

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
„HANZAS ELEKTRONIKA”
VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003454390

2014. GADA KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS

Sagatavots saskaņā ar Latvijas likumdošanas prasībām
un neatkarīgu revidentu ziņojums

Rīga, 2015



SIA "Ernst & Young Baltic"
Muitas iela 1A
Rīga, LV-1010
Latvija
Tālr.: +371 6704 3801
Fakss: +371 6704 3802
riga@lv.ey.com
www.ey.com/lv

SIA Ernst & Young Baltic
Muitas iela 1A
Rīga, LV-1010
Latvija
Tel.: +371 6704 3801
Fax: +371 6704 3802
riga@lv.ey.com
www.ey.com/lv

Reģ. Nr. 40003593454
PVN maksātāja Nr. LV40003593454

Reģ. No: 40003593454
VAT payer code: LV40003593454

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA „Hanzas Elektronika” dalībniekam

Ziņojums par konsolidēto finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši SIA „Hanzas Elektronika” un tā meitas uzņēmuma (turpmāk tekstā - Koncerns) konsolidētā finanšu pārskata, kas atspoguļots pievienotajā 2014. finanšu gada pārskatā no 6. līdz 29. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2014. gada 31. decembra konsolidēto bilanci, 2014. gada konsolidēto peļņas vai zaudējumu aprēķinu, konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un konsolidēto naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Koncerna vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Konsolidēto Gada pārskatu likumu, kā arī par tādām iekšējām kontrolēm, kādas vadība uzskata par nepieciešamām, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

Revidentu atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatos nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādīto summu un atklātās informācijas pamatotību. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un nozīmīgu uzņēmuma vadības izdarīto pieņēmumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revidentu atzinuma izteikšanai.

Pamatojums atzinumam ar iebildi

Kā izklāstīts konsolidētā finanšu pārskata pielikuma 8. piezīmē, 2014. gada 31. decembrī Sabiedrības ilgtermiņa finanšu ieguldījumi ir 2,000 tūkst. EUR (2013. gada 31. decembrī – 5,065 tūkst. EUR). 2014. gadā tika atzīts ieguldījumu vērtības samazinājums 1,2 tūkst. EUR apmērā. Mēs nevarējām noteikt, vai būtu bijušas nepieciešamas korekcijas attiecībā uz ieguldījumu atlikumu 2013. gada 31. decembrī un 2013. gada konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļoto peļņu un konsolidētajā naudas plūsmas pārskatā atspoguļotajām neto pamatdarbības naudas plūsmām. Iepriekšējo revidentu 2014. gada 25. aprīlī sniegtajā revidentu ziņojumā par finanšu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2013. gada 31. decembrī tika izteikts atzinums ar iebildi saistībā ar šo jautājumu. Arī mūsu revidentu ziņojumā par šī gada konsolidēto finanšu pārskatu sniegts atzinums ar iebildi saistībā ar iespējamo minētā jautājuma ietekmi uz salīdzinošo informāciju, kā arī uz konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļoto 2014. gada peļņu un konsolidētajā naudas plūsmas pārskatā atspoguļotajām neto pamatdarbības naudas plūsmām.

Atzinums

Mūsaprāt, izņemot šī ziņojuma sadaļā „Pamatojums atzinumam ar iebildi” minētā jautājuma iespējamo ietekmi, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par SIA „Hanzas Elektronika” finansiālo stāvokli 2014. gada 31. decembrī, kā arī par tās finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2014. gadā saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2014. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2014. gada konsolidētā pārskata 5. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2014. gada konsolidētajā finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Ernst & Young Baltic”
Licence Nr. 17

Diāna Krišjāne
Valdes priekšsēdētāja
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 124

Rīgā, 2015. gada 29. maijā

A member firm of Ernst & Young Global Limited

SATURS

Vispārīga informācija	4
Vadības ziņojums	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums	11

Vispārīga informācija

Koncerna Mātes sabiedrības nosaukums	„Hanzas Elektronika”
Koncerna Mātes sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Koncerna Mātes sabiedrības reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003454390 Rīga, 1999. gada 30. jūlijā
Veikta pārreģistrācija komercreģistrā	Rīga, 2002. gada 27. decembrī
Koncerna Mātes sabiedrības juridiskā adrese	Akmeņu iela 72, Ogre, Latvija, LV-5001
Dalībnieki līdz 25.08.2014	Baltic SME Fund C.V. (37.5%) Reģ.Nr. 1.175.409 Heregracht 469 1017 BS Amsterdama, Nīderlande AB „Hornell Teknikinvest” (25%) Reģ.Nr. 556545-7008 Bernhard Erikssons vag.1B, SE-791 32 Falun, Zviedrija SIA „Macro Rīga” (25%) Reģ.Nr. 40003362005 Lielpriedes 19, Piņķi, Babītes pag., Latvija, LV-2107 AB „Proditron Sweden” (12.5%) Reģ.Nr. 556594-1647 Box 345, SE-781 24 Borlange, Zviedrija
Dalībnieki no 25.08.2014	SIA „Macro Rīga” (100%) Reģ.Nr. 40003362005 Lielpriedes 19, Piņķi, Babītes pag., Latvija, LV-2107
Koncerna Mātes sabiedrības valde	Ilmārs Osmanis (valdes priekšsēdētājs) Alvis Vagulis (valdes loceklis) Vineta Grecka (valdes locekle)
Koncerna Mātes sabiedrības padome līdz 25.08.2014	Ake Hornell (padomes loceklis) Dagnis Dreimanis (padomes loceklis) Rūdolfs Osmanis (padomes loceklis)
Koncerna Meitas sabiedrības	SIA „Ventpils Elektronikas Fabrika” (līdzdalība 100%) Reģ.Nr. 40003779058 Ventpils Augsto tehnoloģiju parks 1, Ventpils, Latvija, LV-3602 SIA „HM Holding” (līdzdalība 100%) Reģ.Nr. 40103775264 Akmeņu iela 72, Ogre, Latvija, LV-5001 SIA „Mārupes Elektronikas Tehnoloģijas” (līdzdalība 100%) Reģ.Nr. 40103814400 Akmeņu iela 72, Ogre, Latvija, LV-5001
Revidenti	SIA „Ernst & Young Baltic” Licence Nr. 17 Muitas iela 1A, Rīga Latvija, LV – 1010 Diāna Krišjāne LR zvērināts revidents Sertifikāts Nr. 124

Koncerna vadības ziņojums

2015. gada 28.maijā.

SIA „Hanzas Elektronika” (turpmāk tekstā – Koncerna Mātes sabiedrība) saimnieciskā darbība ir elektronisko sistēmu, kā arī to sastāvdaļu, ieskaitot iespaidshēmas (PCBA) pasūtījumu ražošana. Procesā tiek izmantotas zināšanu ietilpīgas tehnoloģijas: komponentu iespaidshēmu virsmas montāža, lodēšana slāpekļa atmosfērā, krāsns, selektīvie un viļņu lodēšanas procesi, iespaidshēmu aizsargājošā pārklāšana un iekapsulēšana, iekārtu programmēšana, regulēšana, mehāniskā montāža, gala pārbaude un iepakojšana. Ražošana tiek veikta kā pakalpojums un tikai saskaņā ar klientu pasūtījumiem. Produkcija tiek komplektēta un piegādāta gala iekārtu ražotājiem un patērētājiem Latvijā un ārvalstīs.

2014. gads bija piecpadsmitais Koncerna saimnieciskās darbības gads. Šo gadu Koncerns noslēdza ar neto apgrozījumu EUR 10 691 515 apmērā, kas ir par 3.6 % lielāks nekā 2013. gada apgrozījums un zaudējumiem EUR 2 037 133 apmērā, tai skaitā pamatdarbības peļņu EUR 527 579 apmērā un vēsturisko ieguldījumu vērtības samazinājumu EUR 2 564 712 apmērā.

Koncerns plāno segt norakstījumu zaudējumus no nākamo periodu peļņas.

2014. gadā turpinājās Koncerna tirgus daļas paplašināšanās un EMS (Electronics manufacturing services – elektronikas ražošanas pakalpojumi) tirgus nostiprināšanās, kas nesa rezultātus – 3 jaunu klientu ilgtermiņa pasūtījumus 2014. gada beigās.

Turpinājās arī Koncerna darbs pie produktu izstrādes nodaļas radīšanas, 2014. gadā tika izveidota 100% meitas sabiedrība SIA Mārupes Elektronikas Tehnoloģijas, kuras saimnieciskā darbība saistīta ar elektronisko iekārtu un ierīču izstrādi un projektēšanu.

2014. gadā veikta Koncerna mātes sabiedrības kredītportfeļa pārstrukturēšana, tai skaitā parādzīmju dzēšana, un pārfinansēšana uz vidējā termiņa aizņēmumiem AS Citadele banka.

2014. gadā Koncerna dalībnieks Macro Rīga, SIA veicis pārējo dalībnieku daļu izpirkšanu, kļūstot par vienīgo Koncerna mātes sabiedrības dalībnieku (100%).

Konsolidētie finanšu pārskati ir sagatavoti, balstoties uz attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli uz 2014. gada 31. decembri, tās darbības rezultātiem un naudas plūsmu par 2014. gadu.

Lai turpmākajos periodos atdalītu Koncerna pamatdarbības aktīvus no vēsturiski veiktiem ieguldījumiem, 2015. gadā veikta ieguldījumu meitas sabiedrības HM Holding, SIA 100% daļu pārdošana vienīgajam Sabiedrības dalībniekam - Macro Rīga, SIA par vērtību EUR 2 500 000.

Laika posmā no finanšu gada pēdējās dienas līdz šī gada pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši citi nozīmīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt pārskata gada rezultātu.



Ilmārs Osmanis
Valdes priekšsēdētājs

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

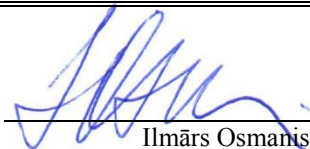
	Pielikums	2014 EUR	2013 EUR
Neto apgrozījums	3	10 691 515	10 321 552
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	4	(8 380 826)	(8 112 603)
Bruto peļņa		2 310 689	2 208 949
Pārdošanas izmaksas	5	(506 965)	(439 555)
Administrācijas izmaksas	6	(958 051)	(907 049)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	550 000	-
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	7	(1 898 954)	-
Ieguldījuma vērtības samazinājums	8	(1 215 758)	-
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	9	210 907	230 226
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	10	(350 463)	(206 886)
Peļņa pirms nodokļiem		(1 858 595)	885 685
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	12	(173 352)	(101 303)
Nekustamā īpašuma nodoklis	33	(5 186)	(5 186)
PĀRSKATA GADA PEĻŅA		(2 037 133)	779 196

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ilmārs Osmanis
Valdes priekšsēdētājs

Balance			
	Pielikums	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		172 660	144 986
Nemateriālie ieguldījumi kopā	14	172 660	144 986
Pamatlīdzekļi			
Zeme un ēkas		3 119 315	3 268 257
Iekārtas un mašīnas		2 521 943	2 880 665
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		257 701	224 952
Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas		24 758	13 630
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		4 025	5 891
Pamatlīdzekļi kopā	15	5 927 742	6 393 395
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība citu sabiedrību kapitālā	16	15 925	15 925
Ieguldījumi kapitāla daļās	17	1 950 000	5 064 712
Nākamo periodu izmaksas	18	632	1 594
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	19	1 992	1 992
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		1 968 549	5 084 223
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		8 068 951	11 622 604
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	20	1 023 775	939 293
Nepabeigtie ražojumi		144 437	287 871
Krājumi kopā		1 168 212	1 227 164
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	21	284 230	459 361
Radniecīgo sabiedrību parādi	22	550 086	-
Citi debitori	23	797 920	33 059
Nākamo periodu izmaksas	18	15 302	18 813
Debitori kopā		1 647 538	511 233
Nauda un naudas ekvivalenti	24	93 526	30 334
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		2 909 276	1 768 731
KOPĀ AKTĪVS		10 978 227	13 391 335

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Ilmārs Osmaniš
Valdes priekšsēdētājs

Balance

	Pielikums	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Pamatkapitāls	25	1 280 272	1 280 585
Daļu emisijas uzcenojums		761 415	761 415
Pārējās rezerves	26	313	-
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	27	1 468 231	1 534 800
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		112 088	979 892
b) pārskata gada peļņa		(2 037 133)	779 196
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		1 585 186	5 335 888
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	29	5 012 921	2 543 681
Nākamo periodu ieņēmumi	30	325 377	429 450
Atliktā nodokļa saistības	11	617 519	548 077
Ilgtermiņa kreditori kopā		5 955 817	3 521 208
Īstermiņa kreditori			
Emitētie parāda vērtspapīri	28	-	1 935 409
Aizņēmumi no kredītiestādēm	29	1 122 396	856 339
No pircējiem saņemtie avansi		23 675	32 931
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		977 185	971 574
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	33	171 912	197 779
Pārējie kreditori	31	876 370	142 925
Uzkrātās saistības	32	161 613	168 708
Nākamo periodu ieņēmumi	30	104 073	175 216
Neizmaksātās dividendes		-	53 358
Īstermiņa kreditori kopā		3 437 224	4 534 239
KOPĀ KREDITORI		9 393 041	8 055 447
KOPĀ PASĪVS		10 978 227	13 391 335

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ilmārs Osmanis
Valdes priekšsēdētājs

Naudas plūsmas pārskats

	Pielikums	2014 EUR	2013 EUR
PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA			
Peļņa pirms nodokļiem		(1 858 595)	885 685
Korekcijas:			
Amortizācija un nolietojums	14,15	781 965	752 678
Procentu izmaksas	10	234 290	179 407
Uzkrājumi grūti realizējamiem krājumiem, debitoriem pieaugums / (samazinājums)	20	4 326	130 748
Ieņēmumi no granta finansējuma atzīšanas	9	(175 216)	(228 328)
Peļņa no pamatlīdzekļu norakstīšanas / pārdošanas		1 059	-
Korekcijas:			
Krājumu samazinājums / (palielinājums)		54 626	45 214
Debitoru parādu atlikumu samazinājums / (palielinājums)		(1 135 343)	114 246
Kreditoru parādu atlikumu pieaugums		677 686	317 378
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		(1 415 202)	2 197 028
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	33	(126 334)	-
Samaksātais nekustamā īpašuma nodoklis	33	(5 223)	(5 186)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(1 546 759)	2 191 842
IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA			
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde	14,15	(471 361)	(1 157 136)
Ieguldījums daļās		3 114 712	-
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		48 001	1 831
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		2 691 352	(1 155 305)
FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA			
Izmaksātas dividendes		(1 647 000)	-
Atmaksātie aizdevumi, neto		799 889	(856 338)
Samaksātie procenti		(234 290)	(176 843)
Finansēšana darbības neto naudas plūsma		(1 081 401)	(1 033 181)
Naudas un naudas ekvivalentu palielinājums / (samazinājums) pārskata gadā		63 192	3 356
Nauda un naudas ekvivalenti pārskata gada sākumā	24	30 334	26 978
Nauda un naudas ekvivalenti pārskata gada beigās	24	93 526	30 334

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamat- kapitāls	Daļu emisijas uzcenojums	Citas rezerves	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	(Uzkrātie zaudējumi) / nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Uz 2012. gada 31. decembri	1 280 585	761 415	-	1 601 368	227 163	752 729	4 623 260
Pārņests uz nesadalīto peļņu	-	-	-	-	752 729	(752 729)	-
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves attiecināšana ienākumos	-	-	-	(78 315)	-	-	(78 315)
Uz pārvērtēšanas rezervi tieši attiecināms atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-	-	11 747	-	-	11 747
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	-	779 196	779 196
Uz 2013. gada 31. decembri	1 280 585	761 415	-	1 534 800	979 892	779 196	5 335 888
Pārņests uz nesadalīto peļņu	-	-	-	-	779 196	(779 196)	-
Pamatkapitāla denominācija	(313)	-	313	-	-	-	-
Sadalīta peļņa dividendēs	-	-	-	-	(1 647 000)	-	(1 647 000)
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves attiecināšana ienākumos	-	-	-	(78 315)	-	-	(78 315)
Uz pārvērtēšanas rezervi tieši attiecināms atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-	-	11 746	-	-	11 746
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	-	(2 037 133)	(2 037 133)
Uz 2013. gada 31. decembri	1 280 272	761 415	313	1 468 231	112 088	(2 037 133)	1 585 186

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīga informācija par Koncernu

SIA „Hanzas Elektronika” (turpmāk tekstā – Koncerna Mātes Sabiedrība) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1999. gada 30. jūlijā un ierakstīta Latvijas Republikas Komercreģistrā 2002. gada 27. decembrī ar vienoto reģistrācijas numuru 40003454390. Sabiedrības juridiskā adrese ir Akmeņu iela 72, Ogre.

Koncerna Mātes sabiedrības dalībnieks no 25.08.2014 ir Macro Rīga SIA, kam pieder 100% no Koncerna Mātes sabiedrības pamatkapitāla..

2014. gada 31. decembrī Koncerna Mātes sabiedrībai bija tiešs ieguldījums Latvijas Republikā reģistrētu sabiedrību kapitālā – SIA „Ventspils Elektronikas Fabrika”, SIA „HM Holding”, SIA „Mārupes Elektronikas Tehnoloģijas”.

Koncerna saimnieciskā darbība ir saistīta ar dažādu elektronikas un sakaru ierīču sastāvdaļu ražošanu.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Koncerna konsolidētais finanšu pārskats saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem „Par grāmatvedību” un „Konsolidēto gada pārskata likums”. Koncerna Mātes sabiedrības un Koncerna Meitas sabiedrību finanšu pārskati tiek sagatavoti atsevišķi saskaņā ar attiecīgās valsts likumdošanu, kura piemērojama pārskata gadā.

Konsolidētais finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu, izņemot nekustamais īpašums, kas tiek uzskaitīts pārvērtētajā vērtībā. Konsolidētajā finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība eiro (EUR). Konsolidētais finanšu pārskats aptver laika periodu no 2014. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim.

Nemot vērā Koncerna saimnieciskās darbības specifiku, tad saskaņā ar LR Gada pārskatu likuma 6. panta 1. daļu Koncernam ir tiesības pievienot bilancē jaunus posteņus, ja vien to saturs nav ietverts jau kādā esošā postenī. Šo jauno posteņu ieviešana nav radījusi ietekmi uz Koncerna līdzekļu un saistību apjomu, finansiālo stāvokli, kā arī uz peļņas apjomu pārskata gadā.

Konsolidācija

Meitas sabiedrības, kurās Koncerns tieši vai netieši kontrolē sabiedrību saimniecisko darbību un ir būtiskas, tiek konsolidētas. Meitas sabiedrības iegādes atspoguļošanai konsolidētajā finanšu pārskatā tiek izmantota iegādes jeb pirkuma metode. Meitas sabiedrība tiek konsolidēta ar brīdi, kad Koncerns ir pārņēmis kontroli, un konsolidācija tiek pārtraukta, kad kontrole tiek zaudēta.

Koncerna Mātes sabiedrības un tās Meitas sabiedrību finanšu pārskati ir konsolidēti Koncerna konsolidētajā finanšu pārskatā, apvienojot attiecīgus aktīvu, saistību, ieņēmumu un izdevumu posteņus. Koncerna konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanas gaitā ir izslēgta Koncernā ietilpstošo sabiedrību savstarpēji saistītā nerealizētā peļņa, savstarpējie norēķini, savstarpēji piederošās kapitāla daļas un citi savstarpēji darījumi.

Izmaiņas grāmatvedības politikās

2014. gadā mainīta grāmatvedības politika attiecībā uz nepabeigto ražojumu uzskaiti. Sakarā ar izstrādājumu pabeigšanas pakāpes un produktu dažādo izmaksu apjoma atšķirībām, ar 2014. gadu pieskaitāmās izmaksas nepabeigtajai ražošanai tiek aprēķinātas 50 % apmērā no iepriekšējā gada konsolidētajām ražošanas izmaksām.

2014. gada pārskatā ERAF uzkrātie ieņēmumi tiek atspoguļoti pārējo ieņēmumu sastāvā, iepriekšējā periodā ieņēmumi tika uzrādīti samazinot ražošanas izmaksas.

2014. gadā izdevumi darbinieku apmācībām tiek uzrādīti neto vērtībā – no faktiskajiem izdevumiem tiek mīnusēts saņemtais finansējums apmācību organizēšanai.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Uzņēmuma funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība eiro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta eiro atsaucē kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsaucē kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Nemateriālie aktīvi

Nemateriālie aktīvi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo aktīvu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu.

Pētniecības darba un uzņēmuma attīstības izmaksas

Pētniecības darba izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī. Ar konkrētu projektu saistītas attīstības izmaksas tiek pārnestas uz nākamajiem periodiem, ja to atgūstamību nākotnē var uzskatīt par pamatoti pierādītu. Amortizācija visām uz nākamajiem periodiem pārnestajām izmaksām tiek aprēķināta visā attiecīgā projekta paredzamajā realizācijas laikā.

Ja attiecīgais aktīvs netiek izmantots, attīstības izmaksu bilances vērtība tiek pārskatīta katru gadu, lai noteiktu tās iespējamo vērtības samazināšanos. Citos gadījumos šāda pārskatīšana tiek veikta, ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka bilances vērtība varētu būt neatgūstama.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek aprēķināts. Nolietojums tiek aprēķināts šādā aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

Ēkas	20 - 33 gados;
Iekārtas un mašīnas	5 - 8 gados;
Pārējie pamatlīdzekļi	3 - 14 gados.

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina atsevišķi. Ja uzņēmums atsevišķi nolieta dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieta arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielāka no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem. Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošajam aktīvam, pie kura tas pieder. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā pamatlīdzekļi. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Līdzdalība koncerna meitas un asociētajos uzņēmumos

Ieguldījumi meitas uzņēmumos (t.i., uzņēmumos, kuros Uzņēmumam pieder vairāk kā 50% pamatkapitāla vai kurus tas kontrolē kādā citā veidā) un asociētajos uzņēmumos (t.i., uzņēmumos, kuros Uzņēmumam ir būtiska ietekme, bet nepieder kapitāla daļu kontrolpakete, kuros tam pieder 20-50% pamatkapitāla) tiek uzskaitīti, izmantojot izmaksu metodi. Pēc sākotnējās atzīšanas ieguldījumi meitas un asociētajos uzņēmumos tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās. Ja kādi notikumi vai apstākļi maiņa liecina, ka ieguldījumu meitas un asociētajos uzņēmumos bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu meitas un asociētajos uzņēmumos vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Uzņēmums atzīst ieņēmumus no līdzdalības tikai tik lielā mērā, kādā Uzņēmums saņem tā meitas vai asociētā uzņēmuma uzkrāto peļņas daļu, kas gūta pēc kapitāla daļu iegādes datuma. Saņemtā peļņas daļa, kas pārsniedz šādu peļņu, tiek uzskatīta par ieguldījumu atgūšanu un tiek uzskaitīta kā ieguldījumu sākotnējās vērtības samazinājums.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- izejvielas tiek uzskaitītas atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc “pirmais iekšā – pirmais ārā” (FIFO) metodes;
- gatavie un nepabeigtie ražojumi tiek uzskaitīti to tiešajās materiālu un darbaspēka izmaksās, pieskaitot ražošanas vispārējo izmaksu daļu, pamatojoties uz ražošanas iekārtu normālu jaudu, bet neņemot vērā aizņēmumu izmaksas.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudu un naudas ekvivalentus veido nauda bankā un kasē un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi un aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas vai aizņēmuma saņemšanas izmaksas, kā arī jebkādas ar aizdevumu vai aizņēmumu saistītos diskontus vai prēmijas.

Amortizācijas rezultātā radušies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Uzņēmumam ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Uzņēmuma, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Uzņēmums paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas. Gadījumā, kad būtiska ietekme ir naudas laika vērtībai, uzkrājumi tiek aprēķināti, diskontējot paredzamo nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pirmsnodokļu likmi, kas atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo novērtējumu tirgū un riskus, kas attiecas uz konkrētajām saistībām, ja tādi būtu. Ja tiek veikta diskontēšana, uzkrājumu palielināšana laika gaitā tiek atzīta kā aizņēmumu izmaksas.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Uzņēmumam tiek nodoti visi riski un atlīdzība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomā maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Uzņēmuma saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Uzņēmumam gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi tiek atzīti, kad Uzņēmums ir nodevis pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atlīdzības.

Pakalpojumu sniegšana

Uzņēmums sniedz galvenokārt ražošanas pakalpojumus. Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Dividendes

Ieņēmumi tiek atzīti, kad rodas dalībnieka tiesības saņemt dividendes.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gada aprēķinātais un atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 15% apmērā.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas radies no īslaicīgām atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus nodokļu deklarācijās un šajā finanšu pārskatā, ir aprēķināts, izmantojot saistību metodi. Atliktās uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs un saistības tiek noteiktas, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kuras ir paredzēts piemērot tad, kad izzudīs īslaicīgās atšķirības.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

Galvenās īslaicīgās atšķirības laika ziņā izriet no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām pielietotajām nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem, atsevišķiem nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem uzkrājumiem, kā arī uz nākamajiem gadiem pārnestajiem nodokļu un vērtspapīru pārdošanas zaudējumiem.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par uzņēmuma finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

3. Neto apgrozījums

<i>Noietu tirgus</i>	2014 EUR	2013 EUR
Realizācija ārpus Latvijas	6 992 030	7 149 750
Realizācija Latvijā	3 699 485	3 171 802
KOPĀ:	10 691 515	10 321 552

4. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2014 EUR	2013 EUR
Izejmateriālu izmaksas	4 982 897	5 058 510
Personāla izmaksas	2 052 978	1 740 266
Pamatlīdzekļu nolietojums (14.,15. pielikums)	597 752	609 417
Ražošanas telpu, zemes nomas un komunālo pakalpojumu izmaksas	442 237	360 732
Transporta, muitas izdevumi	141 325	118 561
Ražošanas procesa nodrošināšanas izmaksas	44 326	-
Mazvērtīgais inventārs	42 448	41 440
Uzkrājumi grūti realizējamiem krājumiem	29 199	143 192
Iekārtu noma	23 371	6 352
Remonta un servisa izdevumi	22 096	31 394
Pārējās ar ražošanu saistītās izmaksas	2 197	2 739
KOPĀ:	8 380 826	8 112 603

5. Pārdošanas izmaksas

	2014 EUR	2013 EUR
Personāla izmaksas	446 333	369 612
Transporta izmaksas	23 979	23 157
Komandējumu izmaksas	16 017	22 341
Mārketinga izmaksas	15 267	21 635
Sakaru izdevumi	5 369	2 810
KOPĀ:	506 965	439 555

6. Administrācijas izmaksas

	2014 EUR	2013 EUR
Personāla izmaksas	403 000	380 953
Pētniecības izmaksas	135 775	138 578
<i>t.sk. personāla izmaksas</i>	92 757	61 392
<i>t.sk. amortizācija un nolietojums (14.,15. pielikums)</i>	21 844	62 743
Amortizācija un nolietojums (14.,15. pielikums)	175 122	99 786
Izveidots uzkrājums šaubīgo debitoru parādam (21. pielikums)	-	71 938
Transporta izmaksas	45 198	27 762
Bankas pakalpojumu komisija	43 847	47 925
Profesionālo pakalpojumu izmaksas *	39 051	22 607
Biroja izmaksas	26 868	19 529
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	16 409	20 276
Darbinieku vervēšanas un apmācības izmaksas	14 429	26 438
Apdrošināšana	9 847	8 331
Sakaru izmaksas	7 864	7 195
Komandējumu izmaksas	5 935	3 994
Reprezentācijas izmaksas	4 276	4 920
Pārējās administrācijas izmaksas	30 430	26 817
KOPĀ:	958 051	907 049

* Atlīdzības kopsumma EUR 11 700 zvērinātu revidentu komercsabiedrībai SIA „Ernst & Young Baltic” par Gada pārskata revīziju/ pārbaudi.

7. Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi/izmaksas

	2014 EUR	2013 EUR
Ieņēmumi no Hanza Holding AB daļu pārdošanas	550 000	-
Pārdoto Hanza Holding AB daļu vērtība	(1 898 954)	-
	(1 348 954)	-

2014.gadā tika veikta daļa no Hanza Holding AB daļu pārdošanas par 550 000 EUR un šo pārdoto daļu vērtība bija 1 898 954 EUR.

8. Ieguldījuma vērtības samazinājums

	2014 EUR	2013 EUR
Hanza Holding AB daļu sākotnējā vērtība	5 064 712	-
Pārdoto Hanza Holding AB daļu vērtība	(1 898 954)	-
Atlikušo Hanza Holding AB daļu vērtība	3 165 758	-
Hanza Holding AB daļu vērtība HM Holding pārdošanas rezultātā	(1 950 000)	-
Hanza Holding AB daļu vērtības samazinājums	1 215 758	-

2015. gada aprīlī veikta ieguldījuma Koncerna Meitas sabiedrības SIA „HM Holding” 100% daļu pārdošana par vērtību EUR 2 500 000 no kuriem 1 950 000 EUR ir par Hanza Holding AB daļām.

9. Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2014	2013
	EUR	EUR
Ieņēmumi no ES finansējuma atzīšanas (uzkrātie)	175 216	228 328
Ieņēmumi no ES finansējuma atzīšanas	35 414	1 790
Pārējie ieņēmumi	277	108
KOPĀ:	210 907	230 226

10. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2014	2013
	EUR	EUR
Procentu maksājumi	234 290	179 407
Līgumu noslēgšanas izdevumi	81 905	15 250
Samaksātās soda naudas	11 505	4 047
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	21 705	8182
Papildus izdevumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	1058	0
KOPĀ:	350 463	206 886

11. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2014	2013
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu darbiniekiem	2 404 160	2 033 932
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	551 758	489 173
Darbinieku veselības apdrošināšana	38 092	28 197
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	1058	921
KOPĀ:	2 995 068	2 552 223

Tai skaitā, augstākās vadības atlīdzība par darbu

	2014	2013
	EUR	EUR
Valdes locekļi		
Atlīdzība par darbu	83 242	72 841
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13 362	17 547
Darbinieku veselības apdrošināšana	167	-
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	4	4
KOPĀ:	96 775	90 392

2014. un 2013. gadā padomes locekļi par darbu padomē atlīdzību nesaņēma.

	2014	2013
	EUR	EUR
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	238	212

Kopējās personāla izmaksas iekļautas šādos peļņas vai zaudējumu posteņos:

	2014	2013
	EUR	EUR
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2 052 978	1 740 266
Pārdošanas izmaksas	446 333	369 612
Administrācijas izmaksas	403 000	380 953
Administrācijas izmaksas - pētniecības izmaksu sastāvā	92 757	61 392
KOPĀ:	2 995 068	2 552 223

12. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2014 EUR	2013 EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	92 164	56 192
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	81 188	45
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotie nodokļi:	173 352	101 303

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	2014 EUR	2013 EUR
Atliktā nodokļa saistības, 15%		
Pagaidu atšķirība starp pamatlīdzekļu vērtību bilancē un nodokļa aprēķina mērķiem	380 074	288
	226	409
Atliktais nodoklis no ēku pārvērtēšanas rezerves	830	238
	32	579
Atliktais nodoklis no zemes pārvērtēšanas rezerves	270	32
	269	
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	639 174	559 257
Atliktā nodokļa aktīvi, 15%		
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	(14	(11
	496)	179)
	(7	
Uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi	159)	-
		(11
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	(21 655)	179)
Neto atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	617 519	548 078

	2014 EUR	2013 EUR
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaiņas īslaicīgo atšķirību izmaiņu rezultātā	81 188	45
		111
Atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa pieaugums izmantojot ilgtermiņa ieguldījuma pārvērtēšanas rezervi	(11 747)	(11
		747)
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa palielinājums / (samazinājums)	69 441	33 364

13. Ieņēmumi pirms procentu, nodokļu un nolietojuma atskaitījumiem

		2014	2013
EBITDA	EUR	1 793 763	1 799 876
EBITDA	%	17	17

14. Nemateriālie aktīvi

	Citi nemateriālie ieguldījumi
	EUR
SĀKOTNĒJĀ VĒRTĪBA	
Uz 2012. gada 31. decembri	303 046
Iegāde	98 061
Uz 2013. gada 31. decembri	401 107
Iegāde	1 643
Pārvietošana	100 724
Uz 2014. gada 31. decembri	503 474
UZKRĀTĀ AMORTIZĀCIJA	
Uz 2012. gada 31. decembri	209 053
Pārskata gada amortizācija	47 068
Uz 2013. gada 31. decembri	256 121
Pārskata gada amortizācija	74 693
Uz 2014. gada 31. decembri	330 814
ATLIKUSĪ VĒRTĪBA	
Uz 2013. gada 31. decembri	144 986
Uz 2014. gada 31. decembri	172 660

15. Pamatlīdzekļi

	Zeme un ēkas EUR	Iekārtas un mašīnas EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas EUR	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos EUR	Kopā EUR
SĀKOTNĒJĀ / PĀRVĒRTĒTĀ VĒRTĪBA						
2012. gada 31. decembri	4 370 857	7 434 151	735 918	9 422	25 653	12 576 001
Iegāde		839 898	196 745	116 512	2 829	1 155 984
Likvidācija		(370 305)	(5 202)	(16 488)	-	(391 995)
Pārvietošana		(7 804)	26 037	(95 816)	-	(77 583)
2013. gada 31. decembri	4 370 857	7 895 940	953 498	13 630	28 482	13 262 407
Iegāde		223 444	133 394	112 121	759	469 718
Likvidācija		(217 589)	(82 806)	-		(300 395)
Pārvietošana		-	269	(100 993)		(100 724)
2014. gada 31. decembri	4 370 857	7 901 795	1 004 355	24 758	29 241	13 331 006
UZKRĀTAIS NOLIETOJUMS						
2012. gada 31. decembri	953 118	4 815 085	667 118	-	20 603	6 455 924
Aprēķināts	149 482	578 831	53 628	-	1 988	783 929
Izslēgts		(370 305)	(3 370)	-		(373 675)
Pārgrupēts		(8 336)	11 170			2 834
2013. gada 31. decembri	1 102 600	5 015 275	728 546	-	22 591	6 869 012
Aprēķināts	148 942	533 732	100 288	-	2 625	785 587
Izslēgts		(169 155)	(82 180)	-		(251 335)
2014. gada 31. decembri	1 251 542	5 379 852	746 654	-	25 216	7 403 264
ATLIKUSĪ VĒRTĪBA						
2013. gada 31. decembri	3 268 257	2 880 665	224 952	13 630	5 891	6 393 395
2014. gada 31. decembri	3 119 315	2 521 943	257 701	24 758	4 025	5 927 742

Koncerna nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība

	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Ēkas	313 734	313 734
Zeme	32 028	32 028
KOPĀ:	345 762	345 762

Kārtas un citi īpašumtiesību apgrūtinājumi

Koncerns ir ieķīlājis tās kustamo un nekustamo īpašumu Akmeņu ielā 72, Ogrē, kā nodrošinājumu visiem no Citadele Banka AS saņemtajiem aizņēmumiem (29. pielikums).

15. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Kopējās nolietojuma izmaksas iekļautas šādos Konsolidētā peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos

	2014	2013
	EUR	EUR
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	597 752	609 417
Administrācijas izmaksas	175 122	99 786
Pētniecības izmaksas	21 844	62 743
KOPĀ:	794 718	771 946
Pārvērtēto pamatlīdzekļu nolietojums	78 315	78 315
Nolietojums iekļauts nepabeigto ražojumu vērtībā	(12 753)	(19 264)
PAVISAM:	860 280	830 997

16. Līdzdalība citu sabiedrību kapitālā

Sabiedrība	%	31.12.2014	31.12.2013
		EUR	EUR
SIA „LEITC” (Latvija)	4	14 929	14 929
SIA „LEO PĒTĪJUMU CENTRS” (Latvija)	14	996	996
KOPĀ:		15 925	15 925

SIA „LEO PĒTĪJUMU CENTRS” (reģistrācijas Nr. 51203037371) ir 2010. gada 27. jūlijā dibināta sabiedrība, kuru ir dibinājuši 20 dalībnieki. SIA „Hanzas Elektronika” un SIA „Ventspils Elektronikas Fabrika” pieder 700 (septiņi simti) no 5 000 (pieci tūkstoši) kapitāla daļām šajā sabiedrībā.

2012. gada 12. septembrī Koncerna Mātes sabiedrība, dzēšot bezprocentu aizdevumu biedrībai „Latvijas Elektrotehnikas un elektronikas rūpniecības asociācija”, apmaiņā ieguva SIA „LEITC” (reģistrācijas Nr. 40008010789) 79 daļas, kas sastāda 3.95% no SIA „LEITC” pamatkapitāla.

17. Ieguldījumi kapitāla daļās

	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR
Hanza Holding AB daļas (Zviedrija)	1 950 000	5 064 712
KOPĀ:	1 950 000	5 064 712

2007. gada 23. novembrī Sabiedrība no iepriekšējiem īpašniekiem Westergyllen iegādājās sabiedrības Elektromekan i Årjäng AB daļas. 2009. gada 18. decembrī tika noslēgts līgums par Elektromekan i Årjäng AB pārdošanu sabiedrībai Hanza AB daļu apmaiņas darījuma (share swap) veidā. Saskaņā ar līgumu, kura noslēgšanās bija 2011. gada sākumā, Sabiedrībai bija jāsaņem Hanza AB emitētās akcijas proporcionāli Elektromekan i Årjäng AB 2010. gada pārdošanas apjomam, vai samaksu naudā. 2010. gada 26. oktobrī Sabiedrība panāca vienošanos ar Hanza AB par daļu apmaiņu (share swap), tādā veidā iegūstot Hanza AB mātes sabiedrības Hanza Holding AB (līdz 2011. gada 14. janvārim Hanza Interessenter AB) 53 192 daļas.

2014. gadā tika veikta SIA „Hanzas Elektronika” reorganizācija, izdalot no uzņēmuma Hanza Holding AB daļas un ieguldot šīs daļas meitas uzņēmuma SIA „HM Holding” pamatkapitālā. 2014. gadā SIA „HM Holding” daļu no Hanza Holding AB daļām pārdeva.

2015. gada veikta ieguldījuma Koncerna Meitas sabiedrības SIA „HM Holding” 100% daļu pārdošana par vērtību EUR 2 500 000 no kuriem 1 950 000 EUR ir par Hanza Holding AB daļām.

18. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR
Ēkas piebūves projektēšana – ilgtermiņa daļa	632	1 581
Pārējie nākamo periodu izdevumi – ilgtermiņa daļa	-	13
Kopā ilgtermiņa daļa:	632	1 594
Apdrošināšanas izmaksas – īstermiņa daļa	7 874	8 213
Garantijas maksa	3 793	4 000
Nomas maksa Rīgas birojs	-	2 022
Ēkas piebūves projektēšana – īstermiņa daļa	949	949
Rampas nomas izmaksas – īstermiņa daļa	-	118
Pārējie nākamo periodu izdevumi – īstermiņa daļa	2 686	3 511
Kopā īstermiņa daļa:	15 302	18 813
KOPĀ:	15 934	20 407

19. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

2011. gada 1. augustā Sabiedrība ir noslēgusi sadarbības līgumu ar SIA „LEO PĒTĪJUMU CENTRS” par sadarbību pētniecības projekta „Latvijas elektrisko un optisko iekārtu ražošanas nozares kompetences centrs” ietvaros, projekta īstenošanas termiņš 2016. gads. 2013. gadā Sabiedrība ir iemaksājusi drošības naudu EUR 1 992 projekta īstenošanai.

20. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1 363 017	1 274 209
Uzkrājumi grūti realizējamiem krājumiem	(339 242)	(334 916)
KOPĀ:	1 023 775	939 293

Uzkrājumu kustība grūti realizējamiem krājumiem:

	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR
Uz gada sākumu	(334 916)	(204 168)
Norakstīti uzkrājumi	24 873	12 444
Izveidoti uzkrājumi pārskata gadā (4. pielikums)	(29 199)	(143 192)
Uz gada beigām	(339 242)	(334 916)

21. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR
Pārējie pircēju un pasūtītāju parādi	284 230	531 299
Uzkrājums šaubīgo debitoru parādam (6. pielikums)	-	(71 938)
KOPĀ:	284 230	459 361

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti, un parasti tie atmaksājami 30-60 dienu laikā.

22. Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR
SIA „Macro Rīga”	550 086	-
KOPĀ:	550 086	-

23. Citi debitori

	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR
Piešķirtā ERAF finansējuma avanss*	723 816	-
Garantijas naudas segums	32 170	27 904
Piešķirtais ERAF starpfinansējums par projektu 1.10	24 455	-
Piešķirtais ERAF starpfinansējums par darbinieku apmācību	12 563	-
Drošības depozīts Latvija Statoil	2 988	2 988
Drošības depozīts Ektornet	1 733	1 733
Citi debitori	195	434
KOPĀ:	797 920	33 059

*2014. gadā Koncerna Mātes sabiedrība SIA „Hanzas Elektronika” noslēdza līgumus par projekta “Robotizētas iespaidshēmu montēšanas un ražošanas līnijas izveide” īstenošanu un LIAA ieskaitīja 89.24 % no atbalsta finansējuma kā avansa maksājumu, un par projekta “Volumetriskā 3D displeja projekcijas sistēmas precīzijas metāla detaļu ražošanas uzsākšana SIA “Hanzas Elektronika”” īstenošanu un LIAA ieskaitīja 89.20 % no atbalsta finansējuma kā avansa maksājumu.

*2014. gadā Koncerna Meitas sabiedrība SIA „Ventpils Elektronikas Fabrika” noslēdza līgumu par projekta “Iespaidshēmu komponentu virsmas montēšanas moduļu iegāde” īstenošanu un LIAA ieskaitīja 89.23 % no atbalsta finansējuma kā avansa maksājumu.

24. Nauda un naudas ekvivalenti

	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR
Nauda bankā	93 526	30 334
KOPĀ:	93 526	30 334

Naudas un naudas ekvivalentu sadalījums pa valūtām:

	uz 31.12.2014		uz 31.12.2013	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
LVL	-	-	2 373	3 377
USD	2 543	2 094	17 105	12 614
EUR	91 432	91 432	14 343	14 343
KOPĀ:		93 526		30 334

25. Pamatkapitāls

Koncerna Mātes sabiedrības pamatkapitāls uz gada sākumu bija 1 280 585 eiro un to veidoja 9 000 daļas. Pēc pamatkapitāla denominācijas pamatkapitāls ir 1 280 272 eiro un to veido 9016 daļas. Pamatkapitāls ir pilnībā apmaksāts. Vienas daļas nominālvērtība ir 142 eiro. Daļu emisijas uzcenojums 2014. un 2013. gada 31. decembrī bija 761 415 eiro. 2014. gadā mainījās Sabiedrības īpašnieki.

Līdz 2014. gada 25. augustam Koncerna Mātes sabiedrības daļas bija sadalītas šādi:

	%	Daļu skaits	Nominālvērtība EUR
Baltic SME Fund C.V.	37.5	3 375	480 220
Macro Rīga, SIA	25	2 250	320 146
Hornell Teknikinvest AB	25	2 250	320 146
Proditron Sweden AB	12.5	1 125	160 073
KOPĀ:	100	9 000	1 280 585

No 2014. gada 25. augusta Koncerna Mātes sabiedrības daļas ir sadalītas šādi:

	%	Daļu skaits	Nominālvērtība EUR
Macro Rīga, SIA	100	9 016	1 280 272
KOPĀ:	100	9 016	1 280 272

2014. gadā tika izmaksātas dividendes 1 647 000 eiro. 2013. gadā dividendes netika izmaksātas.

26. Pārējās rezerves

	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Pamatkapitāla denominācijas rezerve	313	-
KOPĀ:	313	-

27. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

2007. un 2012. gadā tika veikta nekustamā īpašuma pārvērtēšana, kā rezultātā bilances vērtība tika palielināta par EUR 1 989 062 (Ls 1 397 921) 2007. gadā un par EUR 237 251 (Ls 166 741) 2012. gadā. Pārvērtēšanas rezerve ēkai tiek attiecināta uz ieņēmumiem ēkas lietderīgās kalpošanas laikā.

	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR
Pārvērtēšanas rezerve ēkai	1 512 200	1 590 515
Pārvērtēšanas rezerve zemei	215 131	215 131
Pārņests uz atlikto uzņēmuma ienākuma nodokli	(259 100)	(270 846)
KOPĀ:	1 468 231	1 534 800

28. Emitētie parāda vērtspapīri

Koncerna Mātes sabiedrības 2007. gadā emitēja parādzīmes par summu EUR 2 000 000 (Ls 1 405 608), kuras pārvaldīja Igaunijā reģistrēta sabiedrība AS Hansa Investeerimisfondid. 2010. gada 13. augustā tika izdotas jaunas parādzīmes, kuras pārvalda AS Swedbank Estonia. Ar šīm jaunajām parādzīmēm tika dzēstas vecās parādzīmes. Kā nodrošinājumu šīm parādzīmēm Sabiedrība ir iekļājuusi Hanza Holding AB daļas. 2014. gada septembrī Koncerna Mātes sabiedrības saņēma Citadele Banka AS aizdevumu un dzēsa parādzīmes.

29. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Sākotnējā aizņēmuma summa	Procentu likmes	Dzēšanas termiņš	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Swedbank AS (aizņēmums)	EUR 3 585 159	3m EURIBOR+2.5%	31.12.2017		1 898 024
Swedbank AS (aizņēmums)	EUR 836 757	3m EURIBOR+2.5%	31.12.2017		442 989
Swedbank AS (aizņēmums)	EUR 900 000	3m EURIBOR+5.0%	17.08.2017		202 668
Citadele Banka AS (aizņēmums)	EUR 2 773 083	6m EURIBOR+3.5%	06.08.2019	2 119 188	
Citadele Banka AS (aizņēmums)	EUR 2 214 362	6m EURIBOR+3.5%	06.08.2020	1 734 433	
Citadele Banka AS (aizņēmums)	EUR 1 500 000	6m EURIBOR+5.0%	24.08.2019	1 159 300	
KOPĀ ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:				5 012 921	2 543 681

	Sākotnējā aizņēmuma summa	Procentu likmes	Dzēšanas termiņš	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Swedbank AS (aizņēmums)	EUR 3 585 159	3m EURIBOR+2.5%	31.12.2017		632 675
Swedbank AS (aizņēmums)	EUR 836 757	3m EURIBOR+2.5%	31.12.2017		147 663
Swedbank AS (aizņēmums)	EUR 900 000	3m EURIBOR+5.0%	17.08.2017		76 001
Citadele Banka AS (aizņēmums)	EUR 2 773 083	6m EURIBOR+3.5%	06.08.2019	516 168	
Citadele Banka AS (aizņēmums)	EUR 2 214 362	6m EURIBOR+3.5%	06.08.2020	333 737	
Citadele Banka AS (aizņēmums)	EUR 1 500 000	6m EURIBOR+5.0%	24.08.2019	272 491	
KOPĀ īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:				1 122 396	856 339

KOPĀ aizņēmumi no kredītiestādēm: 6 135 317 3 400 020

30. Nākamo periodu ieņēmumi

2005. gada 31. maijā Koncerna Mātes sabiedrība noslēdza projektu par grantu finansējuma saņemšanu, realizējot valsts atbalsta programmu. Koncerna Mātes sabiedrība izpildīja visus nosacījumus, kas tika atrunāti 2004. gada 6. decembra līgumā starp Koncerna Mātes sabiedrību un Latvijas Investīciju un Attīstības aģentūru. Koncerna Mātes sabiedrība projekta ietvaros veica ražotnes celtniecību un iegādājās tehnoloģiskās iekārtas produkcijas ražošanai par kopējo summu Ls 2 914 305 (EUR 4 146 682). Pēc projekta realizācijas nosacījumu izvērtēšanas 2005. gada 27. jūlijā Koncerna Mātes sabiedrība saņēma grantu finansējumu 1 000 000 latu (EUR 1 422 872) apmērā.

2011. gada 6. septembrī Koncerna Mātes sabiedrība noslēdza līgumu ar Latvijas Investīciju un Attīstības aģentūru par projekta „Jaunu produktu un tehnoloģiju izstrāde” īstenošanu. Sabiedrība izpildīja visus nosacījumus, kas tika atrunāti un projekta ietvaros iegādājās tehnoloģiskās iekārtas produkcijas ražošanai par kopējo summu Ls 1 100 400 (EUR 1 565 728). Pēc projekta realizācijas nosacījumu izvērtēšanas 2012. gada 9. novembrī Sabiedrība saņēma atbalsta finansējumu 385 140 latu (EUR 548 005) apmērā.

2006. gada 4. oktobrī Koncerna Meitas sabiedrība noslēdza līgumu par grantu finansējuma saņemšanu, realizējot valsts atbalsta programmu. Koncerna Meitas sabiedrība izpildīja visus nosacījumus, kas tika atrunāti līgumā starp Koncerna Meitas sabiedrību un Latvijas Investīciju un Attīstības aģentūru. Koncerna Meitas sabiedrība projekta ietvaros veica ražotnes izveidi un iegādājās tehnoloģiskās iekārtas produkcijas ražošanai par kopējo summu Ls 1 149 158 (EUR 1 635 105). Pēc projekta realizācijas nosacījumu izvērtēšanas 2007. gada 29. augustā Koncerna Meitas sabiedrība saņēma grantu finansējumu Ls 600 000 (EUR 853 728) apmērā.

Ilgtermiņa un īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi sastāv no grantu finansējuma saņemtās summas atbilstoši to paredzamajai atzīšanai ieņēmumos.

30. Nākamo periodu ieņēmumi (turpinājums)

	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR
Ilgtermiņa	325 377	429 450
Īstermiņa	104 073	175 216
KOPĀ:	429 450	604 666

31. Pārējie kreditori

	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR
Piešķirtā ERAF finansējuma avanss	723 816	-
Atlīdzība par darbu	148 849	140 228
Kredītkartes	2 224	2 053
Parādi darbiniekiem	1 034	28
Pārējie kreditori	447	617
KOPĀ:	876 370	142 926

32. Uzkrātās saistības

	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR
Atvaļinājumu rezerve	96 645	99 519
Uzkrātie % Citadele Banka AS aizdevumiem	14 743	-
Uzkrātie % dividendēm	-	25 132
Uzkrātie % vērtspapīram	-	6 858
Uzkrātie % Swedbank AS aizdevumiem	-	842
Citi uzkrājumi	50 225	36 357
KOPĀ:	161 613	168 708

33. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2013	Aprēķināts	Soda naudas	Samaksāts	31.12.2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(69 446)	(786 540)	(3 782)	799 965	(59 803)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(35 166)	(409 787)	(1 938)	409 469	(37 422)
Pievienotās vērtības nodoklis	(36 248)	(478 203)	(1 743)	464 699	(51 495)
Dabas resursu nodokli	(635)	(674)	-	1 083	(226)
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	(5 186)	(56)	5 223	(19)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(92)	(1 058)	-	1 069	(81)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(56 192)	(92 164)	(844)	126 334	(22 866)
KOPĀ:	(197 779)	(1773 612)	(8 363)	1 807 842	(171 912)
KOPĀ SAISTĪBAS:	(197 779)				(171 912)
KOPĀ PRASĪBAS:					

34. Ārpusbilances posteņi

2014. gada 31. decembrī Koncerna Mātes sabiedrība no klientiem bija saņēmusi izejvielas EUR 12 977 988 vērtībā (2013. gada 31. decembrī: EUR 12 131 376); minētās izejvielas tiek pārstrādātas un nogādātas atpakaļ klientiem.

35. Finanšu un iespējamās saistības

Operatīvās nomas saistības

Koncerna Mātes sabiedrība un Meitas sabiedrība ir noslēgusi vairākus automašīnu operatīvās nomas līgumus. Kopējās nākamo periodu minimālās operatīvās nomas saistības var atspoguļot šādi:

	2014 EUR	2013 EUR
Maksājamā summa:		
Mazāk par vienu gadu	27 060	21 757
1 - 5 gadi	35 878	35 094
Vairāk par 5 gadiem		
KOPĀ:	62 938	56 851

Saistības attiecībā uz nomu

Koncerna Meitas sabiedrība ir noslēgusi līgumu par ražošanas telpu un zemes nomu. Ražošanas telpas nodotas ekspluatācijā 2006. gada 1. decembrī. Sabiedrības kopējās nomas izmaksas (ieskaitot komunālos pakalpojumus) 2014. gadā bija EUR 231 468 (ieskaitot 21% PVN) (2013. gadā: EUR 155 360 (ieskaitot 21% PVN)).

Minimālā nomas maksa (bez komunālajiem pakalpojumiem), kas 2015. gadā maksājama nodibinājumam „Ventpils Augsto tehnoloģiju parks” saskaņā ar nekustamā īpašuma nomas līgumu, ir EUR 142 775 (ieskaitot 21% PVN). Nomas līguma beigu termiņš ir 2021. gada 30. aprīlis.

Galvojums

2014. gada augustā Koncerna Meitas sabiedrība noslēdza galvojuma līgumus ar AS „Citadele banka” par labu mātes sabiedrībai SIA „Hanzas Elektronika”, līguma termiņi ir 2019. un 2020. gada augusts.

36. Finanšu risku pārvaldība

Uzņēmuma nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm, finanšu noma, nauda un īstermiņa noguldījumi. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Uzņēmuma saimnieciskās darbības finansējumu. Uzņēmums saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Koncerna finanšu instrumentiem, ir valūtas risks, procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks.

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Koncerna finanšu aktīvos un saistībās ietilpst nauda un naudas ekvivalenti, pircēju un pasūtītāju parādi, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumi. Koncerns galvenokārt ir pakļauts ārvalstu valūtas riskam saistībā ar ASV dolāru. Lai kontrolētu valūtas risku, Uzņēmums sabalansē īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumu valūtas ar nākotnē paredzamo naudas plūsmu no saimnieciskās darbības valūtām.

Procentu likmju risks

Uzņēmums ir pakļauts procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem. Koncerna politika paredz nodrošināt, lai lielākās tā aizņēmumu daļas procentu likme būtu mainīga. Koncerna aizņēmumu vidējā procentu likme atspoguļota pielikuma 28. pielikumā.

35. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)

Likviditātes risks

Uzņēmums kontrolē savu likviditātes risku nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem un naudas līdzekļiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredīvērtēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Sabiedrība nepārtraukti uzrauga pircēju un pasūtītāju parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Bez tam, lai samazinātu šo risku, tiek izmantoti faktoringa darījumi. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas.

37. Uzņēmuma darbības turpināšana

2014. gada 31. decembrī Koncerna īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 527 948 (tai skaitā EUR 104 073 ir nākamo periodu ieņēmumi no ERAF finansējuma, kam nav ietekme uz Koncerna naudas plūsmu). Sabiedrības vadība ir sastādījusi 2015. gada budžetu pamatojoties uz pieņēmumiem par Latvijas un globālās uzņēmējdarbības vides attīstību. Budžeta rādītāji paredz finanšu darbības rezultātu uzlabošanos un peļņu no saimnieciskās darbības. Nākotnes notikumi uzņēmējdarbības vidē var atšķirties no vadības prognozēm.

38. Notikumi pēc bilances datuma

2015. gada aprīlī veikta ieguldījumu meitas sabiedrības SIA „HM Holding” 100% daļu pārdošana vienīgajam Sabiedrības dalībniekam – SIA „Macro Rīga” par vērtību EUR 2 500 000.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.