

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Zircon Group OÜ

registrikood: 11694520

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa, Nulu tn 6
postisihthnumber: 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	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Intressikulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

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

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 valmimist 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 Euroopa Liit (50%), Eesti (30%) ja Ameerika Ühendriigid (10%). Meie toodete hinna ja kvaliteedi heale suhtele annab kinnitust pikaajaline koostöö maailma tuntud firmadega.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu (euro)	2 503 893	1 815 632
Tulu muutus	37,9%	-14,7%
Puhaskasum / kahjum (euro)	-589 322	-1 207 400
Kasumi muutus	51,2%	-251,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,8	1,1

Aleksander Kuzin
02.08.2024

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39 781	25 052	2
Nõuded ja ettemaksed	138 652	139 443	3
Varud	425 143	947 944	4
Kokku käibevarad	603 576	1 112 439	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	326 309	332 201	6
Materiaalsed põhivarad	2 213 836	2 446 281	7
Immateriaalsed põhivarad	30 329	40 721	8
Kokku põhivarad	2 570 474	2 819 203	
Kokku varad	3 174 050	3 931 642	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	258 107	371 373	9
Võlad ja ettemaksed	492 232	793 997	10
Kokku lühiajalised kohustised	750 339	1 165 370	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 098 136	851 375	9
Sihtfinantseerimine	300 660	300 660	11
Kokku pikaajalised kohustised	1 398 796	1 152 035	
Kokku kohustised	2 149 135	2 317 405	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	12
Ülekurss	349 361	349 361	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 261 681	2 469 081	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-589 322	-1 207 400	
Kokku omakapital	1 024 915	1 614 237	
Kokku kohustised ja omakapital	3 174 050	3 931 642	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 503 893	1 815 632	13
Muud äritulud	8 779	48 623	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-434 599	365 419	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-963 944	-947 687	15
Mitmesugused tegevuskulud	-255 615	-355 631	16
Tööjõukulud	-1 137 405	-1 148 857	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-242 231	-914 569	7
Muud ärikulud	-8 701	-7 997	18
Ärikasum (kahjum)	-529 823	-1 145 067	
Intressikulud	-63 341	-59 555	19
Muud finantstulud ja -kulud	3 842	-2 778	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-589 322	-1 207 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-589 322	-1 207 400	

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. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

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 laekuv 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 algselt 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 põhivaraga arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir on üldjuhul 500 eurot, kuid arvestuse alla võivad kuuluda ka väiksema väärtusega või nullhinnaga varad, kui need on kasutuses kauem kui üks aasta ja täidavad põhivara tunnused.

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 500 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

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 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 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 tingumused.

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 suurust 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	1 188	1 440
Arvelduskontod	38 593	23 612
Kokku raha	39 781	25 052

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	138 652	138 652	0	0
Ostjatelt laekumata arved	138 652	138 652	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 652	138 652	0	0

	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	13 530	42 460
Lõpetamata toodang	411 613	905 484
Kokku varud	425 143	947 944

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	20 256	0
Üksikisiku tulumaks	13 344	24 232
Erisoodustuse tulumaks	127	127
Sotsiaalmaks	22 853	24 384
Kohustuslik kogumispension	690	811
Töötuskindlustusmaksed	1 519	1 437
Intress	2 710	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	61 499	50 991

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Amortisatsioonikulu	0	-5 892	-5 892
31.12.2023			
Soetusmaksumus	37 542	294 659	332 201
Akumuleeritud kulum	0	-5 892	-5 892
Jääkmaksumus	37 542	288 767	326 309

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	103 209	73 082
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	9 534	1 185
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	123 000

Lisa 7 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	
31.12.2021										
Soetusmaksumus	660 000	2 121 667	71 310	2 665 662	2 736 972	132 812	0	34 048	34 048	5 685 499
Akumuleeritud kulum	0	-419 968	-62 120	-1 456 348	-1 518 468	-90 154	0	0	0	-2 028 590
Jääkmaksumus	660 000	1 701 699	9 190	1 209 314	1 218 504	42 658	0	34 048	34 048	3 656 909
Ostud ja parendused	0	48 640	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			2 083	1 891	3 974	0	0	0	0	3 974
Amortisatsioonikulu	0	-47 845	-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	0	-649 004
Ümberliigitamised	-37 542	-294 659	0	0	0	0	0	-34 048	-34 048	-366 249
Ümberliigitamised ettemaksetest	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	-332 201
Muud muutused	0	0	0	10 189	10 189	-7 715	0	0	0	2 474
31.12.2022										
Soetusmaksumus	436 141	1 412 961	73 393	2 667 553	2 740 946	125 097	0	0	0	4 715 145
Akumuleeritud kulum	0	-467 813	-65 854	-1 644 345	-1 710 199	-90 852	0	0	0	-2 268 864
Jääkmaksumus	436 141	945 148	7 539	1 023 208	1 030 747	34 245	0	0	0	2 446 281
Ostud ja parendused	0	0	1 248	0	1 248	9 141	0	0	0	10 389
Muud ostud ja parendused			1 248	0	1 248	9 141	0	0	0	10 389
Amortisatsioonikulu	0	-31 590	-2 789	-180 904	-183 693	-6 176	0	0	0	-221 459
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-16 885	0	0	0	0	0	0	0	-16 885
Muud muutused	0	0	0	-2 000	-2 000	-2 490	0	0	0	-4 490
31.12.2023										
Soetusmaksumus	436 141	1 389 146	74 641	2 665 553	2 740 194	131 747	0	0	0	4 697 228
Akumuleeritud kulum	0	-492 473	-68 643	-1 825 249	-1 893 892	-97 027	0	0	0	-2 483 392
Jääkmaksumus	436 141	896 673	5 998	840 304	846 302	34 720	0	0	0	2 213 836

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Ehitised	24 300	0
Kokku	24 300	0

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-10 392	-10 392
31.12.2023		
Soetusmaksumus	153 782	153 782
Akumuleeritud kulum	-123 453	-123 453
Jääkmaksumus	30 329	30 329

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kuzin	20 000	20 000			0%	EUR	31.05.2024
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000					
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen ALK GROUP	934 000	20 000	0	914 000	0%	EUR	30.09.2031
Hüpoteeklaen AS	402 243	218 107	184 136	0	13,625%	EUR	15.09.2025
Pikaajalised laenud kokku	1 336 243	238 107	184 136	914 000			
Laenukohustised kokku	1 356 243	258 107	184 136	914 000			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
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 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	33 563	33 563	0	0
Võlad töövõtjatele	103 098	103 098	0	0
Maksuvõlad	61 499	61 499	0	0
Muud võlad	25 187	25 187	0	0
Muud viitvõlad	25 187	25 187	0	0
Saadud ettemaksed	268 885	268 885	0	0
Muud saadud ettemaksed	268 885	268 885	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	492 232	492 232	0	0

	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	0	0

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	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

	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
KIK	300 660	0	0	300 660
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	300 660	0	0	300 660
Kokku sihtfinantseerimine	300 660	0	0	300 660

2022. aastal saime SA Keskkonnainvesteeringute Keskus-elt sihtfinantseerimise põhivarade soetamiseks summas 300 660 eurot.

Struktuuriotetuse seaduse § 24 punktis 14 sätestatud kestvuse nõue loetakse täidetuks, kui toetusest soetatud seadmed on taotluses näidatud kasutuses vähemalt viis aastat projektile lõppmakse tegemisest. Vastasel korral nõuab KIK toetuse tagasi.

See tähendab, et Zircon Group OÜ on kohustatud kasutama toetuse abil soetatud seadmed kuni 2027. aasta 9. veebruarini. Vastasel korral nõuab KIK kogutoetuse summas 300 660 eurot tagasi.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 195	3 195
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	725 106	609 391
Saksamaa	0	104 500
Läti	77 820	64 824
Soome	691 773	390 200
Leedu	444 654	240 430
Holland	2 420	0
Poola	43 159	71 000
Rootsi	0	365
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 984 932	1 480 710
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	117 988	176 152
Venemaa	391 929	156 590
Suurbritannia	0	2 180
Hongkong	9 044	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	518 961	334 922
Kokku müügitulu	2 503 893	1 815 632
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Stants	910 163	605 260
Pressvorm	875 795	438 521
Detailid	489 970	570 526
Teenus	71 805	69 405
Seeriatode	2 379	8 704
Kinnisvara renditulu	121 131	73 082
Seadmete rent	25 400	25 000
Muu müügitulu	37	17 710
Metallimüük	7 213	7 424
Kokku müügitulu	2 503 893	1 815 632

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	7 789	41 086
Kasum valuutakursi muutustest	0	3 862
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	3 675
Muud	990	0
Kokku muud äritulud	8 779	48 623

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	663 696	588 937
Energia	159 655	130 580
Elektrienergia	125 792	88 816
Kütus	33 863	41 764
Veevarustusteenused	5 000	4 185
Alltöövõtutööd	6 710	0
Transpordikulud	27 272	7 186
Üür ja rent	0	1 338
Töömashoone ja -seadmete majandamiskulud	41 573	97 556
Tootmishoone hooldus	44 708	59 854
Eri ja vormiriietus	8 039	6 895
Veoauto	7 291	6 791
Muud	0	44 365
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	963 944	947 687

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	99	1 338
Energia	9 828	9 852
Kütus	9 828	9 852
Mitmesugused bürookulud	2 502	3 087
Uurimis- ja arengukulud	67 722	139 687
Lähetuskulud	31 033	6 288
Koolituskulud	5 982	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 615	1 663
Ostetud teenused	65 373	92 215
Sidekulud	3 997	3 417
Sõiduautode kulud	20 286	25 905
IT-kulud	2 057	4 296
Pangateenuste kulud	2 413	404
Inventari kulud	5 193	11 342
Administratiivkulud	10 915	36 248
Ettevõtte varakindlustus	2 180	1 944
Külaliste ja partnerite vastuvõtukulud	21 836	14 526
Muud	2 584	3 419
Kokku mitmesugused tegevuskulud	255 615	355 631

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	851 197	861 695
Sotsiaalmaksud	286 208	287 162
Kokku tööjõukulud	1 137 405	1 148 857
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	37

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	0	2 777
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 715	421
Muud	5 986	4 799
Kokku muud ärikulud	8 701	7 997

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	63 341	59 555
Kokku intressikulud	63 341	59 555

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 280	12 025
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 280	12 025
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	24 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 290	2 116

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 600	1 600
Kokku võlad ja ettemaksed	4 890	27 716

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	934 000	726 700
Kokku laenukohustised	934 000	726 700

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Emaettevõtja	726 700	228 000	20 700	934 000
Kokku laenukohustised	726 700	228 000	20 700	934 000

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	114 100	111 728
Kokku müüdnud	114 100	111 728

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	113 060	175 730
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 200	0
Kokku ostetud	132 260	175 730

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	29 032	61 398

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ettevõtte on 2024. aastal kavas laiendada toodete/teenuste valikut, nt toiduga kokkupuutumiseks ettenähtud materjalide ja esemete valmistamine.

Suunata oma tegevused olemasolevatele klientidele jaoks lisaväärtuse loomiseks. Võtta kasutusele uusi IT tehnilisi lahendusi ja automatiseerida tootmist.

Kavandame olemasolevate IT lahenduste uuendamist ja uute kasutuselevõttu.

Teha koostööd Eesti Inseneride Liiduga metalli ja inseneri elukutse propageerimiseks ja tutvustamiseks suunituslaagrite või potentsiaalsete sisseastujate hulgas.

2024. aastal on kavandatud ISO 9001:2015 sertifitseerimisaudit.

Kavandame ettevõtte meeskonna koolitamist ja kollektiivi suurendamist heade spetsialistide kaasamisega.

Pärast aruandekuupäeva (31.12.2023) on Zircon Group OÜ seotud kahe kohtumenetlusega:

1. Tsiviilasjas nr 2-22-10594 esitas Zircon Group OÜ hagi Olga Kuzina vastu ning Harju Maakohus rahuldas selle 12. märtsil 2025. Kohus mõistis kostjalt välja põhivõlgnevuse summas 8 380 eurot ja viivise 2 305,47 eurot ning määras viivise edaspidi 0,022% päevas kuni põhivõla täieliku tasumiseni. Otsus ei ole jõustunud ja sellele on võimalik esitada apellatsioonkaebus.

2. Tsiviilasjas nr 2-20-19179 taotles Marelius Invest OÜ Zircon Group OÜ suhtes erikontrolli korraldamist. Menetlus algas 2020. aastal ja jätkus pärast aruandekuupäeva. 23. oktoobril 2024 tühistas Riigikohus Tallinna Ringkonnakohtu varasema määruse menetluskulude jaotuse osas ning saatis asja selles osas uueks lahendamiseks. Erikontrolli korraldamise määrus jäi jõusse ning menetlus on osaliselt jätkuv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole neil kohtuasjadel olulist negatiivset mõju ettevõtte finantsseisundile ega jätkusuutlikkusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2025

Zircon Group OÜ (registrikood: 11694520) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDER KUZIN	Juhatuse liige	28.03.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Zircon Group OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Zircon Group OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 20.

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.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtte 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Zircon Group OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Olga Dervojed

762

Wizard Consult Raamatupidamisbüroo OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 307

Väike-Paala 1 - 507 11415, Tallinn, Estonia

30.03.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Zircon Group OÜ (registrikood: 11694520) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA DERVOJED	Vandeaudiitor	30.03.2025

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 261 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-589 322
Kokku	672 359
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	672 359
Kokku	672 359

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 261 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-589 322
Kokku	672 359
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	672 359
Kokku	672 359

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallistantside ja muude metallitööpinkide tootmine	28411	EMTAK 2025	911140	36.39%	Jah
Tööriistade tootmine	25631	EMTAK 2025	875795	34.98%	Ei
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	EMTAK 2025	489970	19.57%	Ei