

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärimimi: Zircon Group OÜ

registrikood: 11694520

tänava/talu nimi, Nulu tn 6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 12012

telefon: +372 6205900

faks: +372 6205901

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	18
Vandeaudiitori aruanne	19

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 programmitoest. Meie programmitugi kindlustab 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 stantse, 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 peenmehhaanikatooteid kasutakse 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 (54%), Eesti (17%), Euroopa Liit (11%) ja USA (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	2016	2015
Müügitulu (euro)	2 806 923	3 390 910
Tulu kasv	-17,2%	5,5%
Puhaskasum (euro)	74 939	442 193
Kasumi muutus	-83,1%	-38,0%
Puhasrentaablus	2,7%	13,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	1,0
ROA	1,3%	7,8%
ROE	2,0%	12,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- * Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100
- * Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 * 100
- * Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- * Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- * ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- * ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Aleksander Kuzin
31.05.2017

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	252 859	271 921	2
Nõuded ja ettemaksed	171 415	413 850	3,5
Varud	825 073	487 808	4
Kokku käibevarad	1 249 347	1 173 579	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	150 000	150 000	3
Materiaalsed põhivarad	4 183 216	4 341 091	6
Immateriaalsed põhivarad	3 124	4 924	7
Kokku põhivarad	4 336 340	4 496 015	
Kokku varad	5 585 687	5 669 594	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	317 637	190 136	8,9,10
Võlad ja ettemaksed	650 377	711 828	11
Sihtfinantseerimine	181 123	201 151	12
Kokku lühiajalised kohustised	1 149 137	1 103 115	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	790 332	995 199	8,9,10
Kokku pikaajalised kohustised	790 332	995 199	
Kokku kohustised	1 939 469	2 098 314	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	13
Ülekurss	349 361	349 361	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 218 723	2 776 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 939	442 193	
Kokku omakapital	3 646 218	3 571 280	
Kokku kohustised ja omakapital	5 585 687	5 669 594	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 806 923	3 394 395	14
Muud äritulud	143 389	259 088	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	252 626	160 494	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 357 938	-1 537 664	16
Mitmesugused tegevuskulud	-398 329	-493 190	17
Tööjõukulud	-1 053 655	-950 590	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-244 570	-242 693	6,7
Muud ärikulud	-5 740	-118 473	19
Ärikasum (kahjum)	142 706	471 367	
Intressikulud	-23 682	-29 174	
Muud finantstulud ja -kulud	-44 085	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	74 939	442 193	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 939	442 193	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, 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, muid mittetagastatavaid makse 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 amortisatsioon, 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 muud mittetagastatavad maksud) 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Põhivara kulum arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Põhivara kulum 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 ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade kulum 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
Masinaid ja seadmed	15-25 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	5 aastat
Immateriaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus 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 mõlemad 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	29 017	34 195
Arvelduskontod	223 842	237 726
Kokku raha	252 859	271 921

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	141 320	141 320	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	195 027	195 027	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-53 707	-53 707	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 095	20 095	0	0	5
Muud nõuded	160 000	10 000	150 000	0	
Laenunõuded	160 000	10 000	150 000	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	321 415	171 415	150 000	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	388 721	388 721	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	442 428	442 428	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-53 707	-53 707	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 129	15 129	0	0	5
Muud nõuded	160 000	10 000	150 000	0	
Laenunõuded	160 000	10 000	150 000	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	563 850	413 850	150 000	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	96 543	27 152
Lõpetamata toodang	728 530	460 656
Kokku varud	825 073	487 808

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	14 685	0	16 381
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	27 110	0	29 870
Kohustuslik kogumispension	0	1 172	0	1 406
Töötuskindlustusmaksed	0	1 753	0	2 036
Intress	0	16	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 095	3	15 129	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 095	44 739	15 129	49 693

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014										
Soetusmaksumus	660 000	2 063 803	73 694	1 896 413	1 970 107	68 128	0	140 334	140 334	4 902 372
Akumuleeritud kulum		-104 182	-29 924	-445 738	-475 662	-22 672	0	0	0	-602 516
Jääkmaksumus	660 000	1 959 621	43 770	1 450 675	1 494 445	45 456	0	140 334	140 334	4 299 856
Ostud ja parendused	0	183 635	5 944	37 806	43 750	42 359	0	0	0	269 744
Amortisatsioonikulu	0	-52 069	-15 975	-153 222	-169 197	-7 243	0	0	0	-228 509
Ümberklassifitseerimised	0	32 834	0	107 500	107 500	0	0	-140 334	-140 334	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	32 834	0	107 500	107 500	0	0	-140 334	-140 334	0
31.12.2015										
Soetusmaksumus	660 000	2 280 272	79 638	2 035 166	2 114 804	110 487	0	0	0	5 165 563
Akumuleeritud kulum	0	-156 251	-45 899	-592 407	-638 306	-29 915	0	0	0	-824 472
Jääkmaksumus	660 000	2 124 021	33 739	1 442 759	1 476 498	80 572	0	0	0	4 341 091
Ostud ja parendused	0	1 173	11 071	69 314	80 385	3 337	0	0	0	84 895
Amortisatsioonikulu	0	-53 791	-17 488	-161 255	-178 743	-10 236	0	0	0	-242 770
31.12.2016										
Soetusmaksumus	660 000	2 281 445	90 709	2 103 681	2 194 390	113 824	0	0	0	5 249 659
Akumuleeritud kulum	0	-210 042	-63 387	-752 863	-816 250	-40 151	0	0	0	-1 066 443
Jääkmaksumus	660 000	2 071 403	27 322	1 350 818	1 378 140	73 673	0	0	0	4 183 216

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	101 803	101 803
Akumuleeritud kulum	-82 695	-82 695
Jääkmaksumus	19 108	19 108
Amortisatsioonikulu	-14 184	-14 184
31.12.2015		
Soetusmaksumus	101 803	101 803
Akumuleeritud kulum	-96 879	-96 879
Jääkmaksumus	4 924	4 924
Amortisatsioonikulu	-1 800	-1 800
31.12.2016		
Soetusmaksumus	101 803	101 803
Akumuleeritud kulum	-98 679	-98 679
Jääkmaksumus	3 124	3 124

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	18 720	18 720	0	0	2,181%	EUR	01.12.2017
Kapitalirendikohustised kokku	18 720	18 720	0	0			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	27 147	8 427	18 720	0	2,63% aastas + euribor	EUR	01.12.2017
Kapitalirendikohustised kokku	27 147	8 427	18 720	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	18 720	27 522
Kokku	18 720	27 522

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	12 151	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	5 952	0
1-5 aasta jooksul	32 836	0

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	298 917	298 917			1,81%	EUR	03.01.2019
Lühiajalised laenud kokku	298 917	298 917					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	790 332	0	790 332	0	1,81%	EUR	03.01.2019
Pikaajalised laenud kokku	790 332	0	790 332	0			
Kapitalirendikohustised kokku	18 720	18 720	0	0			
Laenukohustised kokku	1 107 969	317 637	790 332	0			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	181 709	181 709			2,36 % aastas + euribor	EUR	03.01.2019
Lühiajalised laenud kokku	181 709	181 709					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	976 479	0	976 479	0	2,36 % aastas + euribor	EUR	03.01.2019
Pikaajalised laenud kokku	976 479	0	976 479	0			
Kapitalirendikohustised kokku	27 147	8 427	18 720	0			
Laenukohustised kokku	1 185 335	190 136	995 199	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	660 000	660 000
Ehitised	1 433 017	1 464 613
Kokku	2 093 017	2 124 613

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	129 627	129 627	0	0	
Võlad töövõtjatele	78 785	78 785	0	0	
Maksuvõlad	44 739	44 739	0	0	5
Muud võlad	16 555	16 555	0	0	
Muud viitvõlad	16 555	16 555	0	0	
Saadud ettemaksed	380 671	380 671	0	0	
Muud saadud ettemaksed	380 671	380 671	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	650 377	650 377	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	121 670	121 670	0	0	
Võlad töövõtjatele	70 539	70 539	0	0	
Maksuvõlad	49 693	49 693	0	0	5
Muud võlad	15 435	15 435	0	0	
Muud viitvõlad	15 435	15 435	0	0	
Saadud ettemaksed	454 491	454 491	0	0	
Muud saadud ettemaksed	454 491	454 491	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	711 828	711 828	0	0	

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
EAS	221 179	-20 028	201 151
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	221 179	-20 028	201 151
Kokku sihtfinantseerimine	221 179	-20 028	201 151

	31.12.2015	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
EAS	201 151	-20 028	181 123
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	201 151	-20 028	181 123
Kokku sihtfinantseerimine	201 151	-20 028	181 123

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 195	3 195
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	850 294	1 123 654
Saksamaa	17 590	64 200
Läti	1 650	24 295
Soome	85 030	53 622
Leedu	46 150	0
Suurbritannia	0	2 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 000 714	1 268 371
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	407 416	81 181
Venemaa	1 397 817	2 002 033
Ukraina	976	42 810
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 806 209	2 126 024
Kokku müügitulu	2 806 923	3 394 395
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Stants	662 429	1 111 163
Pressvorm	941 334	461 958
Detailid	425 187	841 382
Teenus	110 862	146 664
Seeriatode	667 111	833 228
Kokku müügitulu	2 806 923	3 394 395

Lisa 15 Muud äritulud (eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	20 028	20 028
Kasum valuutakursi muutustest	4 291	137 135
Trahhid, viivised ja hüvitised	2 874	0
Rendi- ja üüritulu	108 997	92 553
Metallijäätmete müük	7 199	9 372
Kokku muud äritulud	143 389	259 088

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	651 269	674 803
Energia	145 146	122 970
Elektrienergia	94 725	87 974
Kütus	50 421	34 996
Alltöövõtutööd	241 685	184 929
Transpordikulud	32 170	24 231
Töömashoone ja -seadmete majandamiskulud	133 431	80 132
Tootmishoone korrashoid	137 518	278 940
Muud	16 719	171 659
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 357 938	1 537 664

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	165 981	327 071
Lähetuskulud	121 369	70 660
Koolituskulud	8 868	933
Juriidilised teenused	30 971	24 486
Raamatupidamisteenused	26 020	24 920
Transporditeenused	45 120	45 120
Kokku mitmesugused tegevuskulud	398 329	493 190

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	815 464	734 067
Sotsiaalmaksud	238 191	216 523
Kokku tööjõukulud	1 053 655	950 590
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	47	42

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	848	25 475
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 103	921
Muud	3 789	92 077
Kokku muud ärikulud	5 740	118 473

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	150 000	0	150 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 876	2 220	18 996	5 128

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	45 120	0	45 120	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 143	203 479	27 463	169 682

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	48 514	15 373

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2017

Zircon Group OÜ (registrikood: 11694520) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDER KUZIN	Juhatuse liige	29.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Zircon Group OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Zircon Group OÜ (osaühing) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt osaühingu finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

1. Zircon Group OÜ kasumiaruandes majandusperioodil 01.01.2016-31.12.2016 on kajastatud müügitulu 49,7 tuhat eurot, mis on sisult eelmiste aruandeperioodide tulu.
2. Zircon Group OÜ bilansis on kajastatud nõuded 29,2 tuhat eurot, mille laekumine ei ole kindel.
3. Zircon Group OÜ bilansis ja kasumiaruandes ei ole kajastatud laenuvõetud arvestatavaid intresse 8,7 tuhat eurot.

Viimase 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 arvestuseksperitide 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 märkusega arvamusele.

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 teatud tööd 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 hea raamatupidamistavaga 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 osaühing 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 arvamust. 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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. 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 asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 arvamust. 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

Auditiorettevõtja tegevusloa number 62

A. H.Tammsaare tee 47, Tallinn 11316

29.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Zircon Group OÜ (registrikood: 11694520) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAI PALMIPUU	Vandeaudiitor	29.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 218 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 939
Kokku	3 293 662

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 218 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 939
Kokku	3 293 662

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valuvormide tootmine	25731	941334	33.54%	Jah
Metalli se pistamine, pressimine, stantsimine ja rullvaltsimine; pulbermetallurgia	25501	667111	23.77%	Ei
Metallistantside tootmine	28411	662429	23.60%	Ei
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	425187	15.15%	Ei
Mehaaniline metallitöötlus	25621	110862	3.95%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6205900
Faks	+372 6205901
E-posti aadress	info@zircon.ee
Veebilehe aadress	www.zircon.ee