

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: 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

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Laenukohustised	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

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 tootmisest 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 peamiseks tegevusaladeks on erinevate stantside ja pressvormide tootmine. Toodame erinevaid 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 peenmehhanikatooteid kasutatakse erinevates tööstusharudes - autotööstusest kuni meditsiinitööstuseni. Valmistatud toodete täpsus on kuni 0,002 mm.

Stantsimistööd

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 toodangu kvaliteediosakonnas. Kvaliteediosakonna personal jälgib pidevalt toodete valmistamise 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 Euroopa Liit (50%), Eesti (33%) ja Ameerika Ühendriigid (10%). Meie toodete hinna ja kvaliteedi heale suhtele annab kinnitust pikaajaline koostöö maailma tuntud firmadega.

Peamised finantssuhtarvud	2022	2021
Müügitulu (euro)	1 815 632	2 129 020
Tulu muutus	-14,7%	14,6%
Puhaskasum / kahjum (euro)	-1 207 400	-343 136
Kasumi muutus	-251,9%	-38,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	1,3

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021) / müügitulu 2021 * 100

* Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2022 – puhaskasum 2021) / puhaskasum 2021 * 100

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

Aleksander Kuzin

04.03.2024

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 052	66 128	2
Nõuded ja ettemaksed	139 443	267 684	3
Varud	947 944	674 317	4
Kokku käibevarad	1 112 439	1 008 129	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	332 201	86 624	6
Materiaalsed põhivarad	2 446 281	3 656 909	7
Immateriaalsed põhivarad	40 721	51 113	8
Kokku põhivarad	2 819 203	3 794 646	
Kokku varad	3 931 642	4 802 775	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	371 373	200 598	10
Võlad ja ettemaksed	793 997	570 576	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 165 370	771 174	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	851 375	959 614	10
Sihtfinantseerimine	300 660	250 350	12
Kokku pikaajalised kohustised	1 152 035	1 209 964	
Kokku kohustised	2 317 405	1 981 138	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	13
Ülekurss	349 361	349 361	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 469 081	2 812 217	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 207 400	-343 136	
Kokku omakapital	1 614 237	2 821 637	
Kokku kohustised ja omakapital	3 931 642	4 802 775	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 815 632	2 129 020	14
Muud äritulud	48 623	9 804	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	365 419	70 312	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-947 687	-778 104	16
Mitmesugused tegevuskulud	-355 631	-414 336	17
Tööjõukulud	-1 148 857	-1 022 650	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-914 569	-223 652	7
Olulised käibevara allahindlused	0	-39 528	
Muud ärikulud	-7 997	-23 335	19
Ärikasum (kahjum)	-1 145 067	-292 469	
Intressikulud	-59 555	-46 333	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 778	-4 333	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 207 400	-343 135	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 207 400	-343 135	

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2023. aastal muudeti sihtfinantseerimise arvestusmeetodit, mille tulemusena muutusid eelmiste perioodide andmed:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) - 2 812 217 eurot (eelnevalt 2 711 206 eurot, hinnangu muutuse mõju - 101 011 eurot).

Vigade korrigeerimine

Aastaaruandes on korrigeeritud eelmiste perioodide andmeid järgmiselt:

- 1) sihtfinantseerimise andmeid on muudetud
 - a) EAS-i sihtfinantseerimistingimuste tähtaeg on 5 aastat, mitte 15 aastat, nagu oli varem
 - b) KIKi sihtfinantseerimine võeti brutomeetodil
 - c) Sihtfinantseerimine on muudetud lühiajalistest kohustustest pikaajalisteks kohustusteks

- 2) Renditulu ja vanametalli müügitulu muudeti muudest ärituludest müügituluks

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Lühiajalised kohustised: Sihtfinantseerimine	80 983	-80 983	0
Pikaajalised kohustised: Sihtfinantseerimine	0	250 350	250 350
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 711 206	101 011	2 812 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 758	-270 378	-343 136
Müügitulu	2 012 463	116 557	2 129 020
Muud äritulud	396 739	-386 935	9 804

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtja 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 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).

Varude kulusse kandmise arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksuse meetodid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida osaühing hoiab eelkõige renditulu teenimise ja väärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist. Amortisatsiooni arvestatakse sarnaselt materiaalse põhivaraga. Bilansis on kinnisvarainvesteering kajastatud jääkväärtuses, mille puhul on soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algsest hinnatud väärtusest.

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 tööeest.

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.

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

Rendid

Rendi all mõistetakse kokkulepet, mille kohaselt rendileandja annab rentnikule makse või rea maksete eest kokkulepitud ajavahemikuks üle varaobjekti kasutusõiguse. Kapitalirendina klassifitseeritakse rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved lähevad üle rentnikule. Muud rendid kajastatakse kasutusrendina.

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 kulutusi. 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 aruandekuupäevast.

Sihtfinantseerimine

Põhivara sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara sihtfinantseerimise kohustus kantakse tuludusse, kui on täidetud sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Renditulu kajastatakse igakuiselt väljastatud arvete alusel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	1 440	1 820
Arvelduskontod	23 612	64 308
Kokku raha	25 052	66 128

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	139 443	139 443	0	0
Ostjatelt laekumata arved	139 443	139 443	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	139 443	139 443	0	0

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	226 371	226 371	0	0
Ostjatelt laekumata arved	226 371	226 371	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40 713	40 713	0	0
Laenunõuded	0	0	0	0
Ettemaksed	600	600	0	0
Muud makstud ettemaksed	600	600	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	267 684	267 684	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	42 460	55 715
Lõpetamata toodang	905 484	618 602
Kokku varud	947 944	674 317

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	27 809	0
Üksikisiku tulumaks	24 232	0	11 649
Erisoodustuse tulumaks	127	0	127
Sotsiaalmaks	24 384	0	20 356
Kohustuslik kogumispension	811	0	769
Töötuskindlustusmaksed	1 437	0	1 237
Intress	0	0	346
Ettemaksukonto jääk		12 904	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50 991	40 713	34 484

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	0	135 000	135 000
Akumuleeritud kulum	0	-25 898	-25 898
Jääkmaksumus	0	109 102	109 102
Müügid	0	-17 400	-17 400
Amortisatsioonikulu	0	-6 204	-6 204
Muud muutused	0	1 126	1 126
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	113 000	113 000
Akumuleeritud kulum	0	-26 376	-26 376
Jääkmaksumus	0	86 624	86 624
Müügid	0	-86 624	-86 624
Amortisatsioonikulu	0	-4 710	-4 710
Ümberliigitamised	37 542	294 659	332 201
Muud muutused	0	4 710	4 710
31.12.2022			
Soetusmaksumus	37 542	294 659	332 201
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	37 542	294 659	332 201

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	73 082	5 210
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 185	0
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	123 000	7 900

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2020											
Soetusmaksumus	660 000	2 121 667	0	106 149	2 120 131	2 226 280	139 313	0	0	0	5 147 260
Akumuleeritud kulum	0	-373 208	0	-97 298	-1 313 456	-1 410 754	-84 939	0	0	0	-1 868 901
Jääkmaksumus	660 000	1 748 459	0	8 851	806 675	815 526	54 374	0	0	0	3 278 359
Ostud ja parendused			0	4 515	557 695	562 210		0	34 048	34 048	596 258
Amortisatsioonikulu	0	-45 634	0	-4 176	-155 056	-159 232	-11 716	0	0	0	-216 582
Muud muutused	0	-1 126	0		0	0	0	0	0	0	-1 126
31.12.2021											
Soetusmaksumus	660 000	2 121 667	0	71 310	2 665 662	2 736 972	132 812	0	34 048	34 048	5 685 499
Akumuleeritud kulum	0	-419 968	0	-62 120	-1 456 348	-1 518 468	-90 154	0	0	0	-2 028 590
Jääkmaksumus	660 000	1 701 699	0	9 190	1 209 314	1 218 504	42 658	0	34 048	34 048	3 656 909
Ostud ja parendused	0	48 640	0	2 083	1 891	3 974	0	0	0	0	52 614
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		48 640						0	0	0	48 640
Muud ostud ja parendused			0	2 083	1 891	3 974	0	0	0	0	3 974
Amortisatsioonikulu	0	-47 845	0	-3 734	-198 186	-201 920	-698	0	0	0	-250 463
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-186 317	-462 687	0	0	0		0	0	0		-649 004
Ümberliigitamised	-37 542	-294 659	0	0	0	0	0	0	-34 048	-34 048	-366 249
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	0	0	0	0	-34 048	-34 048	-34 048
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-37 542	-294 659	0	0	0	0	0	0	0	0	-332 201
Muud muutused	0	0	0	0	10 189	10 189	-7 715	0	0	0	2 474
31.12.2022											
Soetusmaksumus	436 141	1 412 961	0	73 393	2 667 553	2 740 946	125 097	0	0	0	4 715 145
Akumuleeritud kulum	0	-467 813	0	-65 854	-1 644 345	-1 710 199	-90 852	0	0	0	-2 268 864
Jääkmaksumus	436 141	945 148	0	7 539	1 023 208	1 030 747	34 245	0	0	0	2 446 281

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	101 803	101 803
Akumuleeritud kulum	-101 803	-101 803
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	51 979	51 979
Amortisatsioonikulu	-866	-866
31.12.2021		
Soetusmaksumus	153 782	153 782
Akumuleeritud kulum	-102 669	-102 669
Jääkmaksumus	51 113	51 113
Amortisatsioonikulu	-10 392	-10 392
31.12.2022		
Soetusmaksumus	153 782	153 782
Akumuleeritud kulum	-113 061	-113 061
Jääkmaksumus	40 721	40 721

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	4 581	4 581	0	0	1,99%	EUR	15.11.2022
Kapitalirendikohustised kokku	4 581	4 581	0	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed		4 581
Kokku		4 581

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen ALK GROUP	726 700	158 300	0	568 400	0%	EUR	30.09.2031
Hüpoteeklaen AS	496 048	213 073	282 975	0	13,643%	EUR	15.09.2025
Pikaajalised laenud kokku	1 222 748	371 373	282 975	568 400			
Laenukohustised kokku	1 222 748	371 373	282 975	568 400			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen ALK GROUP	464 000	0	0	464 000	0%	EUR	30.09.2031
Hüpoteeklaen AS	691 631	196 017	495 614	0	9,7%	EUR	15.02.2025
Pikaajalised laenud kokku	1 155 631	196 017	495 614	464 000			
Kapitalirendikohustised kokku	4 581	4 581	0	0			
Laenukohustised kokku	1 160 212	200 598	495 614	464 000			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	660 000	660 000
Ehitised	1 006 621	1 006 621
Kokku	1 666 621	1 666 621

Tagatised: hüpoteek summas 1 850 000 Eur.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	111 787	111 787	0	0
Võlad töövõtjatele	111 841	111 841	0	0
Maksuvõlad	50 991	50 991	0	0
Muud võlad	27 052	27 052	0	0
Muud viitvõlad	27 052	27 052	0	0
Saadud ettemaksed	492 326	492 326	0	0
Muud saadud ettemaksed	492 326	492 326	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	793 997	793 997		

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	78 658	78 658	0	0
Võlad töövõtjatele	88 167	88 167	0	0
Maksuvõlad	34 484	34 484	0	0
Muud võlad	20 945	20 945	0	0
Muud viitvõlad	20 945	20 945	0	0
Saadud ettemaksed	348 322	348 322	0	0
Muud saadud ettemaksed	348 322	348 322	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	570 576	570 576	0	0

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
KIK		250 350	571 387	250 350
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		250 350	571 387	250 350
Kokku sihtfinantseerimine		250 350	571 387	250 350

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
KIK	250 350	50 310	658 314	300 660
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	250 350	50 310	658 314	300 660
Kokku sihtfinantseerimine	250 350	50 310	658 314	300 660

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	3 195	3 195
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	609 391	671 502
Saksamaa	104 500	202 542
Läti	64 824	238 658
Soome	390 200	0
Leedu	240 430	326 090
Holland	0	5 399
Poola	71 000	35 000
Rootsi	365	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 480 710	1 479 191
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	176 152	493 510
Venemaa	156 590	156 319
Suurbritannia	2 180	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	334 922	649 829
Kokku müügitulu	1 815 632	2 129 020
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Stants	605 260	578 050
Pressvorm	438 521	806 105
Detailid	570 526	546 194
Teenus	69 405	71 000
Seeriatoode	8 704	11 114
Kinnisvara renditulu	73 082	5 210
Seadmete rent	25 000	0
Muu müügitulu	25 134	111 347
Kokku müügitulu	1 815 632	2 129 020

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	41 086	0
Kasum valuutakursi muutustest	3 862	4 827
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 675	6
Muud	0	4 971
Kokku muud äritulud	48 623	9 804

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

	2022	2021
Tooraine ja materjal	588 937	520 116
Energia	130 580	116 944
Elektrienergia	88 816	67 832
Kütus	41 764	49 112
Veevarustusteenused	4 185	3 617
Transpordikulud	7 186	0
Üür ja rent	1 338	97
Töomasinate ja -seadmete majandamiskulud	97 556	60 489
Tootmishoone hooldus	59 854	42 582
Muud	58 051	34 259
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	947 687	778 104

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	1 338	97
Energia	9 852	7 401
Kütus	9 852	7 401
Mitmesugused bürookulud	3 087	150 861
Uurimis- ja arengukulud	139 687	134 915
Lähetuskulud	6 288	9 667
Koolituskulud	0	303
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 663	1 663
Ostetud teenused	92 215	98 502
Muud	101 501	10 927
Kokku mitmesugused tegevuskulud	355 631	414 336

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	861 695	764 362
Sotsiaalmaksud	287 162	258 288
Kokku tööjõukulud	1 148 857	1 022 650
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	36

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum immateriaalsete põhivarade müügist	0	14 603
Kahjum valuutakursi muutustest	2 777	1 425
Traavid, viivised ja hüvitised	421	0
Muud	4 799	7 307
Kokku muud ärikulud	7 997	23 335

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	ALK GROUP OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 025	19 872
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 025	19 872
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	24 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 716	36 066
Kokku võlad ja ettemaksed	27 716	36 066

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	726 700	464 000
Kokku laenukohustised	726 700	464 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Emaettevõtja	36 000	0	36 000	0
Kokku antud laenud	36 000	0	36 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Emaettevõtja	260 000	370 000	166 000	464 000
Kokku laenukohustised	260 000	370 000	166 000	464 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Emaettevõtja	464 000	421 000	158 300	726 700
Kokku laenukohustised	464 000	421 000	158 300	726 700

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja		0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	111 728	104 549
Kokku müüdud	111 728	104 549

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	0	40 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	175 730	170 787
Kokku ostetud	175 730	210 787

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	61 398	72 000

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2022. aasta sündmused, sõda Ukrainas ja mõne kohaliku konkurendi tegevuse lõpetamine, avaldavad olulist mõju nii majandusele üldiselt ja eriti meie valdkonnale.

Proгноosime, et portfelli kasvu ei toimu, ent tegevuste maht püsib stabiilsena.

Täiendavalt on juhatus üle vaadanud igakuised kulutused (elektri ja gaasi kiire hinnakasv).

Juhatus on täiendavalt hinnanud, et tegemist on mittekorrigeeriva aruandekuupäevajärgse sündmusega, mis võib omada olulist mõju järgmise majandusaasta finantsaruannetele, kuid selle ulatust on aruande koostamise seisuga võimatu mõistlikult hinnata sündmuste arenguga seotud ebakindluse tõttu.

Juhatus suhtub rasketesse aegadesse suhteliselt rahulikult, teades, et igale kriisile järgneb taastumine. Ettevõtte on kriisiolukordi juba kogenud ja neist kõvasti õppust võtnud.

Näeme kahjumlikkusest väljumiseks kahte peamist suunda:

1. kulude vähendamine
2. tellimuste mahu kasv.

Kulud:

Müüdi põhitegevusega mitteseotud kinnisvaraobjektid.

Kulude vähendamiseks kontrollitakse kõiki kuluartikleid.

Kõik kulud, mis ei ole seotud otsese äritegevusega, eemaldatakse.

Energiatarbimise vähendamiseks võetakse kasutusele uus töörežiim.

Juurdepääs materjalide ja komponentide ostmiseks odavamatele turgudele - Poola, Hiina.

Ametiautode tühistamine – töötajatele müümine.

Töötundide lühendamine palga vähendamiseks.

Töötajatele osutatavate teenuste ajutine katkestamine, näiteks: transport nende tööle toomiseks, bensiini hüvitamine.

Müük.

Töötajate arv ja olemasolevate tootmisseadmete võimalused võimaldavad meil suurendada tellimuste mahtu ja vastavalt ka müüki vähemalt kaks korda.

Selle jaoks:

Meie tegevusalale uue turundusspetsialisti palkamine.

Pidev kontakt kõigi endiste ja praeguste klientide ning koostööpartneritega.

Jätkata ettevõtte strateegiliste partnerite otsimist

Uus hinnapoliitika.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2024

Zircon Group OÜ (registrikood: 11694520) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDER KUZIN	Juhatuse liige	05.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Zircon Group OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Zircon Group OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 21.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Vastavalt kehtivale Eesti finantsaruandluse standardile tuleb aruannete koostamisel lähtuda jätkuvuse printsiibist, et raamatupidamiskohuslane on jätkuvalt tegutsenud ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust. Tuginedes läbiviidud ülevaatusse protseduuridele oleme tuvastanud, et ettevõtte esineb pooleliolevaid kohtuasju. Aastaaruandes on antud asjaolud avalikustamata. Meil ei olnud võimalik läbiviidud ülevaatusse protseduuridega koguda piisavalt tõendusmaterjali antud küsimuses ning meil ei ole võimalik kujundada seisukohta, kuidas käimasolevad kohtuvaidlused võivad mõjutada ettevõtte äritegevust. Seoses antud asjaoluga ei suuda me hinnata nende mõju finantsaruandlusele ja tegevuse jätkuvusele.

Ettevõtte tegeleb kliendipõhiste tootmistellimustega. Tulenevalt teenuse osutamise iseloomust peaks ettevõtte rakendama müügitulu osas valmidusastme meetodit. Olemasolev raamatupidamise süsteem ei võimalda antud meetodi rakendamist kontrollida ning seoses sellega ei ole võimalik antud võimaliku vea suurust hinnata.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Zircon Group OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Zircon Group OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu alljärgnevale asjaolule ning Lisale 21. Ettevõtte on olnud kahjum alates 2019 aruandeaastast. See olukord annab märku olulise ebakindluse olemasolust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkuvalt tegutseda ja seega ei pruugi olla ettevõtte suuteline realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustusi tavapärase äritegevuse käigus. Ettevõtte on aruandeaastal olnud oluline kahjum ning bilansipäevajärgse majandusaasta tulem on kahjum. Seega võib esineda põhivarade osas väärtuse langus bilansipäevajärgselt ning allahindluse vajadus bilansipäevajärgselt. Lisas 21 on välja toodud ettevõtte plaanid antud olukorra lahendamiseks.

Muu asjaolu

Eelmine majandusaasta osas on ülevaatusse teostanud teine audiitor, kes on väljastanud märkusega kokkuvõtte 02.12.2022.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Tamm

Vandeauditiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Audiiorettevõtja tegevusloa number 96

Paadi tee 3, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

05.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Zircon Group OÜ (registrikood: 11694520) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	05.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 469 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 207 400
Kokku	1 261 681
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 261 681
Kokku	1 261 681

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 469 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 207 400
Kokku	1 261 681
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 261 681
Kokku	1 261 681

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallistantside tootmine	28411	605260	33.34%	Jah
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	570526	31.42%	Ei
Valuvormide tootmine	25731	438521	24.15%	Ei
Mehaaniline metallitöötlus	25621	69405	3.82%	Ei
Metalli sepistamine, pressimine, stantsimine ja rullvaltsimine; pulbermetallurgia	25501	8704	0.48%	Ei

Sidevahendid

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