisbaasile. Individuaalne lähenemine iga kliendi vajadustele annab võimaluse pakkuda kõige optimaalsema lahenduse.

Tootmine ja tehnoloogia

Zircon Group OÜ edufaktorid on pidevad arendustööd ja väljatöötatud tehnoloogia.

Meie eesmärgiks on tõsta oma toodete kvaliteeti ja klientide teenindustaset. Selleks uurime pidevalt oma toodangu erinevaid kasutusfääre.

Põhilised arendustöö suunad on:

- Erinevate suundade analüüs ning meid huvitavate tehnoloogiate tundmaõppimine.
- Erinevate tootmisideede arendamine või nende kvaliteedi tõstmine.
- Kiire ideede rakendamine valmistooteks.
- Konstrueerimine.

Zircon Group OÜ rakised luuakse kas tellija jooniste põhjal või töötatakse välja meie konstrueerimise ja disaini osakonnas. Protsesside optimeerimine algab vastava programmi tootmisest. Meie programmi tugitõustab kõik funktsioonid, mis on vajalikud konstrueerimisega, tootmisega ja edasise teenindamisega seotud ülesannete täitmiseks. Rakiste väljatöötamise ja disainiprotsessi analüüsitakse, mõeldakse samm-sammult läbi ja toote simuleeritakse.

Toodang

Zircon Group OÜ on spetsialiseerunud rakiste ja peenmehhaanika toodete tootmisele. Meie peamisteks tegevusaladeks on erinevate stantside ja pressvormide tootmine. Toodame erinevais stantses, k.a. kõvasulamitest ning alumiinium- ja plastmassisurvevalu pressvorme.

Zircon Group OÜ toodab ja konstrueerib:

Stantsid

- Detailide väljalöömiseks ja painutamiseks erinevat tüüpi staatori - rootori lehtede stantsimiseks
- Mitmepositsioonilised stantsid elektrikontaktide valmistamiseks

Pressvormid

- mitmekohalised kuumkanalitega
- erinevate vahetuselementidega

Peenmehhanikatooted

Zircon Group OÜ peenmehhanikatooted kasutatakse erinevates tööstusharudes - autotööstusest kuni meditsiinitööstuseni. Valmistatud toodete täpsus on kuni 0,002 mm.

Stantsimistööd

Võite meilt tellida ka valmistooteid. Kasutame kiirpresse BSTA25 ja BSTA40.

Oma seadmetele esitame kõrgendatud nõudmised kvaliteedi ja toodangu osas. Kogu meie masinapark on kõrgautomatiseeritud ja seadmeid hooldavad kogenud operaatorid. Kindlustamaks meie toodangu vastavust nõutud parameetritele, kontrollitakse kogu toodang kvaliteediosakonnas. Kvaliteediosakonna personal jälgib pidevalt toodete valmistamist kogu tootmisprotsessi jooksul. Iga valminud detail kontrollitakse enne seadme koostamist. Lisaks kõrgele täpsusele on meie jaoks tähtsad toodangu funktsionaalsus ja tööviljakus.

Meie kliendid

Zircon Group OÜ toodete põhilised turud on Venemaa (39%), Eesti (28%) ja Euroopa Liit (18%). Meie toodete hinna ja kvaliteedi heale suhtele annab kinnitust pikaajaline koostöö selliste firmadega nagu Electrolux, Ledvance (endine Osram), General Motors, Tyco Electronics ja teised.

Peamised finantssuhtarvud	2018	2017
Müügitulu (euro)	3 277 776	2 797 962
Tulu kasv	17,1%	-0,3%
Puhaskasum (euro)	299 244	-273 791
Kasumi muutus	206,0%	-465,4%
Puhasrentaablus	9,1%	-9,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	0,9
ROA	5,9%	-5,6%
ROE	8,2%	-8,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- * Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2018 - \text{müügitulu } 2017) / \text{müügitulu } 2017 * 100$
- * Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2018 - \text{puhaskasum } 2017) / \text{puhaskasum } 2017 * 100$
- * Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- * Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- * ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- * ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Aleksander Kuzin
28.05.2019

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	324 837	39 860	2
Nõuded ja ettemaksed	441 132	301 834	3,5,20
Varud	504 562	478 005	4
Kokku käibevarad	1 270 531	819 699	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	110 000	3
Materiaalsed põhivarad	3 800 254	4 000 974	6
Immateriaalsed põhivarad	0	1 324	7
Kokku põhivarad	3 800 254	4 112 298	
Kokku varad	5 070 785	4 931 997	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	206 865	241 080	8,10
Võlad ja ettemaksed	646 635	509 983	5,11
Sihtfinantseerimine	141 067	161 095	12
Kokku lühiajalised kohustised	994 567	912 158	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	440 547	647 412	8,10
Kokku pikaajalised kohustised	440 547	647 412	
Kokku kohustised	1 435 114	1 559 570	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	13
Ülekurss	349 361	349 361	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 983 871	3 293 662	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	299 244	-273 791	
Kokku omakapital	3 635 671	3 372 427	
Kokku kohustised ja omakapital	5 070 785	4 931 997	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	3 277 776	2 797 962	14
Muud äritulud	161 288	153 969	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	36 989	-79 694	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 401 123	-1 373 789	
Mitmesugused tegevuskulud	-431 534	-399 114	17
Tööjõukulud	-1 046 783	-1 070 159	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-235 669	-240 606	6,7
Muud ärikulud	-38 434	-42 041	19
Ärikasum (kahjum)	322 510	-253 472	
Intressikulud	-14 266	-20 319	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	308 244	-273 791	
Tulumaks	-9 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	299 244	-273 791	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Zircon Group OÜ on koostanud lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid (viitlaekumised ja muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete kulum, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Põhivara kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Põhivara kulumi arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

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 akumulieeritud kulum.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 euro

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20-50 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Masinad ja seadmed	15-25 aastat

Arvutid ja arvutisüsteemid	5 aastat
Immateriaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset. Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemaid eraldi. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, saadud sihtfinantseerimine aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Seotud osapooled

Zircon Group OÜ seotud osapoolteks loetakse:

1. osanikud;
2. tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende perekonnaliikmed;
3. osanikuga seotud äriühingud ja nende juhtkond.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	8 826	19 610
Arvelduskontod	316 011	20 250
Kokku raha	324 837	39 860

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	298 903	298 903	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	322 763	322 763	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-23 860	-23 860	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 856	11 856	0	0	5
Muud nõuded	117 000	117 000	0	0	
Laenunõuded	81 000	81 000	0	0	
Viitlaekumised	36 000	36 000	0	0	
Ettemaksed	13 373	13 373	0	0	
Muud makstud ettemaksed	13 373	13 373	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	441 132	441 132	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	290 834	290 834	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	315 998	315 998	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-25 164	-25 164	0	0	
Muud nõuded	121 000	11 000	110 000	0	
Laenunõuded	121 000	11 000	110 000	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	411 834	301 834	110 000	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	104 532	86 165
Lõpetamata toodang	400 030	391 840
Kokku varud	504 562	478 005

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 856	0	0	2 417
Üksikisiku tulumaks	0	13 723	0	13 165
Erisoodustuse tulumaks	0	343	0	1
Sotsiaalmaks	0	25 526	0	24 806
Kohustuslik kogumispension	0	1 081	0	1 113
Töötuskindlustusmaksed	0	1 652	0	1 575
Intress	0	0	0	229
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 856	42 325	0	43 306

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016							
Soetusmaksumus	660 000	2 281 445	90 709	2 103 681	2 194 390	113 824	5 249 659
Akumuleeritud kulum		-210 042	-63 387	-752 863	-816 250	-40 151	-1 066 443
Jääkmaksumus	660 000	2 071 403	27 322	1 350 818	1 378 140	73 673	4 183 216
Ostud ja parendused	0	135 000	3 763	69 173	72 936	2 204	210 140
Amortisatsioonikulu	0	-52 748	-14 245	-161 499	-175 744	-10 314	-238 806
Müügid	0	-146 000	0	-7 576	-7 576	0	-153 576
31.12.2017							
Soetusmaksumus	660 000	2 249 827	94 473	2 144 851	2 239 324	116 028	5 265 179
Akumuleeritud kulum	0	-242 172	-77 633	-893 935	-971 568	-50 465	-1 264 205
Jääkmaksumus	660 000	2 007 655	16 840	1 250 916	1 267 756	65 563	4 000 974
Ostud ja parendused	0	837	6 877	24 669	31 546	15 229	47 612
Amortisatsioonikulu	0	-52 240	-7 390	-163 756	-171 146	-10 958	-234 344
Müügid	0	0	0	0	0	0	0
Muud muutused	0	0	0	-13 988	-13 988	0	-13 988
31.12.2018							
Soetusmaksumus	660 000	2 250 664	101 350	2 126 522	2 227 872	131 258	5 269 794
Akumuleeritud kulum	0	-294 412	-85 023	-1 028 681	-1 113 704	-61 424	-1 469 540
Jääkmaksumus	660 000	1 956 252	16 327	1 097 841	1 114 168	69 834	3 800 254

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Ehitised	0	146 000
Masinad ja seadmed	0	8 250
Kokku	0	154 250

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	101 803	101 803
Akumuleeritud kulum	-98 679	-98 679
Jääkmaksumus	3 124	3 124
Amortisatsioonikulu	-1 800	-1 800
31.12.2017		
Soetusmaksumus	101 803	101 803
Akumuleeritud kulum	-100 479	-100 479
Jääkmaksumus	1 324	1 324
Amortisatsioonikulu	-1 324	-1 324
31.12.2018		
Soetusmaksumus	101 803	101 803
Akumuleeritud kulum	-101 803	-101 803
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	47 696	11 673	36 023	0	1,99%	EUR	15.12.2022
Kapitalirendikohustised kokku	47 696	11 673	36 023	0			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	59 139	11 443	47 696	0	1,99%	EUR	15.12.2022
Kapitalirendikohustised kokku	59 139	11 443	47 696	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	51 513	64 785
Kokku	51 513	64 785

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	6 047	5 952
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	6 143	6 047
1-5 aasta jooksul	20 646	26 789

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	195 192	195 192			2,37%	EUR	20.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	195 192	195 192					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	404 524	0	404 524	0	2,37%	EUR	20.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	404 524	0	404 524	0			
Kapitalirendikohustised kokku	47 696	11 673	36 023	0			
Laenukohustised kokku	647 412	206 865	440 547	0			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	190 615	190 615			1,73%	EUR	03.01.2019
Swedbank AS	39 022	39 022			2,49%	EUR	06.01.2018
Lühiajalised laenud kokku	229 637	229 637					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	599 716	0	599 716	0	1,73%	EUR	03.01.2019
Pikaajalised laenud kokku	599 716	0	599 716	0			
Kapitalirendikohustised kokku	59 139	11 443	47 696	0			
Laenukohustised kokku	888 492	241 080	647 412	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	660 000	660 000
Ehitised	1 369 825	1 401 422
Kokku	2 029 825	2 061 422

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	100 032	100 032	0	0	
Võlad töövõtjatele	85 529	85 529	0	0	
Maksuvõlad	42 325	42 325	0	0	5
Muud võlad	55 640	55 640	0	0	
Dividendivõlad	36 000	36 000	0	0	
Muud viitvõlad	19 640	19 640	0	0	
Saadud ettemaksed	363 109	363 109	0	0	
Muud saadud ettemaksed	363 109	363 109	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	646 635	646 635	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	58 261	58 261	0	0	
Võlad töövõtjatele	87 882	87 882	0	0	
Maksuvõlad	43 306	43 306	0	0	5
Muud võlad	17 654	17 654	0	0	
Muud viitvõlad	17 654	17 654	0	0	
Saadud ettemaksed	302 880	302 880	0	0	
Muud saadud ettemaksed	302 880	302 880	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	509 983	509 983	0	0	

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
EAS	181 123	-20 028	161 095
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	181 123	-20 028	161 095
Kokku sihtfinantseerimine	181 123	-20 028	161 095

	31.12.2017	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
EAS	161 095	-20 028	141 067
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	161 095	-20 028	141 067
Kokku sihtfinantseerimine	161 095	-20 028	141 067

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	3 195	3 195
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	929 283	1 069 122
Saksamaa	40 260	31 615
Läti	35 295	0
Soome	209 910	161 500
Leedu	310 390	47 269
Suurbritannia	1 680	146 332
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 526 818	1 455 838
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	213 935	33 362
Mehhiko	261 546	0
Venemaa	1 275 477	1 302 772
Ukraina	0	5 990
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 750 958	1 342 124
Kokku müügitulu	3 277 776	2 797 962
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Stants	708 007	495 299
Pressvorm	1 199 824	747 476
Detailid	611 598	653 781
Teenus	185 662	244 171
Seeriatode	572 685	657 235
Kokku müügitulu	3 277 776	2 797 962

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	2 000
Tulu sihtfinantseerimisest	20 028	20 028
Kasum valuutakursi muutustest	9 639	222
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 672	295
Rendi- ja üüritulu	98 375	122 995
Metallijäätmete müük	10 504	8 429
Kolmnurktehing	1 221	0
Muud	14 849	0
Kokku muud äritulud	161 288	153 969

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	862 385	736 828
Energia	138 870	134 985
Elektrienergia	82 080	88 477
Kütus	56 790	46 508
Alltöövõtutööd	111 096	217 073
Transpordikulud	16 568	36 175
Töömashoone ja -seadmete majandamiskulud	72 944	71 991
Tootmishoone korrashoid	77 370	34 822
Muud	121 890	141 915
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 401 123	1 373 789

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	187 628	190 537
Lähetuskulud	69 987	87 691
Koolituskulud	34 879	17 819
Juriidilised teenused	32 940	31 927
Raamatupidamisteenused	25 520	26 020
Transporditeenused	80 580	45 120
Kokku mitmesugused tegevuskulud	431 534	399 114

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	793 307	812 954
Sotsiaalmaksud	253 476	257 205
Kokku tööjõukulud	1 046 783	1 070 159
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	43	43

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	13 988	1 326
Kahjum valuutakursi muutustest	2 054	13
Trahvid, viivised ja hüvitised	19 622	15 186
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest arvetest	2 268	25 164
Muud	502	352
Kokku muud ärikulud	38 434	42 041

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	ALK GROUP OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	70 000	24 000	110 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 608	16 042	12 314	9 198

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	80 580	0	45 120	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 676	166 504	33 171	189 808

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	17 643	49 670

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2019

Zircon Group OÜ (registrikood: 11694520) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDER KUZIN	Juhatuse liige	28.05.2019

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Zircon Group OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Zircon Group OÜ (osaühing) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühingu finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme osaühingust sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama osaühingu suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas osaühingu likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Juhtkond vastutab osaühingu raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks osaühingu sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust osaühingu suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada osaühingu suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame juhtkonnaga infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mai Palmipuu

Vandeauditori number 384

Assertum Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn 11316

28.05.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Zircon Group OÜ (registrikood: 11694520) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAI PALMIPUU	Vandeaudiitor	28.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 983 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)	299 244
Kokku	3 283 115
Jaotamine	
Dividendideks	36 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 983 871
Kokku	3 019 871

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 983 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)	299 244
Kokku	3 283 115
Jaotamine	
Dividendideks	36 000
Kokku	36 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valuvormide tootmine	25731	1199824	36.60%	Jah
Metallistantside tootmine	28411	708007	21.60%	Ei
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	611598	18.66%	Ei
Metalli se pistamine, pressimine, stantsimine ja rullvaltsimine; pulbermetallurgia	25501	572685	17.47%	Ei
Mehaaniline metallitöötlus	25621	185662	5.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ALK Group OÜ	11424476	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)
Marelius Invest OÜ	12510752	Eesti	639 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6205900
E-posti aadress	info@zircon.ee
Veebilehe aadress	www.zircon.ee