

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Zircon Technologies AS

registrikood: 11122344

tänava/talu nimi, Ampri tee 1

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74010

telefon: +372 6205900

e-posti aadress: maksim.asanov@zt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Aktsiakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Zircon Technologies AS 2013 aasta peamised tegevusvaldkonnad oli tööriistade ja töövahendite remondija hoolduse leenuste osutamine. Majandustegevus on hetkel peatatud kuni uue äriidee juurutamiseni. 2013 majandusaastal töötajate tasude üldsumma oli 66 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2013	2012
Müügitulu (tuh eur)	15 792	526 658
Tulu kasv	-97,0%	2,9%
Puhaskasum (tuh eur)	-36 039	18 820
Puhasrentaablus	-228,2%	3,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,7	1,2
ROA	-207,5%	14,6%
ROE	507,9%	65,0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012) / müügitulu 2012 * 100

* Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012) / puhaskasum 2012 * 100

* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

* ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Maksim Asanov

17.12.2014.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 053	7 378	2
Nõuded ja ettemaksed	9 148	117 426	3
Kokku käibevara	17 201	124 804	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	169	4 366	5
Kokku põhivara	169	4 366	
Kokku varad	17 370	129 170	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 534	13 533	6
Võlad ja ettemaksed	10 931	56 015	7
Kokku lühiajalised kohustused	24 465	69 548	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	30 678	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	30 678	
Kokku kohustused	24 465	100 226	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	25 565	25 565	9
Registreerimata aktiikapital	35	35	
Ülekurss	102 259	102 259	
Kohustuslik reservkapital	3 939	3 939	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-102 854	-121 674	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 039	18 820	
Kokku omakapital	-7 095	28 944	
Kokku kohustused ja omakapital	17 370	129 170	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	15 792	526 658	10
Muud äritulud	38 962	1	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26	-155 716	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 841	-90 232	
Tööjõukulud	-62 948	-260 406	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 948	-126	5
Muud ärikulud	-18	-1 129	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-36 027	19 050	
Muud finantstulud ja -kulud	-12	-230	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-36 039	18 820	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 039	18 820	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-36 027	19 050	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 948	126	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-38 751	0	
Kokku korrigeerimised	-34 803	126	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	108 278	-109 098	
Varude muutus	0	106 064	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-45 084	9 098	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 636	25 240	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 341	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	39 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	39 000	-4 341	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-30 677	-43 460	
Makstud intressid	-12	-230	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	35	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 689	-43 655	
Kokku rahavood	675	-22 756	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 378	30 134	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	675	-22 756	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 053	7 378	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 565	0	102 259	3 939	-121 674	10 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	18 820	18 820
Emiteeritud aktiikapital	0	35	0	0	0	35
31.12.2012	25 565	35	102 259	3 939	-102 854	28 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-36 039	-36 039
31.12.2013	25 565	35	102 259	3 939	-138 893	-7 095

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Zircon Technologies AS 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 põhivara kulum.

Põhivara kulumise arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	8 024	4 744
Arvelduskontod	29	2 634
Kokku raha	8 053	7 378

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	9 020	9 020	0	0
Ostjatelt laekumata arved	9 020	9 020	0	0
Muud nõuded	128	128	0	0
Laenunõuded	128	128	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 148	9 148	0	0

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	117 298	117 298	0	0
Ostjatelt laekumata arved	117 298	117 298	0	0
Muud nõuded	128	128	0	0
Laenunõuded	128	128	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	117 426	117 426	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 220	18 240
Üksikisiku tulumaks	676	5 757
Sotsiaalmaks	1 417	10 391
Kohustuslik kogumispension	0	295
Töötuskindlustusmaksed	70	1 177
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 383	35 860

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	14 188	14 188
Akumuleeritud kulum	-14 037	-14 037
Jääkmaksumus	151	151
Ostud ja parendused	4 341	4 341
Amortisatsioonikulu	-126	-126
31.12.2012		
Soetusmaksumus	18 529	18 529
Akumuleeritud kulum	-14 163	-14 163
Jääkmaksumus	4 366	4 366
Amortisatsioonikulu	-3 948	-3 948
Müügid	-249	-249
31.12.2013		
Soetusmaksumus	13 939	13 939
Akumuleeritud kulum	-13 770	-13 770
Jääkmaksumus	169	169

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud isikult	13 534	13 534			0	EEK	20.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	13 534	13 534					
Laenukohustused kokku	13 534	13 534	0	0			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud isikult	13 533	13 533			0	EEK	20.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	13 533	13 533					
Pikaajalised laenud							
Laen seotud isikult	30 678	0	30 678	0	0	EEK	20.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	30 678	0	30 678	0			
Laenukohustused kokku	44 211	13 533	30 678	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 708	1 708	0	0
Võlad töövõtjatele	3 836	3 836	0	0
Maksuvõlad	4 383	4 383	0	0
Muud võlad	1 004	1 004	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	10 931	10 931	0	0

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	14 367	14 367	0	0
Võlad töövõtjatele	4 607	4 607	0	0
Maksuvõlad	35 860	35 860	0	0
Muud võlad	1 181	1 181	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	56 015	56 015	0	0

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	2 493	2 821
Puhkusetasude kohustus	1 343	1 786
Kokku võlad töövõtjatele	3 836	4 607

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	40 000	40 000
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 792	526 658
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 792	526 658
Kokku müügitulu	15 792	526 658
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alltöövõtt	15 792	526 658
Kokku müügitulu	15 792	526 658

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum immateriaalse põhivara müügist	38 751	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1
Muud	211	0
Kokku muud äritulud	38 962	1

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	48 561	200 603
Sotsiaalmaksud	14 387	59 803
Kokku tööjõukulud	62 948	260 406
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	22

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	ACTIVICUM OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 020	13 534	67 298	44 211

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	184	125 160
2012	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	571 990	43 460

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	1 726	1 726

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.12.2014

Zircon Technologies AS (registrikood: 11122344) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAKSIM ASANOV	Juhatuse liige	17.12.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Zircon Technologies AS aktsionäridele

Olen auditeerinud Zircon Technologies AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

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

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu märkustega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

1. Zircon Technologies AS kasumiaruandes on vähendatud müügitulu 50 tuhat eurot. Nimetatud vähendus peaks olema kajastatud 2012. majandusaasta aruandes. Müügitulu vähendus avaldab mõju bilansi ja kasumiaruande periodiseerimise õigsusele 2012 ja 2013 raamatupidamise aastaaruannetes.
2. Zircon Technologies AS omakapital ei vasta äriseadustiku § 222 nõuetele.

Märkusega arvamus

Minu arvates, välja arvatud lõigus „Märkustega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikku mõju, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Zircon Technologies AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Mai Palmipuu

384

Asertum Audit OÜ

62

A.H.Tammsaare tee 47, Tallinn 11316

18. detsember 2014.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

Zircon Technologies AS (registrikood: 11122344) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAI PALMIPUU	Vandeaudiitor	18.12.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-102 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 039
Kokku	-138 893

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-102 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 039
Kokku	-138 893

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	15792	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6205900
E-posti aadress	maksim.asanov@zt.ee