

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Zircon Group OÜ

registrikood: 11694520

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa, Nulu tn 6
postisihthnumber: 12012

telefon: +372 6205900

e-posti aadress: info@zircon.ee

veebilehe aadress: <https://zircon.ee/>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Intressikulud	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Zircon Group OÜ

1. Üldinfo ja olulisemad muudatused

Zircon Group OÜ on üks juhtivatest tööstustest ja peenmehhaanika komponentide tootjatest Balti riikides. Ettevõtte toodangut kasutatakse laialdaselt elektroonika-, autotööstuse, lennunduse ja masinaehituse valdkondades.

2024. aastal loodi ettevõtte struktuuris uus ametikoht — arendusjuht, kelle ülesandeks on innovatsioonide süsteemne juhtimine ning tooteportfelli strateegiline arendamine.

Lisaks laiendati pakutavate teenuste valikut, keskendudes klientidele lisandväärtuse loomisele ja konkurentsieeliste tugevdamisele.

2. Olulisemad saavutused ja projektid

Aasta jooksul viis Zircon Group OÜ edukalt ellu mitmeid võtmealgatusi ning jätkas partnerlussuhete tugevdamist erialaliitude ja Eesti Kaubandus-Tööstuskojaga.

Osalemine rahvusvahelistel valdkondlikel messidel aitas suurendada brändi nähtavust ja luua uusi ärikontakte.

Oluliste saavutuste hulka kuulub ka ettevõtte kodulehe uuendamine, keskendudes kasutusmugavusele ja nähtavusele otsingumootorites.

Lisaks läbis ettevõtte edukalt ISO 9001:2015 taasserteerimisauditi, kinnitades juhtimissüsteemi kõrget kvaliteeti ja stabiilsust.

3. 2024. aasta finantsnäitajad

Näitaja	2024	2023	Muutus
Müügitulu	2 170 985 €	2 503 893 €	-13,3%
Puhaskahjum	-55 875 €	-589 322 €	vähenes 90,5%
Käibevara	922 072 €	603 576 €	+53%
Likviidsusmäär (käibevara / lühiajalised kohustused)	1,01	0,80	paranenud
Brutokasumi määr	58,3%	—	väga hea tase
Keskmine töötajate arv	35	33	kasv

4. Väljakutsed ja riskide juhtimine

2024. aasta peamiseks väljakutseteks oli kvalifitseeritud tööjõu leidmise raskus, mis on probleem kogu sektoris.

Ekspordinõudlust mõjutas majanduslik ebastabiilsus peamistel sihtturgudel, põhjustades tellimuste mahu kõikumisi.

Zircon Group OÜ reageeris olukorrale kiiresti, rakendades paindlikke tootmislahendusi, tugevdades kliendisuhetust ja kohandades äriprotsesse vastavalt olukorrale.

5. 2025. aasta plaanid ja väljavaated

2025. aastal keskendub Zircon Group OÜ ärilise aktiivsuse suurendamisele, sh:

- koostöö laiendamine olemasolevate partneritega
- pakutavate teenuste mahu suurendamine
- ettevõtte profiili loomine EEN platvormil uute partnerite leidmiseks
- osalemine valdkondlikel üritustel ja ärialgatustes
- investeeringis- ja optimeerimisprojektide elluviimine, et tõsta tõhusust ja konkurentsivõimet

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	96 126	39 781	2
Nõuded ja ettemaksed	150 563	138 652	3
Varud	675 383	425 143	4
Kokku käibevarad	922 072	603 576	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	320 417	326 309	6
Materiaalsed põhivarad	2 017 449	2 213 836	7
Immateriaalsed põhivarad	19 937	30 329	8
Kokku põhivarad	2 357 803	2 570 474	
Kokku varad	3 279 875	3 174 050	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	214 067	258 107	9
Võlad ja ettemaksed	696 108	492 232	10
Kokku lühiajalised kohustised	910 175	750 339	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 100 000	1 098 136	9
Sihtfinantseerimine	300 660	300 660	11
Kokku pikaajalised kohustised	1 400 660	1 398 796	
Kokku kohustised	2 310 835	2 149 135	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	12
Ülekurss	349 361	349 361	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	672 359	1 261 681	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 875	-589 322	
Kokku omakapital	969 040	1 024 915	
Kokku kohustised ja omakapital	3 279 875	3 174 050	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	2 170 985	2 503 893	13
Muud äritulud	697	8 779	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	246 878	-434 599	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-904 724	-963 944	15
Mitmesugused tegevuskulud	-135 153	-255 615	16
Tööjõukulud	-1 152 122	-1 137 405	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-235 448	-242 231	7
Muud ärikulud	-5 763	-8 701	18
Ärikasum (kahjum)	-14 650	-529 823	
Intressikulud	-40 640	-63 341	19
Muud finantstulud ja -kulud	-585	3 842	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-55 875	-589 322	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 875	-589 322	

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.

Zircon Group OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Zircon Group OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 laekavas 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 osatühing 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 põhivara 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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Põhivara kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 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
Maa	ei amortiseeri

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 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)

	31.12.2024	31.12.2023
Sularaha kassas	675	1 188
Arvelduskontod	95 451	38 593
Kokku raha	96 126	39 781

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	150 563	150 563	0	0
Ostjatelt laekumata arved	150 563	150 563	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	150 563	150 563	0	0

	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tooraine ja materjal	29 837	13 530
Lõpetamata toodang	645 546	411 613
Kokku varud	675 383	425 143

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	9 667	20 256
Üksikisiku tulumaks	14 973	13 344
Erisoodustuse tulumaks	90	127
Sotsiaalmaks	25 862	22 853
Kohustuslik kogumispension	783	690
Töötuskindlustusmaksed	1 752	1 519
Intress	0	2 710
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 959	25 187
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	81 086	86 686

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Amortisatsioonikulu	0	-5 892	-5 892
31.12.2024			
Soetusmaksumus	37 542	294 659	332 201
Akumuleeritud kulum	0	-11 784	-11 784
Jääkmaksumus	37 542	282 875	320 417

	2024	2023
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	73 216	103 209
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	29 297	9 534

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	
31.12.2022										
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
Ostud ja parendused	0	0	150	16 249	16 399	6 362				22 761
Muud ostud ja parendused			150	16 249	16 399	6 362				22 761
Amortisatsioonikulu	0	-31 392	-2 326	-177 345	-179 671	-8 085				-219 148
31.12.2024										
Soetusmaksumus	436 141	1 389 146	73 549	2 659 987	2 733 536	122 018				4 680 841
Akumuleeritud kulum	0	-523 865	-69 727	-1 980 779	-2 050 506	-89 021				-2 663 392
Jääkmaksumus	436 141	865 281	3 822	679 208	683 030	32 997				2 017 449

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2024	2023
Ehitised	0	24 300
Kokku	0	24 300

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-10 392	-10 392
31.12.2024		
Soetusmaksumus	153 782	153 782
Akumuleeritud kulum	-133 845	-133 845
Jääkmaksumus	19 937	19 937

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kuzin	20 000	20 000			0%	EUR	28.02.2025
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000					
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen ALK GROUP	1 110 000	10 000	0	1 100 000	0%	EUR	30.09.2031
Hüpoteeklaen AS	184 067	184 067	0	0	13,154%	EUR	15.09.2025
Pikaajalised laenud kokku	1 294 067	194 067		1 100 000			
Laenukohustised kokku	1 314 067	214 067	0	1 100 000			

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud 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			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2024	31.12.2023
Maa	473 683	473 683
Ehitised	1 148 156	1 185 440
Kokku	1 621 839	1 659 123

Tagatised: hüpoteek summas 1 850 000 Eur.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	38 230	38 230	0	0
Võlad töövõtjatele	113 958	113 958	0	0
Maksuvõlad	81 086	81 086	0	0
Saadud ettemaksed	462 834	462 834	0	0
Muud saadud ettemaksed	462 834	462 834	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	696 108	696 108	0	0

	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	86 686	86 686	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

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	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

	31.12.2023	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2024
	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)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	3 195	3 195
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	631 072	725 106
Saksamaa	40 710	0
Läti	444 493	77 820
Soome	195 400	691 773
Leedu	628 870	444 654
Holland	3 310	2 420
Poola	43 121	43 159
Rootsi	29 700	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 016 676	1 984 932
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	117 988
Venemaa	18 700	391 929
Suurbritannia	0	0
Hongkong	0	9 044
Kasahstan	1 989	0
Ukraina	133 620	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	154 309	518 961
Kokku müügitulu	2 170 985	2 503 893
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Stants	996 081	910 163
Pressvorm	581 450	875 795
Detailid	432 198	489 970
Teenus	65 033	71 805
Seeriatoode	3 449	2 379
Kinnisvara renditulu	83 276	121 131
Seadmete rent	2 400	25 400
Muu müügitulu	225	37
Metallimüük	6 873	7 213
Kokku müügitulu	2 170 985	2 503 893

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	7 789
Muud	697	990
Kokku muud äritulud	697	8 779

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

	2024	2023
Tooraine ja materjal	612 213	663 696
Müügi eesmärgil ostetud teenused	52 361	0
Energia	126 753	159 655
Elektrienergia	89 993	125 792
Kütus	36 760	33 863
Veevarustusteenused	0	5 000
Alltöövõtutööd	6 060	6 710
Transpordikulud	16 723	27 272
Üür ja rent	18	0
Töömashinate ja -seadmete majandamiskulud	30 057	41 573
Tootmishoone hooldus	34 380	44 708
Eri ja vormiriietus	6 841	8 039
Veoauto	6 374	7 291
Muud	12 944	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	904 724	963 944

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	99	99
Energia	7 121	9 828
Kütus	7 121	9 828
Mitmesugused bürookulud	1 774	2 502
Uurimis- ja arengukulud	9 116	67 722
Lähetuskulud	16 874	31 033
Koolituskulud	238	5 982
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 762	1 615
Ostetud teenused	36 798	65 373
Sidekulud	3 444	3 997
Sõiduautode kulud	6 014	20 286
IT-kulud	5 265	2 057
Pangateenuste kulud	315	2 413
Inventari kulud	3 716	5 193
Administratiivkulud	20 597	10 915
Ettevõtte varakindlustus	2 380	2 180
Külaliste ja partnerite vastuvõtukulud	13 717	21 836
Muud	5 923	2 584
Kokku mitmesugused tegevuskulud	135 153	255 615

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	865 948	851 197
Sotsiaalmaksud	286 174	286 208
Kokku tööjõukulud	1 152 122	1 137 405
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	33

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2024	2023
Trahvid, viivised ja hüvitised	836	2 715
Muud	4 927	5 986
Kokku muud ärikulud	5 763	8 701

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressikulu laenudelt	40 640	63 341
Kokku intressikulud	40 640	63 341

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	442	2 280
Kokku nõuded ja ettemaksed	442	2 280
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 598	3 290
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	3 198	4 890

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Emaettevõtja	1 110 000	934 000
Kokku laenukohustised	1 110 000	934 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	726 700	228 000	20 700	934 000	0
Kokku laenukohustised	726 700	228 000	20 700	934 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	934 000	261 000	85 000	1 110 000	0
Kokku laenukohustised	934 000	261 000	85 000	1 110 000	0

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 256	114 100
Kokku müüdnud	61 256	114 100

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 789	113 060
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 200	19 200
Kokku ostetud	42 989	132 260

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	18 974	29 032

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Zircon Group OÜ jätkab kindlat arengut usaldusväärse tootmispartnerina masinaehituse, metallitöötuse ja tööriistade valmistamise valdkonnas. Aastal 2025 keskendub ettevõtte kliendisuhete tugevdamisele, protsesside digitaliseerimisele ja oma rolli laiendamisele ettevõtlusühiskonnas.

Peamised arengusuunad:

- Tootevaliku laiendamine ja uute tootmissuundade rakendamine, sealhulgas toiduainetega kokkupuutumiseks mõeldud toodete ja pakendikomponentide valmistamine;
- Tootmisprotsesside automatiseerimise jätkamine, uute IT-lahenduste kasutuselevõtt ning kaasaegsete inseneriplatvormide integreerimine;
- Olemasolevate juhtimissüsteemide moderniseerimine, üleminek standardiseeritud IT-vahenditele ning sisemiste protsesside täiustamine LEAN-põhimõtetele;
- Aktiivne osalemine erialaliitudes ja ettevõtlusalgatuses, mille eesmärk on sektori arendamine ja järelkasvu ettevalmistamine.
- Eriti suurt tähelepanu pööratakse kvaliteedile ja rahvusvahelistele standarditele vastavusele – suveks 2025 on kavandatud ISO 9001:2015 sertifitseerimisaudit.

Alates 2025. aasta algusest on Zircon Group OÜ alustanud tihedat koostööd Eesti Kaubandus-Tööstuskojaga. Koostöö hõlmab osalemist üritustel, kogemuste vahetust, ekspertteadmiste kaasamist ja ühiseid algatusi ettevõtluskeskkonna parandamiseks.

Ettevõtte jätkab ka koostööd Eesti Inseneride Liiduga, et tutvustada insenerierialasid noortele, sealhulgas kutsevalikuürituste, praktikate ja insenerilaagrite kaudu.

Kohtumenetlused pärast aruandekuupäeva (pärast 31.12.2024):

1. Tsiviilasjas nr 2-22-10594 esitas Zircon Group OÜ hagi Olga Kuzina vastu.

Harju Maakohus rahuldab hagi 12. märtsil 2025 ja mõistis kostjalt välja põhivõla summas 8 380 eurot, viivise summas 2 305,47 eurot ning määras edaspidiseks viivise 0,022% päevas kuni võla täieliku tasumiseni. 3. aprillil 2025 esitas kostja apellatsioonkaebuse Tallinna Ringkonnakohtule, mistõttu menetlus jätkub apellatsioonimenetluses ja esimese astme kohtuotsus ei ole jõustunud.

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: 23.04.2025

Zircon Group OÜ (registrikood: 11694520) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDER KUZIN	Juhatuse liige	23.04.2025

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 31.12.2024, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

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 olulistes 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. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse 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 31.12.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Olga Dervojed

Vandeaudiitori number 762

Wizard Consult Raamatupidamisbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 307

Väike-Paala 1 – 507, 11415, Tallinn, Eesti

23.04.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Zircon Group OÜ (registrikood: 11694520) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA DERVOJED	Vandeaudiitor	23.04.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	672 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 875
Kokku	616 484

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	672 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 875
Kokku	616 484

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallistantside ja muude metallitööpinkide tootmine	28411	EMTAK 2025	996081	45.88%	Jah
Tööriistade tootmine	25631	EMTAK 2025	581450	26.78%	Ei
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	EMTAK 2025	432198	19.91%	Ei