

AKCIJU SABIEDRĪBA
„HANSAMATRIX”
VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003454390

2015.GADA PĀRSKATS

(16. finanšu gads)

Sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem,
kas apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā prasībām
un neatkarīgu revidentu ziņojums

Rīga, 2016

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS „HansaMatrix” akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši AS „HansaMatrix” (turpmāk tekstā - Uzņēmums) finanšu pārskata revīziju, kas atspoguļots pievienotajā 2015. gada pārskatā no 9. līdz 48. lappusei. Revidētais finanšu pārskats ietver 2015. gada 31. decembra finanšu stāvokļa pārskatu, 2015. gada apvienoto ienākumu pārskatu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, 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 pieņemumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

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

Pamatojums atzinumam ar iebildi

Ka minēts finanšu pārskata pielikuma 19. piezīmē, ieguldījums „Hanza Holding AB” kapitālā 2013. gada 31. decembrī bija 5,065 tūkst. EUR. 2014. gadā „Hanza Holding AB” akcijas tika ieguldītas „HansaMatrix” AS meitas sabiedrībā SIA „HM Holding”. 2014. gadā tika atzīts līdzdalības SIA „HM holding” kapitālā vērtības samazinājums līdz 2,565 tūkst. EUR. Tādējādi līdzdalības SIA „HM holding” kapitālā neto uzskaites vērtība 2014. gada 31. decembrī bija 2,500 tūkst. EUR. Mēs nevarējām noteikt, uz kuru periodu attiecas 2014. gadā atzītais vērtības samazinājums un vai būtu bijušas nepieciešamas kādas korekcijas attiecībā uz līdzdalību „Hanza Holding AB”, kapitālā 2013. gada 31. decembrī, nesadalīto peļņu 2014. gada 31. decembrī, apvienotajā ienākumu pārskatā atspoguļoto 2014. gada peļņu un naudas plūsmas pārskatā atspoguļoto pamatdarbības neto naudas plūsmu. Iepriekšējo revidentu 2014. gada 25. aprīlī sniegtajā revidentu ziņojumā par 2013. gada finanšu pārskatu un mūsu 2015. gada 29. maijā sniegtajā revidentu ziņojumā par 2014. gada finanšu pārskatu iekļauts atzinums ar iebildi saistībā ar šo jautājumu. Mūsu atzinumā par 2015. gada konsolidēto finanšu pārskatu arī iekļauta iebilde saistībā ar šī jautājuma iespējamo ietekmi uz pārskata gada rādītāju un salīdzinošās informācijas salīdzināmību.

Atzinums ar iebildēm

Mūsaprāt, izņemot šī ziņojuma sadaļā „Pamatojums atzinumam ar iebildi” minētā jautājuma iespējamo ietekmi, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par AS „HansaMatrix” finansiālo stāvokli, kā atspoguļots finanšu stāvokļa pārskatā 2015. gada 31. decembrī, kā arī par finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2015. gadā saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Citi jautājumi

Pievienotais finanšu pārskats aizstāj 2016. gada 12. aprīlī izdoto finanšu pārskatu. Kā norādīts finanšu pārskata 52. pielikumā, iepriekšējais finanšu pārskats aizstāts, jo tajā tika konstatēta un izlabota neatbilstība. Šis revidentu ziņojums aizstāj 2016. gada 12. aprīlī sniegto revidentu ziņojumu.



Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2015. gadu, kas atspoguļots pievienotajā 2015. gada pārskata 6. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2015. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Ernst & Young Baltic”
Licence Nr. 17

A handwritten signature in blue ink, which appears to read 'Diāna Krišjāne', is written over a horizontal line.

Diāna Krišjāne
Valdes priekšsēdētāja
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 124

Rīgā, 2016. gada 6. maijā

SATURS

Vispārīga informācija	5
Vadības ziņojums	6
Apvienotais ienākumu pārskats	9
Finanšu stāvokļa pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	12
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	13
Finanšu pārskata pielikums	14

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums līdz 30.12.2015	„Hanzas Elektronika”
Sabiedrības nosaukums no 30.12.2015	„HansaMatrix”
Juridiskais statuss līdz 30.12.2015	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Juridiskais statuss no 30.12.2015	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003454390 Rīga, 1999.gada 30. jūlijā
Veikta pārreģistrācija komercreģistrā	Rīga, 2002.gada 27. decembrī
Juridiskā adrese	Akmeņu iela 72, Ogre, Latvija, LV-5001
Dalībnieki līdz 07.10.2015	SIA „Macro Rīga” (100%) Reģ.Nr. 40003362005 Akmeņu iela 72, Ogre, Latvija, LV-5001
Dalībnieki no 07.10.2015	SIA „Macro Rīga” (82,8%) Reģ.Nr. 40003362005 Akmeņu iela 72, Ogre, Latvija, LV-5001 Komandītsabiedrība „FlyCap Investment F und I AIF” (17,2%) Reģ.Nr. 40103697951 Matrožu iela 15A, Rīga, LV-1048
Valde līdz 28.12.2015	Ilmārs Osmanis (valdes priekšsēdētājs) Alvis Vagulis (valdes loceklis) Vineta Grecka (valdes locekle)
Valde no 28.12.2015	Ilmārs Osmanis (valdes priekšsēdētājs) Alvis Vagulis (valdes loceklis) Aldis Cimoška (valdes loceklis)
Padome līdz 07.10.2015	Rūdolfs Osmanis (padomes loceklis)
Padome no 07.10.2015	Jānis Skutelis (padomes priekšsēdētājs) Krišs Osmanis (padomes priekšsēdētāja vietnieks) Andris Bērziņš (padomes loceklis)
Meitas sabiedrības	SIA „Ventspils Elektronikas Fabrika” (līdzdalība 100%) Reģ.Nr. 40003779058 Ventspils Augsto tehnoloģiju parks 1, Ventspils, Latvija, LV-3602 SIA „Mārupes Elektronikas Tehnoloģijas” (līdzdalība 100%) Reģ.Nr. 40103814400 Akmeņu iela 72, Ogre, Latvija, LV-5001 SIA „Campus Pārogre” (līdzdalība 100%) Reģ.Nr. 40103775264 Akmeņu iela 72, Ogre, Latvija, LV-5001
Meitas sabiedrība līdz 12.05.2015	SIA „HM Holding” (līdzdalība 100%) Reģ.Nr. 40103775264 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

Vadības ziņojums

2016.gada 29. aprīlī

Akciju Sabiedrība “HansaMatrix” (turpmāk tekstā – HansaMatrix) ir viens no vadošajiem Baltijas valstu elektronisko sistēmu produktu izstrādātājiem un ražotājiem. Uzņēmums aktīvi darbojas industriālo sistēmu, datu tīklu infrastruktūras, ierīču interneta (internet of things), kā arī medicīnas, un vairākos citos B2B (business-to-business) tirgus nišu segmentos. Uzņēmuma 16 gadu pieredze un biznesa misija – attīstīt pasaules līmeņa tehnoloģiju produktus, ir vērtīgs atbalsts mūsu klientu izcilajām sekmēm pasaules globālajos tirgos.

Nosaukuma maiņa un uzņēmuma pārveidošana par Akciju sabiedrību

HansaMatrix tālākai biznesa attīstībai 2015. gada 30. decembrī veiktas sekojošas izmaiņas:

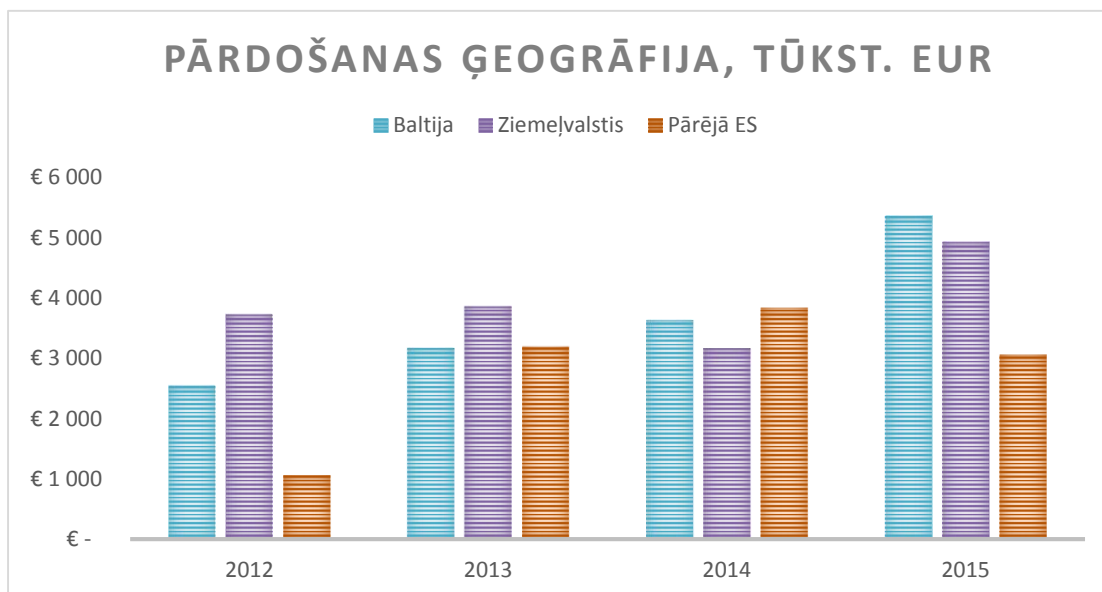
- (1) uzņēmuma nosaukums mainīts no “Hanzas Elektronika” uz “HansaMatrix”;
- (2) uzņēmējdarbības formāts mainīts no “Sabiedrība ar ierobežotu atbildību” uz “Akciju Sabiedrība”.

Pārskata perioda rezultāti un pārdošanas attīstība

2015. gadu HansaMatrix noslēdza ar neto apgrozījumu 13.47 miljoni EUR, kas ir par 25% vairāk, salīdzinot ar iepriekšējo gadu. Uzskaites periodā sasniegts: operatīvās darbības naudas plūsma - EBITDA rezultāts 2.23 miljoni EUR pret 1.64 miljoniem 2014. gadā; kā arī neto peļņa 1.05 miljoni EUR pret (1.94) miljoni EUR zaudējumiem 2014. gadā.



Pārdošana, tūkst. EUR		2012	2013	2014	2015
Baltija	€	2 549 €	3 169 €	3 633 €	5 359
Ziemeļvalstis	€	3 720 €	3 854 €	3 164 €	4 920
Pārējā ES	€	1 062 €	3 189 €	3 940 €	3 186



HansaMatrix lielākais biznesa klientu apjoms atrodas Baltijas un Ziemeļvalstīs, kur arī ir sasniegts lielākais pārdošanas apjoma pieaugums.

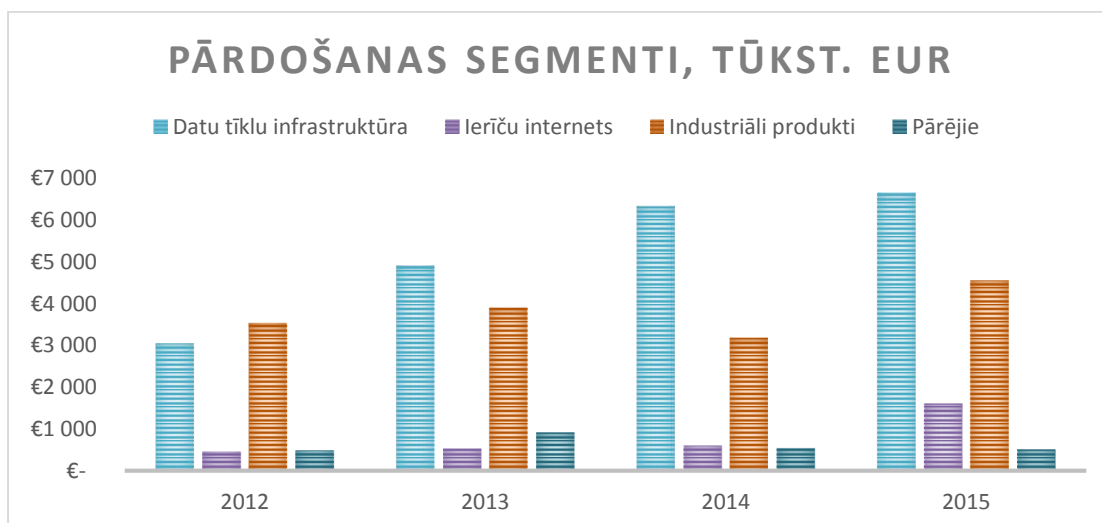
Pārdošana Baltijas reģionā 2015. gadā pieaugusi par 47% salīdzinot ar 2014. gadu. Tas izskaidrojams ar lielāku produkcijas pieprasījumu Baltijas reģiona datu tīklu infrastruktūras un pārējo tirgus nišu segmentu klientiem. Līdzīga biznesa attīstība notikusi arī Ziemeļvalstu reģionā, kur 56% pieaugums saistīts ar interneta ierīču (Internet of things) un industriālo produktu tirgus pieaugumu. Pārējās Eiropas Savienības valstīs rezultāti uzrāda 20% pārdošanas kritumu zemāka datu tīklu infrastruktūras un industriālo produktu pieprasījuma dēļ.

HansaMatrix pārdošana fokusēta trīs galvenajos tirgos – datu tīklu infrastruktūra, ierīču internets (Internet of Things), industriāli produkti, un pārējie.

Lielākais no tirgus segmentiem 2015. gadā bijis **datu tīklu infrastruktūra**, ar 50% pārdošanas daļu, kur pieaugums pret iepriekšējo gadu bijis 5%. Nakamais lielākais segments ir **industriālie produkti**, ar 34% pārdošanas daļu, kur pieaugums bijis ievērojami lielāks – 43%. Savukārt pēc apjoma trešais, **ierīču internets** - ar 12% pārdošanas daļu, sasniedzis vislielāko pieaugumu – 167% pret iepriekšējo gadu. Pārējās tirgus nišas pārdošanā sastāda 4%, un ir samazinājušās pret iepriekšējo gadu par 6%, kas liecina par uzņēmuma fokusēšanos uz darbu galvenajos tirgus segmentos.



Pārdošana, tūkst. EUR		2012		2013		2014		2015
Datu tīklu infrastruktūra	€	3 046	€	4 914	€	6 329	€	6 651
Ierīču internets	€	465	€	533	€	603	€	1 608
Industriāli produkti	€	3 534	€	3 908	€	3 193	€	4 562
Pārējie	€	482	€	919	€	612	€	644



Investīciju darbība

Lai atdalītu Sabiedrības pamatdarbības aktīvus no vēsturiski veiktiem ieguldījumiem, 2015. gada aprīlī HansaMatrix ir pārdevis tā meitas uzņēmuma HM Holding SIA 100% daļas vienīgajam Sabiedrības dalībniekam - Macro Rīga SIA par vērtību 2.50 miljoni EUR.

Pārskata periodā HansaMatrix ir veicis 512 tūkst. EUR jaunas investīcijas uzņēmumos – Campus Pārogre SIA; EUROLCD SIA; Zinātnes Parks SIA.

Pārskata periodā uzņēmums ir piesaistījis jaunu investoru – FlyCap, kurš investējis uzņēmuma kapitālā papildus 600 tūkst. EUR. HansaMatrix izveidojis jaunu mazu sēriju metāla detaļu ražotni, Mārupē, Zemzaru ielā 3, noslēdzot telpu īres līgumu uz 3 gadiem. Kopējās veiktās investīcijas pārskata periodā - 2.05 milj. EUR ražošanas, pētniecības pamatlīdzekļos, testa sistēmu un jaunu produktu izstrādē.

HansaMatrix realizējis divus ar ERAF finansējumu atbalstītus investīciju projektus, saņemot ERAF grantus 403.9 tūkst EUR apmērā.

Pētniecība un attīstība

2015. gadā HansaMatrix izveidojis un ieviesis jaunu – ODM (original design manufacturing) biznesa modeli. Šī modeļa ietvaros uzņēmums investē resursus jaunu produktu izstrādē un tā rezultātā jaunradīto intelektuālo īpašumu licensē saviem klientiem.

Sadarbojoties ar meitas uzņēmumu Mārupes Eelektronikas Tehnoloģijas, HansaMatrix realizējis ERAF līdzfinansēto LEO kompetences centra pētniecības projektu, saņemot ERAF pētniecības grantu 151.3 tūkst. EUR apjomā.

Nozīmīgi notikumi pēc pārskata perioda beigām

2016. gada 14. janvārī noslēgts līgums par esošajam zemes gabalam pieguļoša papildus 1.535ha zemes gabala Akmeņu iela 74, Ogre, pirkumu, uz kura plānota turpmākā Ogre ražotnes paplašināšanās.



Ilmārs Osmanis
Valdes priekšsēdētājs

Finanšu pārskats
Apvienotais ienākumu pārskats

		2015	2014
	Pielikums	EUR	koriģēts EUR
Neto apgrozījums	3	13 465 695	10 737 157
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	4	(11 103 304)	(8 843 227)
Bruto peļņa		2 362 391	1 893 930
Pārdošanas izmaksas	5	(371 283)	(361 345)
Administrācijas izmaksas	6	(722 695)	(633 841)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	252 333	104 192
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(50 117)	(32 167)
Operatīvā peļņa		1 470 629	970 769
Ilgermiņa finanšu ieguldījumu vērtības norakstīšana	9	-	(2 567 512)
Finanšu ieņēmumi	10	54 138	-
Finanšu izmaksas	11	(293 678)	(244 410)
Peļņa pirms nodokļiem		1 231 089	(1 841 153)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	12	(115 055)	(102 396)
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	12	(61 737)	(799)
Pārskata perioda peļņa		1 054 297	(1 944 348)
Citi pārskata perioda apvienotie ienākumi pēc nodokļiem		-	-
Kopā pārskata perioda apvienotie ienākumi pēc nodokļiem		1 054 297	(1 944 348)

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Ilmārs Osmanis
Valdes priekšsēdētājs

Finanšu stāvokļa pārskats

AKTĪVS		31.12.2015	31.12.2014 koriģēts	01.01.2014
	Pielikums	EUR	EUR	EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi				
Pārējie nemateriālie ieguldījumi		469 203	170 777	138 853
Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas		-	-	-
Nemateriālie ieguldījumi kopā	15	469 203	170 777	138 853
Pamatlīdzekļi				
Zeme un ēkas		2 972 431	3 119 315	3 268 256
Iekārtas un mašīnas		2 779 182	1 819 327	2 123 974
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		271 100	147 362	124 222
Ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		39 056	-	-
Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas		7 543	17 187	10 072
Pamatlīdzekļi kopā	16	6 069 312	5 103 191	5 526 524
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā	17	449 662	446 862	426 862
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	18	960	-	-
Pārējie finanšu ieguldījumi	19	523 994	15 640	5 080 352
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	20	-	1 992	1 992
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		974 616	464 494	5 509 206
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		7 513 131	5 738 462	11 174 583
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	21	1 270 510	1 011 983	921 139
Nepabeigtie ražojumi	22	836 905	158 080	301 517
Krājumi kopā		2 107 415	1 170 063	1 222 656
Debitori				
Pircēju un pasūtītāju parādi	23	697 669	284 230	459 267
Aizdevums akcionāram	24	2 375 744	-	-
Radniecīgo sabiedrību parādi	25	344 522	115 604	-
Citi debitori	26	207 146	415 512	16 815
Debitori kopā		3 625 081	815 346	476 082
Nākamo periodu izmaksas	27	13 686	12 724	16 389
Pārdošanai turēts ieguldījums	28	-	2 500 000	-
Nauda un naudas ekvivalenti	29	251 445	91 027	29 596
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		5 997 627	4 589 160	1 744 723
KOPĀ AKTĪVS		13 510 758	10 327 622	12 919 306

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Ilmārs Osmanis
Valdes priekšsēdētājs

Finanšu stāvokļa pārskats

PASĪVS		31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	Pielikums	EUR	koriģēts EUR	EUR
PAŠU KAPITĀLS				
Pamatkapitāls	30	1 546 380	1 280 272	1 280 585
Daļu emisijas uzcenojums	30	1 094 987	761 415	761 415
Pārējās rezerves	31	313	313	-
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	32	1 401 665	1 468 231	1 534 800
Nesadalītā peļņa:				
a) iepriekšējo gadu peļņa / (uzkrātie zaudējumi)		(1 810 731)	67 051	955 317
b) pārskata gada peļņa		1 054 297	(1 944 348)	692 165
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		3 286 911	1 632 934	3 286 911
KREDITORI				
Ilgtermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	33	4 727 849	4 958 451	2 543 681
Finanšu nomas saistības	34	39 780	-	-
Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām	36	-	-	69 639
Nākamo periodu ieņēmumi	37	583 029	325 377	393 878
Atliktā nodokļa saistības	12	610 613	548 876	548 077
Ilgtermiņa kreditori kopā		5 961 271	5 832 704	3 555 275
Īstermiņa kreditori				
Emitētie parāda vērtspapīri	35	-	-	1 935 409
Aizņēmumi no kredītiestādēm	33	1 177 130	1 123 117	856 339
Finanšu nomas saistības	34	13 414	-	-
No pircējiem saņemtie avansi	38	817 775	23 675	32 929
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	39	1 549 279	901 120	823 424
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	40	-	22 400	-
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	41	100 329	140 227	147 564
Pārējie kreditori	42	367 571	475 508	97 797
Nākamo periodu ieņēmumi	37	118 987	68 501	68 501
Neizmaksātās dividendes		-	-	53 358
Uzkrātās saistības	43	118 091	107 436	124 428
Īstermiņa kreditori kopā		4 262 576	2 861 984	4 139 749
KOPĀ KREDITORI		10 223 847	8 694 688	7 695 024
KOPĀ PASĪVS		13 510 758	10 327 622	12 919 306

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Ilmārs Osmanis
Valdes priekšsēdētājs

Naudas plūsmas pārskats

		2015	2014
	Pielikums	EUR	koriģēts EUR
PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA			
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem		1 231 089	(1 841 153)
Korekcijas:			
Amortizācija un nolietojums	15,16	783 259	657 706
Procentu izmaksas	11	222 101	232 081
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	7	(83)	24 620
Ieņēmumi no granta finansējuma atzīšanas	7	(95 757)	(68 501)
Ieguldījuma vērtības samazinājums		-	2 564 712
Korekcijas:			
Krājumu samazinājums / (pieaugums)	21	(937 352)	52 593
Debitoru parādu atlikumu samazinājums / (pieaugums)		(540 639)	(335 599)
Kreditoru parādu atlikumu pieaugums		1 359 465	429 547
Pamatdarbības bruto naudas plūsma		2 022 083	1 716 006
Samaksātie procenti		(222 101)	(232 081)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	41	(106 431)	(126 334)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		1 693 551	1 357 591
IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	15,16	(2 048 234)	(292 204)
Ieguldījumi meitas uzņēmumā	17	(2 800)	(20 000)
Ieguldījumi citos uzņēmumos	18,19	(48 460)	-
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		510	1 287
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(2 098 984)	(310 917)
FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA			
Samaksātas dividendes		-	(1 647 000)
Pamatkapitāla palielināšana		599 680	-
Saņemtais finansējums no Latvijas Investīciju un Attīstības aģentūras		403 895	-
Saņemtie aizņēmumi no kredītiestādēm		980 000	1 046 327
Atmaksātie aizņēmumi kredītiestādēm		(1 156 589)	(314 931)
Atmaksātie aizņēmumi līzīng kompānijām		(9 817)	-
Izsniegtie aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām		(251 318)	(69 639)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		565 851	(985 243)
Naudas un naudas ekvivalentu palielinājums / (samazinājums) pārskata gadā		160 418	61 431
Nauda un naudas ekvivalenti pārskata gada sākumā	29	91 027	29 596
Nauda un naudas ekvivalenti pārskata gada beigās	29	251 445	91 027

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamat- kapitāls EUR	Daļu emisijas uzcenojums EUR	Citas rezerves EUR	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve EUR	(Uzkrātie zaudējumi) / nesadalītā peļņa EUR	Pārskata gada peļņa EUR	Kopā EUR
Uz 2014. gada 01.janvāri	1 280 585	761 415	-	1 534 800	955 317	692 165	5 224 282
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	-	(1 944 348)	(1 944 348)
Citi apvienotie ienākumi	-	-	-	-	-	-	-
Kopā apvienotie ienākumi	-	-	-	-	-	(1 944 348)	(1 944 348)
Pamatkapitāla denominācija	(313)	-	313	-	-	-	-
Nolietojums pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	-	-	-	(78 316)	78 316	-	-
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	-	-	-	11 747	(11 747)	-	-
Pārņests uz nesadalīto peļņu	-	-	-	-	692 165	(692 165)	-
Sadalīta peļņa dividendēs	-	-	-	-	(1 647 000)	-	(1 647 000)
Uz 2014. gada 31. decembri	1 280 272	761 415	313	1 468 231	67 051	(1 944 348)	1 632 934
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	-	1 054 297	1 054 297
Citi apvienotie ienākumi	-	-	-	-	-	-	-
Kopā apvienotie ienākumi	-	-	-	-	-	1 054 297	1 054 297
Pamatkapitāla palielināšana	266 108	333 572	-	-	-	-	599 680
Nolietojums pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	-	-	-	(78 314)	78 314	-	-
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	-	-	-	11 748	(11 748)	-	-
Pārņests uz nesadalīto peļņu	-	-	-	-	(1 944 348)	1 944 348	-
Uz 2015. gada 31. decembri	1 546 380	1 094 987	313	1 401 665	(1 810 731)	1 054 297	3 286 911

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīga informācija par uzņēmumu

AS „HansaMatrix” (turpmāk tekstā – 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. 2015.gada 30.decembrī tika pabeigta uzņēmuma reorganizācija, kuras rezultātā tika mainīts uzņēmuma nosaukums un uzņēmējdarbības forma no Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Hanzas Elektronika” uz Akciju sabiedrība „HansaMatrix”.

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

2015. gada finanšu pārskats apstiprināts ar Sabiedrības valdes lēmumu 2016. gada 12.aprīlī.

Sabiedrības īpašniekiem ir tiesības pēc finanšu pārskata izdošanas veikt tajā labojumus.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

AS „HansaMatrix” finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kas apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā (ES).

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu, ja vien tālāk grāmatvedības principu izklāstā nav noteikts citādi.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto eiro (EUR). Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2015.gada 1. janvāra līdz 2015.gada 31. decembrim.

Sabiedrības konsolidētais finanšu pārskats tiek sagatavots atsevišķi.

Apvienoto ienākumu pārskats sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrībā lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Pāreja uz SFPS

Šie ir Sabiedrības pirmie pārskati, kas sagatavoti saskaņā ar SFPS. Par periodu līdz 2014. gada 31. decembrim Sabiedrība sagatavoja finanšu pārskatus saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, jo SFPS piemērošana tai nebija obligāta. Sabiedrības izmantotās grāmatvedības uzskaites politikas ir izmantotas finanšu pārskatu sagatavošanā par 2015. gadu, kā arī salīdzināmo datu uz 2014. gada 31. decembri un sākotnējā SFPS finanšu stāvokļa pārskata uz 2014. gada 1. janvāri sagatavošanā.

Sagatavojot sākotnējo SFPS finanšu pārskatu, Sabiedrība ir veikusi korekcijas iepriekš atbilstoši Latvijas Gada pārskatu likuma prasībām uzrādītajos finanšu pārskatos. Vienīgā būtiskā korekcija attiecas uz pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājuma uzrādīšanu. Sagatavojot finanšu pārskatus saskaņā ar Latvijas Republikas Gada likumu, Sabiedrība uzrādīja pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājumu pārskata gada apvienotajā ienākumu pārskata. SFPS nosaka, ka pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājumu jāuzrāda tieši nesadalītajā peļņā (47.pielikums).

Pārejas no Latvijas Gada pārskatu likuma prasībām uz SFPS ietekme uz Sabiedrības iepriekš uzrādīto finanšu stāvokļa, darbības rezultātu un naudas plūsmas pārskatu ir sekojoša:

	Iepriekš uzrādīts saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu	Pārvērtēšanas rezerves uzrādīšanas ietekme	Saskaņā ar SFPS
	EUR	EUR	EUR
Finanšu stāvokļa pārskats uz 31.12.2014			
Iepriekšējo gadu peļņa / (uzkrātie zaudējumi)	482	66 569	67 051
Pārskata gada nesadalītā peļņa	(1 935 997)	(66 569)	(2 002 566)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pāreja uz SFPS (turpinājums)

	Iepriekš uzrādīts saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu	Pārvērtēšanas rezerves uzrādīšanas ietekme	Saskaņā ar SFPS
	EUR	EUR	EUR
Apvienotā ienākumu pārskats par 2014.gadu			
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	8 624 001	78 315	8 702 316
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	12 544	(11 746)	798
Pārskata gada peļņa	(1 935 997)	(66 569)	(2 002 566)
Naudas plūsmas pārskats par 2014.gadu			
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem	(1 826 144)	(78 315)	(1 904 459)
Korekcijas: Amortizācija un nolietojums	579 391	78 315	657 706

Izmaiņu rezultātā pašu kapitāla kopsumma bilances kopsumma nemainās.

Papildus izmaiņām pārejot uz SFPS tika veiktas izmaiņas salīdzinājamajos rādītājos un korekcijas kas atspoguļotas 47.pielikumā.

Patiesā vērtība

Patiesā vērtība ir summa, pret kuru varētu apmainīt aktīvu vai nokārtot saistības starp tirgus dalībniekiem parastu darījumu ietvaros vērtēšanas datumā.

Patiesā vērtība tiek noteikta, pamatojoties uz pieņēmumu, ka aktīva pārdošanas vai saistību nokārtošanas darījums veikts:

- aktīva vai saistību galvenajā tirgū vai
- ja šāda galvenā tirgus nav, visizdevīgākajā aktīva vai saistību tirgū.

Sabiedrībai jābūt piekļuvei galvenajam vai visizdevīgākajam tirgum.

Aktīvu vai saistību patiesā vērtība tiek noteikta, pamatojoties uz pieņēmumiem, kurus tirgus dalībnieki varētu izmantot, nosakot aktīva vai saistību cenu, pieņemot, ka tirgus dalībnieki rīkojas vislabākajās ekonomiskajās interesēs.

Nosakot nefinanšu aktīva patieso vērtību, tiek ņemta vērā tirgus dalībnieka spēja gūt ekonomisko labumu no aktīva, izmantojot to vislabākajā veidā vai pārdodot to citam tirgus dalībniekam, kas šo aktīvu izmantotu vislabākajā veidā. Lai noteiktu patieso vērtību, Sabiedrība piemēro novērtēšanas metodes, kas ir piemērotas attiecīgajiem apstākļiem un kurām ir pieejami pietiekami dati, pēc iespējas vairāk izmantojot attiecīgos novērojamos datus un pēc iespējas mazāk – nenovērojamos datus.

Visu aktīvu un saistību patiesās vērtības novērtējumi, kas noteikti vai atspoguļoti šajā finanšu pārskatā, tiek klasificēti, izmantojot šādu patiesās vērtības hierarhiju, pamatojoties uz zemākā līmeņa datiem, kas ir būtiski, lai novērtētu patieso vērtību kopumā:

- 1. līmenis — Kotētas (nekoriģētas) tirgus cenas aktīvā attiecīgo aktīvu vai saistību tirgū;
- 2. līmenis — Patiesās vērtības noteikšanas modeļi, kuros izmantoti zemākā līmeņa dati, kas būtiski ietekmē patieso vērtību un tiek tieši vai netieši novēroti tirgū;
- 3. līmenis — Patiesās vērtības noteikšanas modeļi, kuros izmantoti zemākā līmeņa dati, kas būtiski ietekmē patieso vērtību, bet tirgū nav novērojami.

Attiecībā uz aktīviem un saistībām, kas finanšu pārskatos tiek atzīti atkārtoti, Sabiedrība nosaka, vai nav notikusi aktīvu vai saistību pārvešana no viena hierarhijas līmeņa uz citu, katra pārskata perioda beigās pārskatot esošo klasifikāciju (pamatojoties uz zemākā līmeņa datiem, kas ir būtiski, lai novērtētu patieso vērtību kopumā). Patiesās vērtības atklāšanas nolūkā Sabiedrība noteikusi aktīvu un saistību kategorijas, pamatojoties uz to būtību, pazīmēm un riskiem, kā arī uz patiesās vērtības hierarhijas līmeni, kā izklāstīts iepriekš.

2.Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības 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 norēķinieku valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas apvienotajā ienākumu pārskatā neto vērtībā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai 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 Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības.

Pakalpojumu sniegšana

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

Dotāciju, kas saistītas ar aktīviem, ieņēmumi

Dotācijas, kas saistītas ar aktīviem tiek uzrādītas kā atliktie ienākumi, kuri sistemātiski tiek atzīti par ienākumiem visā aktīva lietderīgās lietošanas laikā.

Procenti

Visiem finanšu instrumentiem, kas uzskaitīti amortizētajā iegādes vērtībā un finanšu aktīviem, par kuriem tiek aprēķināti procenti un kas klasificēti kā pieejami pārdošanai, procentu ieņēmumus vai izmaksas uzskaita, izmantojot efektīvo procentu likmi, proti, likmi, kas faktiski diskontē aplēstos nākotnes naudas ieņēmumus visā finanšu instrumenta lietderīgās izmantošanas laikā vai - atkarībā no apstākļiem - īsākā laika periodā līdz attiecīgā finanšu aktīva vai saistību uzskaites vērtībai. Procentu ieņēmumi tiek iekļauti apvienotajā ienākumu pārskata postenī „Finanšu ieņēmumi”.

Segmenti

Finanšu pārskatā uzrādāmie segmenti ir darbības segmenti vai darbības segmentu apkopojums, kuri atbilst noteiktiem kritērijiem. Darbības segmenti ir Grupas sastāvdaļas, par kurām ir pieejama atsevišķa finanšu informācija, kuru regulāri izvērtē galvenie lēmumu pieņēmēji ar mērķi sadalīt resursus un novērtēt to darbības rezultātus. Sabiedrībai ir viens biznesa segments – ražošanas pakalpojumi.

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.

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 vērtspāpīru pārdošanas zaudējumiem.

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.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Nemateriālie aktīvi (turpinājums)

Pēc sākotnējās atzīšanas attīstības izmaksas tiek atzītas kā nemateriālais aktīvs tā iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās. Aktīvs tiek amortizēts tā paredzamajā izmantošanas laikā. Katrā pārskata perioda beigu datumā tiek novērtēts, vai nepastāv pazīmes, kas norādītu, ka aktīva vērtība varētu būt samazinājusies.

Gadījumos, ja datorprogramma ir iekārtas neatņemama sastāvdaļa un tā nevar darboties bez šīs speciālās programmas, datorprogramma tiek uzskaitīta pamatlīdzekļos.

Nemateriālo aktīvu sastāvā ietilpst uzņēmuma pētniecības un attīstības darbības rezultātā radītais intelektuālais īpašums, ODM (Original Design Manufacturing) aktīvu formā. Uzņēmums par ODM aktīviem atzīst un, saskaņā ar 38. SGS nosacījumiem, kapitalizē tādus produktu, materiālu, iekārtu, procesu un sistēmu attīstības darbu rezultātus, kas ir iegūti mērķtiecīgi veikta izstrādes projekta rezultātā. ODM aktīvs var saturēt gan materiālu rezultātu – materiāla vai produkta prototipu, paraugu, iekārtu, sistēmu, gan arī nemateriālu rezultātu – projekta vai ražošanas dokumentāciju, dokumentētu procesu, ar patentu aizsargātu, vai neaizsargātu izgudrojumu vai inovāciju.

ODM aktīvu radīšanas process tiek uzsākts tikai konkrētam identificētam vienam, vai vairākiem klientiem, un tikai pēc sagaidāmā ekonomiskā rezultāta izvērtēšanas. Tas tiek precīzi pārvaldīts, tajā uzskaitot visas izmaksas – gan projektu izstrādē tieši izmantotos materiālus, gan arī pieskaitot patērētās inženierstundas to pilnā izmaksā, iekļaujot inženieru darba samaksu, kā arī pieskaitot to darba nodrošināšanai nepieciešamās izmaksas, bet neieskaitot administratīvās izmaksas.

Izmantojot ODM aktīvus uzņēmumā tiek gūts materiālais labums, to tieši pārdodot, tā amortizāciju un sagaidāmo peļņu iekļaujot produkta pārdošanas cenā, licences maksā, vai to lietojot, gūstot netiešu labumu, samazinātas ražošanas izmaksas, vai kādā citā veidā.

Atzīstot ODM aktīvus, uzņēmums nosaka katra ODM aktīva amortizācijas apjomu uz vienu, ar šī ODM aktīva lietošanu saistītu, produkta vienību, un kopējo produkta vienību skaitu, ar kuru uzkrātā vērtība tiks pilnībā amortizēta, paredzētais amortizācijas periods 3 gadi. Produkta piegādes cenā ietvertā ODM aktīva vienas vienības pārdošanas cena var tikt noteikta arī lielāka, kā amortizācijas izmaksa, un tā var tikt pielietota lielākam vienību skaitam, kā nepieciešams amortizācijai, veidojot bruto peļņu.

Pētniecības darba un uzņēmuma attīstības izmaksas

Pētniecības darbu izmaksas tiek atzītas izdevumos tajā pārskata periodā, kad tās radušās.

Atsevišķo projektu attīstības izmaksas tiek kapitalizētas, ja uzņēmums var pierādīt, ka ir tehniskais pamatojums tam, ka nemateriālo aktīvu, kas radies attīstības rezultātā, ir iespējams pabeigt, lai tas būtu pieejams lietošanai vai pārdošanai, ka ir nodoms to pabeigt un ir spēja to lietot vai pārdot, ka nemateriālais aktīvs nesīs nākotnes saimnieciskos labumus, ir pieejami pietiekoši resursi nemateriālā aktīva pabeigšanai un var ticami novērtēt izdevumus tā attīstības laikā. Citas attīstības izmaksas tiek norakstītas.

Pēc sākotnējās atzīšanas attīstības izmaksas tiek atzītas kā nemateriālais aktīvs tā iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās. Aktīvs tiek amortizēts tā paredzamajā izmantošanas laikā. Katrā pārskata perioda beigu datumā tiek novērtēts, vai nepastāv pazīmes, kas norādītu, ka aktīva vērtība varētu būt samazinājusies.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu, izņemot ēkas, kas uzskaitītas patiesajā vērtībā. 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 kad aktīvs ir gatavs tā paredzētajai lietošanai. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina atsevišķi. Ja uzņēmums atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto 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.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pamatlīdzekļi (turpinājums)

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 lielākā 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 kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

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 atzīti apvienotā ienākumu pārskatā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Sabiedrība veic nekustamā īpašuma – ēku un zemes pārvērtēšanu. Pārvērtēšanu veic sertificēti vērtētāji reizi piecos gados. Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums tiek uzrādīts pašu kapitāla postenī “Pārvērtēšanas rezerve”. Pārvērtētā pamatlīdzekļa izslēgšanas rezultātā, pārvērtēšanas rezerve, kas attiecas uz šo pamatlīdzekli, tiek izslēgta no pārvērtēšanas rezerves un tiek iekļauta nesadalītās peļņas sastāvā.

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 gatavi lietošanai.

Līdzdalība meitas un asociētajos uzņēmumos

Ieguldījumi meitas uzņēmumos (t.i., uzņēmumos, kuros Sabiedrībai uzņēmumam pieder vairāk nekā 50% pamatkapitāla vai kurus tas kontrolē kādā citā veidā) un asociētajos uzņēmumos (t.i., uzņēmumos, kuros Sabiedrībai ir būtiska ietekme, pieder 20%-50% pamatkapitāla, taču nav kontroles pār ieguldījumu saņēmēja finanšu un pamatdarbības politikas lēmumu pieņemšanu) tiek uzskaitīti, izmantojot izmaksu metodi saskaņā ar SGS Nr. 27. Ieguldījumi uzņēmumos zem 20% no pamatkapitāla ir finanšu ieguldījumi. Pēc sākotnējās atzīšanas ieguldījumi meitas un asociētajos uzņēmumos kā arī finanšu ieguldījumi tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās. Katra pārskata gada beigās Sabiedrība pārbauda, vai nav novērojamas ieguldījumu vērtības samazināšanās pazīmes. Vērtības samazinājums tiek aprēķināts kā starpība starp meitas un asociēto uzņēmumu atgūstamo summu un šo ieguldījumu bilances vērtību. Zaudējumi tiek atzīti apvienoto ienākumu pārskatā.

No meitas un asociētajiem uzņēmumiem, un kopīgi kontrolētām sabiedrībām saņemtās dividendes tiek atzītas apvienotajā ienākumu pārskatā periodā, kad ir radušās tiesības saņemt dividendes.

Apsvērumi, kas tiek izdarīti, nosakot būtisku ietekmi, ir līdzīgi tiem, kas nepieciešami, lai noteiktu, vai pastāv kontrole pār meitas sabiedrībām.

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 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.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pārdošanai turēts ieguldījums

Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi ir tādi ilgtermiņa ieguldījumu objekti, kuru bilances vērtība tiks atgūta pārdošanas darījumā, nevis turpmākas izmantošanas gaitā un kuri atbilst abiem šādiem klasifikācijas kritērijiem:

- Šie objekti to pašreizējā stāvoklī ir pieejami tūlītējai pārdošanai un pakļauti tikai parastiem šādu objektu pārdošanas nosacījumiem;

- To pārdošana ir ticama (pamatojoties uz vadības lēmumu par šo objektu pārdošanu, ir uzsākts pārdošanas process, un ir pārliecība par tā pabeigšanu gada laikā no šā procesa uzsākšanas dienas).

Pārdošanai turētus ilgtermiņa ieguldījumus bilancē atspoguļo atsevišķā postenī apgrozāmo līdzekļu sastāvā un nepakļauj amortizācijai.

Pārdošanai turētus ilgtermiņa ieguldījumus, kamēr tie atbilst to klasifikācijas kritērijiem, atļauts novērtēt zemākajā no vērtībām, salīdzinot šo aktīvu uzskaites un patieso vērtību, no kuras atskaitītas pārdošanas izmaksas. Ja fakti vai notikumi norāda uz pārdošanai turētu ilgtermiņa ieguldījumu vērtības samazināšanos, veic tās samazināšanās pārbaudi un nosaka zaudējumus, kuros radījusi šo ieguldījumu vērtības samazināšanās.

Aktīvu vērtības izmaiņas, kas radušās, veicot novērtēšanu patiesajā vērtībā vai patiesajā vērtībā, no kuras atskaitītas pārdošanas izmaksas, vai veicot vērtības samazināšanās pārbaudi, iekļauj apvienotajā ienākumu pārskatā.

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 tieši attiecināmās darījuma 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 radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti apvienoto ienākumu pārskatā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai 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 Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība 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 apvienoto ienākumu pārskatā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

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 Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai 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 apvienoto ienākumu pārskatā 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. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Faktoringa

Saskaņā ar faktoringa līgumiem gūtie ieņēmumi tiek uzskaitīti kā no pircējiem saņemtie avansi, ja Sabiedrībai paliek pakļauts ar attiecīgo debitoru saistītajam kredīriskam. Ja kredītrisku saglabā otra līgumslēdzēja puse, attiecīgā debitora atlikums tiek samazināts par minēto ieņēmumu summu.

Valsts atbalsts

Valsts atbalsts tiek atzīts, kad Sabiedrība ir guvusi pietiekamu pārliecību, ka tiks izpildīti atbalsta saņemšanas nosacījumi un atbalsts tiks saņemts.

Valsts un starptautisko organizāciju finansiālais atbalsts, kas paredzēts ilgtermiņa ieguldījumu objektu iegādei, izveidošanai vai būvniecībai, tiek sākotnēji atzīts nākamo periodu ieņēmumos un sistemātiski atzīts aprēķināapvienotajā ienākumu pārskatā atbilstoši ilgtermiņa ieguldījumu lietderīgās lietošanas laikam.

Pārējais valsts atbalsts tiek sistemātiski atzīts aprēķināapvienotajā ienākumu pārskatā to periodu laikā, kurā Sabiedrība iekļauj izdevumos izmaksas, kuras valsts atbalsts kompensē. Valsts atbalsts, kas ir saņemams jau radušos izdevumu vai zaudējumu segšanai vai arī paredzēts tūlītēja finansiāla atbalsta sniegšanai Sabiedrībai un kurš nav saistīts ar turpmākām izmaksām, tiek uzrādīts aprēķināapvienotajā ienākumu pārskatā periodā, kad Sabiedrībai rodas tiesības to saņemt.

Nozīmīgi grāmatvedības uzskaitē izmantojamie vērtējumi, aplēses un pieņēmumi

Sagatavojot finanšu pārskatu saskaņā ar SFPS, vadībai nākas pamatoties uz noteiktām aplēsēm un pieņēmumiem, kas attiecas uz aktīvu, saistību, ieņēmumu un izdevumu atzīšanu un uzrādāmajām iespējamām saistībām. Aplēses galvenokārt attiecas uz produktu izstrādes izmaksu kapitalizāciju, pamatlīdzekļu kalpošanas laiku, šaubīgo debitoru un novecojušo krājumu atzīšanu, kā arī uz vērtības samazināšanās novērtējumu. Lai gan šīs aplēses ir sagatavotas, balstoties uz visaptverošo vadības rīcībā esošo informāciju par pašreizējiem notikumiem un darbībām, faktiskie rezultāti var atšķirties no tām.

Būtiskākie pieņēmumi un nozīmīgākās aplēses par nākotni un citas neskaidrības, kas eksistē bilances datumā un kas rada risku, ka būs būtiski jākorrigē aktīvu un pasīvu vērtība nākamajā pārskata gadā:

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki tiek pārskatīti katrā bilances datumā, un, ja nepieciešams, tie tiek mainīti, lai atspoguļotu pašreizējos Sabiedrības vadības uzskatus par aktīvu atlikušo lietderīgo izmantošanas laiku, ņemot vērā tehnoloģijas izmaiņas, aktīvu atlikušo ekonomisko izmantošanas laiku un to fizisko stāvokli.

Pamatlīdzekļu uzskaites vērtība

Sabiedrības vadība izvērtē pamatlīdzekļu uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā summa ir zemāka nekā uzskaites vērtība. Sabiedrības vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma, balstoties uz aplēsēm par to nākotnes izmantošanu, likvidāciju vai pārdošanu. Ņemot vērā Sabiedrības plānotos saimnieciskās darbības apjomus un aktīvu iespējamo tirgus vērtību, Sabiedrības vadība uzskata, ka būtiskas pamatlīdzekļu vērtības korekcijas 2015. gada 31. decembrī nav nepieciešamas.

Atliktā nodokļa aktīvu atgūstamība

Sabiedrība novērtē ar nodokli apliekamās peļņas apmēru nodokļu zaudējumu izmantošanas termiņā. Katra pārskata gada beigās Sabiedrības vadība novērtē atliktā nodokļa atgūstamību, un samazina atliktā nodokļa aktīvu, ja nav ticams, ka nodokļu zaudējumu izmantošanas termiņā būs pieejama ar nodokli apliekamā peļņa, pret kuru varēs izmantot neizmantotos nodokļu zaudējumus.

Krājumu neto realizācijas vērtība

Sabiedrības vadība izvērtē krājumu neto realizācijas vērtību, pamatojoties uz informāciju par sagaidāmajām pārdošanas cenām un pārdošanas izmaksām, kā arī izvērtē krājumu fizisko stāvokli gada inventarizācijas laikā. Gadījumos, kad krājumu neto realizācijas vērtība ir zemāka par krājumu pašizmaksu, krājumiem tiek veidoti uzkrājumi. Sabiedrības vadība ir novērtējusi krājumu neto realizācijas vērtību un uzskata, ka būtiski papildu uzkrājumi 2015. gada 31. decembrī nav nepieciešami.

Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoriem

Sabiedrības vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Sabiedrības vadība ir novērtējusi debitoru parākus un uzskata, ka būtiski papildu uzkrājumi 2015. gada 31. decembrī nav nepieciešami.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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.

Standarti, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušie spēkā

Uzņēmums nav piemērojis šādus SFPS un SFPIK interpretācijas, kas izdotas līdz finanšu pārskata apstiprināšanas dienai, bet vēl nav stājušās spēkā:

Grozījumi SGS Nr. 1 “Finanšu pārskatu sniegšana”: Informācijas atklāšana (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Grozījumi SGS Nr. 1 mudina sabiedrības piemērot profesionālu spriedumu, nosakot, kādu informāciju atklāt finanšu pārskatos un kādā veidā to strukturēt. Uzņēmums vēl nav izvērtējis šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

Grozījumi SGS Nr. 7 “Naudas plūsmas pārskats”: Informācijas atklāšana (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Grozījumi paredz uzlabot finanšu pārskatu lietotājiem sniegto informāciju par uzņēmuma finansēšanas darbību. Uzņēmumiem jāsniedz finanšu pārskatu lietotājiem informāciju par izmaiņām tā saistībās, kas izriet no finansēšanas darbības, tajā skaitā gan izmaiņas, kas izriet no naudas plūsmām, gan izmaiņas, kas nav saistītas ar naudas līdzekļiem, piemēram, saskaņojot no finansēšanas darbības izrietošo saistību sākuma un beigu atlikumus finanšu stāvokļa pārskatā. Šo grozījumu ieviešana neietekmēs Uzņēmuma finanšu stāvokli vai darbība rezultātus, tomēr var noteikt zināmas izmaiņas finanšu pārskatos sniegtajā informācijā.

Grozījumi SGS Nr. 12 “Ienākuma nodokļi”: Atliktā nodokļa aktīva atzīšana par neizmantotiem nodokļu zaudējumiem (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Grozījumi paskaidro, kā uzskaitīt atliktā nodokļa aktīvu par neizmantotiem nodokļu zaudējumiem saistībā ar patiesajā vērtībā novērtētiem ar parāda instrumentiem. Uzņēmums vēl nav izvērtējis šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

Grozījumi SGS Nr. 16 “Pamatlīdzekļi” un SGS Nr. 38 “Nemateriālie aktīvi”: Pieņemamo nolietojuma un amortizācijas metožu precizēšana (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Grozījumi sniedz papildu norādes tam, kā aprēķināms pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums un amortizācija. Paskaidrots, ka ieņēmumu metode nav uzskatāma par atbilstošu patēriņa atspoguļošanai. Grozījumu ieviešana neietekmēs Uzņēmuma finanšu pārskatu, jo nolietojuma un amortizācijas aprēķināšanai Uzņēmums neizmanto ieņēmumu metodes.

Grozījumi no jauna ļauj izmantot pašu kapitāla metodi kā vienu no iespējamajām metodēm ieguldījumu meitas uzņēmumos, kopīgi kontrolētajos uzņēmumos un asociētajos uzņēmumos uzskaitēi sabiedrības atsevišķajos finanšu pārskatos uzskaitītu. Uzņēmums vēl nav izvērtējis šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

SFPS Nr. 9 “Finanšu instrumenti” (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk)

SFPS Nr. 9 aizstāj SGS Nr. 39 un ievieš jaunas finanšu instrumentu klasifikācijas un novērtēšanas prasības, kā arī principus, kas piemērojami vērtības samazināšanās noteikšanai un riska ierobežošanai. Uzņēmums vēl nav izvērtējis šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

Grozījumi SGS Nr. 27 “Atsevišķie finanšu pārskati”: Pašu kapitāla metodes izmantošana atsevišķajos finanšu pārskatos (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Grozījumi no jauna ļauj izmantot pašu kapitāla metodi kā vienu no iespējamajām metodēm ieguldījumu meitas uzņēmumos, kopīgi kontrolētajos uzņēmumos un asociētajos uzņēmumos uzskaitēi sabiedrības atsevišķajos finanšu pārskatos uzskaitītu. Uzņēmums vēl nav izvērtējis šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Grozījumi SFPS Nr. 11 “Kopīgas vienošanās”: *Līdzdalības kopīgās darbībās iegādes uzskaitē* (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk)

SFPS Nr. 11 skaidro līdzdalības kopīgi kontrolētos uzņēmumos un kopīgās darbībās uzskaiti. Grozījumi sniedz jaunas norādes, kā uzskaitīt līdzdalības iegādi kopīgā darbībā, kas veido uzņēmumu saskaņā ar SFPS, un nosaka atbilstošas šādas iegādes uzskaites pamatnostādnes. Vadība vēl nav izvērtējusi šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

Grozījumi SFPS Nr. 10, SFPS Nr. 12 un SGS Nr. 27 – *Ieguldījumu sabiedrības: Izņēmuma piemērojums attiecībā uz konsolidāciju* (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Grozījumi novērš neskaidrības, kas radušās saistībā ar izņēmuma piemērošanu attiecībā uz ieguldījumu sabiedrību konsolidāciju. Uzņēmums vēl nav izvērtējis šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

Grozījumi SFPS Nr. 10 un SGS Nr. 28 – *Aktīvu pārdošana vai ieguldīšana darījumos starp investoru un tā asociēto vai kopīgi kontrolēto uzņēmumu* (pieņemšana atlikta uz nenoteiktu laiku)

Grozījumi novērš konstatēto pretrunu starp SFPS Nr. 10 un SGS Nr. 28 prasībām saistībā ar aktīvu pārdošana vai ieguldīšana darījumos starp investoru un tā asociēto vai kopīgi kontrolēto uzņēmumu. Grozījumi nosaka, ka, ja darījums attiecas uz uzņēmumu, peļņa vai zaudējumi tiek atzīti pilnā apmērā, bet ja darījums attiecas uz aktīviem, kas neveido uzņēmumu, peļņa vai zaudējumi tiek atzīti daļēji. Uzņēmums vēl nav izvērtējis šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

Šis ir pagaidu standarts, kas SFPS pirmreizējiem piemērotājiem ļauj turpināt regulēto cenu ietekmei pakļautu aktīvu un saistību uzskaiti

SFPS Nr. 14 “Regulēto atlikto saistību un aktīvu uzskaitē” (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk)

SFPS Nr. 14 ļauj SFPS pirmreizējiem piemērotājiem turpināt regulēto cenu ietekmei pakļautu aktīvu un saistību uzskaiti. Tomēr, lai uzlabotu salīdzināmību ar uzņēmumiem, kas jau piemēro SFPS un šādas summas neuzrāda, šis standarts nosaka, ka regulēto cenu ietekmei pakļautie aktīvi un saistības jāuzrāda atsevišķi no pārējiem aktīviem un saistībām. Uzņēmums, kas jau sagatavo SFPS prasībām atbilstošus finanšu pārskatus, šo standartu piemērot nedrīkst. Šī standarta ieviešana Uzņēmumu neietekmēs.

SFPS Nr. 15 “Ieņēmumi no līgumiem, kas noslēgti ar klientiem” (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk)

SFPS Nr. 15 nosaka piecu soļu modeli, kas tiks piemērots ieņēmumiem, kas gūti no līguma, kas noslēgts ar klientu, neatkarīgi no darījuma veida vai nozares, kurā gūti attiecīgie ieņēmumi. Būs jāsniedz visaptveroša informācija, tajā skaitā kopējo ieņēmumu sadalījums, informācija par līguma izpildes pienākumiem, izmaiņām līguma aktīvu un saistību atlikumos starp periodiem un galvenajiem vērtējumiem un aplēsēm. Vadība vēl nav izvērtējusi šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

SFPS Nr. 16 “Noma” (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk)

SFPS Nr. 16 aizstāj SGS Nr. 17 un nosaka, kā atzīt, novērtēt un uzrādīt nomas darījumus, kā arī kāda informācija par šiem darījumiem jāatklāj finanšu pārskatos. Šis standarts sniedz vienotu nomnieka grāmatvedības uzskaites modeli, kura ietvaros nomniekam jāatzīst ar visiem nomas darījumiem saistītie aktīvi un saistības, izņemot gadījumus, kad nomas termiņš ir 12 mēnešu vai īsāks vai ja attiecīgajam aktīvam ir zema vērtība. Iznomātāja uzskaitē pēc būtības nemainās. Vadība vēl nav izvērtējusi šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

SFPS uzlabojumi

2013. gada decembrī SGSP izdeva ikgadējos SFPS uzlabojumus 2010. – 2012. gada ciklam (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. februārī vai vēlāk):

- SFPS Nr. 2 “Maksājums ar akcijām”;
- SFPS Nr. 3 “Uzņēmējdarbības apvienošana”;
- SFPS Nr. 8 “Darbības segmenti”;
- SFPS Nr. 13 “Patiesās vērtības noteikšana”;
- SGS Nr. 16 “Pamatlīdzekļi”;
- SGS Nr. 24 “Informācijas atklāšana par saistītām personām”;
- SGS Nr. 38 “Nemateriālie aktīvi”.

2014. gada septembrī SGSP izdeva ikgadējos SFPS uzlabojumus 2012. – 2014. gada ciklam (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk):

- SFPS Nr. 5 “Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi un pārtrauktas darbības”;
- SFPS Nr. 7 “Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana”;
- SGS Nr. 19 “Darbinieku pabalsti”;
- SGS Nr. 34 “Starpposma finanšu pārskati”.

Šo grozījumu pieņemšanas ietekmē var tikt mainītas grāmatvedības politikas vai informācijas atklāšanas prasības, taču tie neietekmēs Uzņēmuma finansiālo stāvokli vai darbības rezultātus.

Sabiedrība plāno ieviest iepriekš minētos standartus un interpretācijas to spēkā stāšanās datumā, ja tie pieņemti ES.

3. Neto apgrozījums

AS “HansaMatrix” lielākais biznesa klientu apjoms atrodas Baltijas un Ziemeļvalstīs. Neto apgrozījuma sadalījums pēc klientu atrašanās vietas ir sekojošs:

	2015	2014
	EUR	EUR
Realizācija Baltijas valstīs	5 359 001	3 633 496
Realizācija Ziemeļvalstīs	4 920 213	3 164 065
Realizācija pārējās ES valstīs	3 186 481	3 939 596
KOPĀ:	13 465 695	10 737 157

AS “HansaMatrix” pārdošana fokusēta trīs galvenajos produktu tipos – datu tīklu infrastruktūra, ierīču internets (Internet of Things), industriāli produkti un pārējie. Neto apgrozījuma sadalījums pēc pārdošanas tirgiem ir sekojošs:

	2015	2014
	EUR	EUR
Datu tīklu infrastruktūra	6 651 274	6 329 441
Ierīču internets	1 608 394	603 099
Industriāli produkti	4 561 569	3 193 043
Pārējie	644 458	611 574
KOPĀ:	13 465 695	10 737 157

4. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2015	2014
	EUR	EUR
Izejmateriālu izmaksas	5 986 812	4 928 175
Ražošanas procesa nodrošināšanas izmaksas	2 309 772	1 398 951
Personāla izmaksas	1 483 867	1 426 340
Pamatlīdzekļu nolietojums (15.,16. pielikums)	605 673	544 365
Uzkrājumi grūti realizējamiem krājumiem (21. pielikums)	186 096	29 199
Komunālie pakalpojumi	157 189	144 068
Transporta izdevumi	104 645	141 325
Pētniecības un produktu attīstības izmaksas	84 231	135 726
<i>t.sk. personāla izmaksas</i>	61 592	92 757
<i>t.sk. amortizācija un nolietojums (15.,16. pielikums)</i>	8 181	21 843
Iekārtu, telpu noma	67 322	23 371
Mazvērtīgais inventārs	63 005	42 448
Remonta un servisa izdevumi	48 201	22 096
Nekustamā īpašuma nodoklis	5 186	5 186
Pārējās ar ražošanu saistītās izmaksas	1 305	1 977
KOPĀ:	11 103 304	8 843 227

5. Pārdošanas izmaksas

	2015	2014
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	324 115	312 574
Komandējumu izmaksas	16 783	11 096
Mārketinga izmaksas	14 160	15 267
Transporta izmaksas	10 904	17 583
Sakaru izmaksas	5 321	4 825
KOPĀ:	371 283	361 345

6. Administrācijas izmaksas

	2015	2014
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	330 120	327 445
Amortizācija un nolietojums (15.,16 pielikums)	147 930	104 251
Bankas pakalpojumu komisijas	54 185	42 493
Profesionālo pakalpojumu izmaksas *	47 107	35 516
Transporta izmaksas	34 210	33 920
Apdrošināšana	19 998	9 038
Biroja izmaksas	17 406	15 235
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	16 016	16 409
IT izmaksas	9 804	6 580
Komandējumu izmaksas	5 808	5 935
Reprezentācijas izmaksas	4 558	4 112
Sakaru izmaksas	3 087	2 996
Darbinieku apmācības izmaksas	2 296	8 091
Pārējās administrācijas izmaksas	30 170	21 820
KOPĀ:	722 695	633 841

* Atlīdzības kopsumma EUR 13 818 zvērinātu revidentu komercsabiedrībai SIA „Ernst & Young Baltic” par gada pārskata revīziju.

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2015	2014
	EUR	EUR
Ieņēmumi no pētniecības finansējuma atzīšanas	151 296	-
Ieņēmumi no ES finansējuma atzīšanas (uzkrātie)*	95 757	68 501
Ieņēmumi no ES finansējuma atzīšanas (vienreizējie)**	4 792	35 414
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas (neto)	83	-
Pārējie ieņēmumi	405	277
KOPĀ:	252 333	104 192

* Uzkrātie ieņēmumi no ES finansējuma atzīšanas ir finansējumi kuri saņemti pamatlīdzekļu iegādei un kuri tiek attiecināti uz ieņēmumiem pamatlīdzekļa lietošanas periodā.

** Vienreizējie ieņēmumi no ES finansējuma atzīšanas ir saņemtie finansējumi par konkrētu projektu realizāciju pārskata perioda ietvaros.

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2015	2014
	EUR	EUR
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	23 814	22 273
Samaksātās soda naudas	13 483	8 836
Ziedojumi	12 820	-
Izdevumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	-	1 058
KOPĀ:	50 117	32 167

9. Ilgermiņa finanšu ieguldījumu vērtības norakstīšana

	2015	2014
	EUR	EUR
Ieguldījuma vērtības samazinājums	-	2 567 512
KOPĀ:	-	2 567 512

2014.gadā tika nodibināts SIA „HM Holding” ar ieguldījuma vērtību 5 067 512 EUR. 2014.gadā līdz gada pārskata sastādīšanai tika noslēgts līgums par SIA „HM Holding” pārdošanu par 2 500 000 EUR un uzņēmums 2015.gadā tika pārdots. Sastādot 2014.gada pārskatu ieguldījuma vērtība SIA „HM Holding” tika samazināta par 2 567 512 EUR līdz uzņēmuma pārdošanas cenai 2 500 000 EUR.

10. Finanšu ieņēmumi

	2015	2014
	EUR	EUR
Procentu ieņēmumi	54 138	-
KOPĀ:	54 138	-

11. Finanšu izmaksas

	2015	2014
	EUR	EUR
Procentu maksājumi	276 239	232 081
Tieši attiecināmās darījuma izmaksas	17 439	12 330
KOPĀ:	293 678	244 411

12. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2015	2014
	EUR	koriģēts EUR
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	115 055	102 396
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis īslaicīgo atšķirību rezultātā	61 737	799
Kopā uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas:	176 792	103 195

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	EUR	EUR	EUR
Atliktā nodokļa saistības, 15%			
Pagaidu atšķirība starp pamatlīdzekļu vērtību bilancē un nodokļa aprēķina mērķiem	621 793	560 803	559 257
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	621 793	560 803	559 257
Atliktā nodokļa aktīvi, 15%			
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	(11 180)	(11 927)	(11 179)
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	(11 180)	(11 927)	(11 179)
Neto atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	610 613	548 876	548 078
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa palielinājums / (samazinājums)	61 737	798	33 364

12. Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu:

	2015	2014 koriģēts
	EUR	EUR
Peļņa pirms nodokļiem	1 231 089	(1757 652)
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis 15%	184 663	(263 648)
Nodokļa korekcijas par:		
izdevumiem, kas nav atskaitāmi, nosakot apliekamo ienākumu	6 002	4 478
iepriekšējo gadu aktīvu pārvērtēšanas korekcija	-	374 336
bilances posteņu pārvērtēšanas korekcija	11 747	-
pamatlīdzekļu nolietojuma atšķirības	(104 018)	(16 491)
uzkrājumu korekcijas	27 558	3 721
Nodokļu atlaides	(10 897)	-
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	115 055	102 396

13. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2015	2014
	EUR	Ls
Atlīdzība par darbu darbiniekiem	1 769 922	1 739 729
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par darbiniekiem	403 287	395 119
Darbinieku veselības apdrošināšana	25 655	23 596
Uzņēmējdarbības riska nodeva	682	672
Pārējās personāla izmaksas	148	0
KOPĀ:	2 199 694	2 159 116

Tai skaitā, valdes atlīdzība par darbu

	2015	2014
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	74 698	83 242
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10 467	13 362
Darbinieku veselības apdrošināšana	168	167
Uzņēmējdarbības riska nodeva	5	4
KOPĀ:	85 338	96 775

Tai skaitā, padomes atlīdzība par darbu

	2015	2014
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	2 177	-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	743	-
Uzņēmējdarbības riska nodeva	1	-
KOPĀ:	2 921	-

2015. gadā par darbu padomē atlīdzību saņēma viens padomes loceklis un 2014. gadā padomes locekļi par darbu padomē atlīdzību nesaņēma.

	2015	2014
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	148	153

13. Personāla izmaksas un darbinieku skaits (turpinājums)

Kopējās personāla izmaksas iekļautas šādos apvienotā ienākuma pārskata posteņos:

	2015 EUR	2014 EUR
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas (4.pielikums)	1 483 867	1 426 340
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas - pētniecības izmaksu sastāvā (4.pielikums)	61 592	92 757
Pārdošanas izmaksas (5.pielikums)	324 115	312 574
Administrācijas izmaksas (6.pielikums)	330 120	327 445
KOPĀ:	2 199 694	2 159 116

14. Ieņēmumi pirms procentu, nodokļu un nolietojuma atskaitījumiem

		2015 EUR	2014 EUR
EBITDA	EUR	2 232 413	1 641 227
EBITDA	%	17	15

EBITDA - peļņa pirms procentiem, nodokļiem un amortizācijas,

% - EBITDA / neto apgrozījums x 100

15. Nemateriālie aktīvi

	ODM ieguldījumi EUR	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	KOPĀ EUR	Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas EUR	Nemateriālie ieguldījumi KOPĀ EUR
SĀKOTNĒJĀ VĒRTĪBA					
Uz 2014.gada 01.janvāri	-	384 353	384 353	-	384 353
Iegāde	-	1 461	1 461	100 724	102 185
Pārvietošana	-	100 724	100 724	(100 724)	-
Uz 2014. gada 31. decembri	-	486 538	486 538	-	486 538
Iegāde	161 935	124 604	286 539	111 020	397 559
Pārvietošana	-	111 020	111 020	(111 020)	-
Uz 2015. gada 31. decembri	161 935	722 162	884 097	-	884 097
UZKRĀTĀ AMORTIZĀCIJA					
Uz 2014. gada 01. janvāri	-	245 500	245 500	-	245 500
Pārskata gada amortizācija	-	70 261	70 261	-	70 261
Uz 2014. gada 31. decembri	-	315 761	315 761	-	315 761
Pārskata gada amortizācija	3 348	95 785	99 133	-	99 133
Uz 2015. gada 31. decembri	3 348	411 546	414 894	-	414 894
ATLIKUSĪ VĒRTĪBA					
Uz 2014. gada 31. decembri	-	170 777	170 777	-	170 777
Uz 2015. gada 31. decembri	158 587	310 616	469 203	-	469 203

16. Pamatlīdzekļi

	Zeme un ēkas EUR	Iekārtas un mašīnas EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos PL EUR	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas EUR	Kopā EUR
SĀKOTNĒJĀ / PĀRVĒRTĒTĀ VĒRTĪBA						
2014. gada						
01.janvārī	4 370 857	5 757 377	712 122	-	10 072	10 850 428
Iegāde	-	93 925	88 710	-	7 384	190 019
Likvidācija	-	(192 893)	(73 300)	-	-	(266 193)
Pārvietošana	-	-	269	-	(269)	-
2014. gada 31. decembrī	4 370 857	5 658 409	727 801	-	17 187	10 774 254
Iegāde	-	1 373 607	214 228	43 733	19 107	1 650 675
Likvidācija	-	(114 710)	(10 582)	-	-	(125 292)
Pārvietošana	-	28 751	-	-	(28 751)	-
2015. gada 31. decembrī	4 370 857	6 946 057	931 447	43 733	7 543	12 299 637
UZKRĀTAIS NOLIETOJUMS						
2014. gada						
01.janvārī	1 102 601	3 633 403	587 900	-	-	5 323 904
Aprēķināts	148 941	373 290	65 214	-	-	587 445
Izslēgts	-	(167 611)	(72 675)	-	-	(240 286)
2014. gada 31. decembrī	1 251 542	3 839 082	580 439	-	-	5 671 063
Aprēķināts	146 884	442 316	90 248	4 677	-	684 125
Izslēgts	-	(114 523)	(10 340)	-	-	(124 863)
2015. gada 31. decembrī	1 398 426	4 166 875	660 347	4 677	-	6 230 325
ATLIKUSĪ VĒRTĪBA						
2014. gada 31. decembrī	3 119 315	1 819 327	147 362	-	17 187	5 103 191
2015. gada 31. decembrī	2 972 431	2 779 182	271 100	39 056	7 543	6 069 312

Uzņēmuma nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Ēkas	313 734	313 734
Zeme	32 028	32 028
KOPĀ:	345 762	345 762

Kīlas un citi īpašumtiesību apgrūtinājumi

Sabiedrība ir iekļājusī nekustamo īpašumu Akmeņu ielā 72, Ogrē, un tās kustamo īpašumu kā nodrošinājumu visiem no Citadele Banka AS saņemtajiem aizņēmumiem (33. pielikums).

16. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Kopējās pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma izmaksas iekļautas šādos apvienotā ienākuma pārskata posteņos:

	2015 EUR	2014 EUR
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas (4.pielikums)	605 673	544 365
Pētniecības un produktu attīstības izmaksas (4.pielikums)	8 181	21 843
Administrācijas izmaksas (6.pielikums)	147 930	104 251
KOPĀ:	761 784	670 459
Nolietojums iekļauts nepabeigto ražojumu vērtībā	21 474	(12 753)
PAVISAM:	783 258	657 706

Pamatlīdzekļu nolietojuma izmaiņa, kas ir iekļauta nepabeigto ražojumu vērtībā, 2015.gada 31. decembrī bija EUR 21 474 (2014.gada 31. decembrī (EUR 12 753)).

17. Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā

Sabiedrība	%	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	01.01.2014 EUR
<i>Meitas uzņēmumi</i>				
SIA „Ventpils Elektronikas Fabrika” (Latvija)	100	426 862	426 862	426 862
SIA „Mārupes Elektronikas Tehnoloģijas” (Latvija)	100	20 000	20 000	-
SIA "Campus Pārogre" (Latvija)	100	2 800	-	-
KOPĀ:		449 662	446 862	426 862

2005.gada 1. novembrī Sabiedrība nodibināja radniecīgo sabiedrību (līdzdalība 100%) SIA „Ventpils Elektronikas Fabrika” ar daļu kapitālu Ls 300 000 (EUR 426 862). SIA „Ventpils Elektronikas Fabrika” saimnieciskā darbība ir saistīta ar dažādu elektronikas un sakaru ierīču sastāvdaļu ražošanu uz līguma pamata, izmantojot modernu tehnoloģiju: virsmas montāžu, krāsns un viļņu lodēšanu, ierīču programmēšanu, regulēšanu un pārbaudi. Sabiedrības produkti tiek piegādāti gala izstrādājumu ražotājiem Latvijā un ārvalstīs.

Periodā no 2015.gada 1. janvāra līdz gada 31. decembrim SIA „Ventpils Elektronikas Fabrika” bija guvusi ieņēmumus EUR 2 137 642 (2014. gadā EUR 1 402 370) apmērā un tās peļņa bija EUR 25 211 (2014. gadā zaudējumi EUR 103 809). Pašu kapitāls 2015.gada 31. decembrī bija EUR 473 513 (uz 31.12.2014 EUR 448 302 apmērā).

2014.gada 6.augustā Sabiedrība nodibināja radniecīgo sabiedrību (līdzdalība 100%) SIA “Mārupes Elektronikas Tehnoloģijas” ar daļu kapitālu EUR 20 000. Uzņēmuma saimnieciskā darbība ir saistīta ar elektronisko iekārtu un ierīču izstrādi un projektēšanu.

Periodā no 2015.gada 1. janvāra līdz gada 31. decembrim SIA „Mārupes Elektronikas Tehnoloģijas” bija guvusi ieņēmumus EUR 204 900 apmērā un tās peļņa bija EUR 2 895 (2014. gadā zaudējumi EUR 65). Pašu kapitāls 2015.gada 31. decembrī bija EUR 22 831 (uz 31.12.2014 EUR 19 935 apmērā).

2015.gada 30.septembrī Sabiedrība nodibināja radniecīgo sabiedrību (līdzdalība 100%) SIA “Campus Pārogre” ar daļu kapitālu EUR 2 800.

2015. gads bija pirmais Uzņēmuma saimnieciskās darbības gads. Šo gadu Uzņēmums noslēdza ar saimnieciskās darbības zaudējumiem EUR 11 apmērā.

18. Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

Sabiedrība	%	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	01.01.2014 EUR
Asociētie uzņēmumi				
SIA "Zinātnes parks"	24	960	-	-
KOPĀ:		960	-	-

SIA „Zinātnes parks” (reģistrācijas Nr. 10103901040) ir 2015.gada 21. maijā dibināta Sabiedrība, kuru ir dibinājuši 4 dalībnieki. AS „HansaMatrix” pieder 24 (divdesmit četras) no 100 (viens simts) kapitāla daļām šajā Sabiedrībā. 2015. gads bija pirmais Uzņēmuma saimnieciskās darbības gads. Pēc neauditētiem datiem šo gadu Uzņēmums noslēdza ar saimnieciskās darbības zaudējumiem EUR 12 apmērā.

19. Pārējie finanšu ieguldījumi

Sabiedrība	%	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	01.01.2014 EUR
Finanšu ieguldījumi				
SIA "EUROLCDs"	14	508 354	-	-
Hanza Holding AB daļas (Zviedrija)	11	-	-	5 064 712
SIA „LEO PĒTĪJUMU CENTRS” (Latvija)	10	711	711	711
SIA „LEITC” (Latvija)	4	14 929	14 929	14 929
KOPĀ:		523 994	15 640	5 080 352

SIA „EUROLCDs” (reģistrācijas Nr. 41203040030) ir 2011.gada 10. martā dibināta Sabiedrība. AS „HansaMatrix” 2015.gadā nopirka SIA „Macro Rīga” piederošās 305 (trīs simti piecas) no 2235 (divi tūkstoši divi simti trīsdesmit piecām) kapitāla daļām šajā Sabiedrībā.

Pēc neauditētiem datiem periodā no 2015.gada 1. janvāra līdz gada 31. decembrim SIA „EUROLCDs” bija guvis ieņēmumus EUR 1 716 711 apmērā un tā zaudējumi bija EUR 62 676. Pašu kapitāls 2015.gada 31. decembrī bija EUR 3 661 528 apmērā.

2015.gada 31. decembrī apmaksātas kapitāla daļas par summu EUR 225 854 un neapmaksātā daļa EUR 282 500 (42.pielikums).

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. 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 par kopējo summu EUR 5 064 712. 2013.gadā Sabiedrības vadība veica ieguldījuma Hanza Holding AB daļās vērtības samazināšanas pārbaudi. Hanza Holding AB vērtība tika noteikta pēc tirgus metodes (publiski kotēto sabiedrību metodes).

2014.gadā Sabiedrība nodibināja meitas sabiedrību SIA „HM Holding” ieguldot tajā visas Hanza Holding AB daļas ar vērtību 5 067 512 EUR. Sastādot 2014.gada pārskatu ieguldījuma vērtība SIA „HM Holding” tika samazināta par 2 567 512 EUR līdz uzņēmuma pārdošanas cenai 2 500 000 EUR. (9., 10.pielikumi) 2014.gadā līdz gada pārskata sastādīšanai tika noslēgts līgums par SIA „HM Holding” pārdošanu par 2 500 000 EUR un uzņēmums 2015.gadā tika pārdots (28.pielikums).

SIA „LEO PĒTĪJUMU CENTRS” (reģistrācijas Nr. 51203037371) ir 2010.gada 27. jūlijā dibināta Sabiedrība, kuru ir dibinājuši 20 dalībnieki. AS „HansaMatrix” pieder 500 (pieci simti) no 5 000 (pieci tūkstoši) kapitāla daļām šajā Sabiedrībā. Pēc neauditētiem datiem uzņēmuma pašu kapitāls 2015.gada 31. decembrī bija EUR 150 000 apmērā.

2012.gada 12. septembrī 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. Pēc neauditētiem datiem periodā no 2015.gada 1. janvāra līdz gada 31. decembrim SIA „LEITC” bija guvis ieņēmumus EUR 90 504 apmērā un tā peļņa bija EUR 16 661. Pašu kapitāls 2015.gada 31. decembrī bija EUR 313 033 apmērā.

20. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	EUR	EUR	EUR
Ieguldījums projektā	-	1 992	1 992
KOPĀ:	-	1 992	1 992

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. 2015.gadā šo summu SIA „LEO PĒTĪJUMU CENTRS” atgriezta Sabiedrībai.

21. Krājumi

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	EUR	EUR	EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1 764 829	1 350 856	1 255 672
Uzkrājumi grūti realizējamiem krājumiem	(494 319)	(338 873)	(334 533)
KOPĀ:	1 270 510	1 011 983	921 139

Uzkrājumu kustība grūti realizējamiem krājumiem:

	2015	2014
	EUR	EUR
Uz gada sākumu	(338 873)	(334 532)
Norakstīti uzkrājumi	30 650	24 858
Izveidoti uzkrājumi pārskata gadā (2. pielikums)	(186 096)	(29 199)
Uz gada beigām	(494 319)	(338 873)

22. Nepabeigtie ražojumi

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	EUR	EUR	EUR
Nepabeigtie ražojumi - izejvielas	675 534	119 112	183 739
Nepabeigtie ražojumi - pieskaitāmās izmaksas	161 371	38 968	117 778
KOPĀ:	836 905	158 080	301 517

2015.gada otrajā pusē Sabiedrība uzsāka sadarbību ar jaunu klientu. Jaunā produkta ražošana ir materiālietilpīga. Ir uzsākts ražošanas process, kas noslēgsies 2016.gadā, kā rezultātā strauji palielinājās nepabeigtās ražošanas atlikums uz pārskata perioda beigām.

23. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	EUR	EUR	EUR
Pārējie pircēju un pasūtītāju parādi	697 669	284 230	531 204
Uzkrājums šaubīgo debitoru parādam	-	-	(71 937)
KOPĀ:	697 669	284 230	459 267

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

24. Aizdevums akcionāram

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	EUR	EUR	EUR
SIA „Macro Rīga”	2 375 744	-	-
KOPĀ:	2 375 744	-	-

Aizdevums ir noslēgts 2015. gada 17. aprīlī ar atmaksas termiņu 2016. gada 30. decembris. Aizdevumam noteikta procentu likme 3.91% gadā.

25. Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	EUR	EUR	EUR
SIA „Macro Rīga”	-	86	-
SIA „Ventspils Elektronikas Fabrika”	309 192	115 518	-
SIA „Mārupes Elektronikas Tehnoloģijas”	35 330	-	-
KOPĀ:	344 522	115 604	-

26. Citi debitori

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	EUR	EUR	EUR
PVN no avansa maksājumiem	137 880	-	-
Pārmaksātais PVN	25 624	-	-
Citi aizdevumi	18 350	-	-
Ķīlas maksājums Amfort SIA	15 800	-	-
Aizdevums privātpersonai*	3 039	-	-
Drošības depozīts Latvija Statoil	2 988	2 988	2 988
Piešķirtais LETERA finansējuma marketinga aktivitātēm	2 188	-	-
Uzktātie ieņēmumi (Lightspace Technologies SIA)	1 200	-	-
Piešķirtā ERAF finansējuma avanss**	-	362 534	-
Piešķirtais ERAF starpfinansējums par projektu 1.10	-	24 455	-
Garantijas naudas segums	-	16 113	11 847
Piešķirtais ERAF starpfinansējums par darbinieku apmācību	-	7 581	-
Drošības depozīts Ektornet SIA	-	1 733	1 733
Citi debitori	77	108	247
KOPĀ:	207 146	415 512	16 815

*2015. gadā izsniegts aizdevums privātpersonai ar atmaksas termiņu 2016. gada 30. jūnijs. Aizdevumam noteikta procentu likme 3.91% gadā.

**2014. gadā Sabiedrība noslēdza līgumus par projekta “Robotizētas iespiedshēmu 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 precizitātes metāla detaļu ražošanas uzsākšana SIA “Hanzas Elektronika”” īstenošanu un LIAA ieskaitīja 89.20 % no atbalsta finansējuma kā avansa maksājumu.

27. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	EUR	EUR	EUR
Apdrošināšanas izmaksas	9 243	7 874	8 213
Garantijas prēmija	1 928	3 793	4 000
Faktoringa līgumu komisijas	1 454	-	-
Nomas maksa Rīgas birojs	-	-	2 022
Pārējās uz nākamajiem periodiem attiecināmās izmaksas	1 061	1 057	2 154
KOPĀ:	13 686	12 724	16 389

28. Pārdošanai turēts ieguldījums

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	01.01.2014 EUR
SIA „HM Holding” (Latvija)	-	2 500 000	-
KOPĀ:	-	2 500 000	-

Reorganizācijas rezultātā 2014. gada 1. aprīlī Sabiedrība nodibināja radniecīgo sabiedrību (līdzdalība 100%) SIA „HM Holding”. SIA „HM Holding” tika nodotas uzņēmuma Hanza AB daļas. 2015.gada aprīlī tika noslēgts līgums par SIA „HM Holding” pārdošanu par EUR 2 500 000 un uzņēmums 2015.gadā tika pārdots.

29. Nauda un naudas ekvivalenti

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	01.01.2014 EUR
Nauda bankā	251 445	91 027	29 596
KOPĀ:	251 445	91 027	29 596

Naudas un naudas ekvivalentu sadalījums pa valūtām:

	uz 31.12.2015		uz 31.12.2014		uz 01.01.2014	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR	Valūta	EUR
LVL	-	-	-	-	1 855	2 639
USD	611	561	2 543	2 094	17 105	12 614
EUR	250 884	250 884	88 933	88 933	14 343	14 343
KOPĀ:		251 445		91 027		29 596

30. Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls pēc pamatkapitāla denominācijas bija EUR 1 280 272 un to veidoja 9016 daļas. Pamatkapitāls bija pilnībā apmaksāts. Vienas daļas nominālvērtība ir EUR 142.

2015.gadā tika piesaistīts jauns investors un pamatkapitāla summa tika palielināta līdz EUR 1 546 380 un to veido 773 190 daļas, vienas daļas nominālvērtība ir EUR 2.

	31.12.2015 %	31.12.2014 %	01.01.2014 %
Macro Rīga, SIA	82.8	100	25
Komandītsabiedrība „FlyCap Investment F und I AIF”	17.2	-	-
Baltic SME Fund C.V.	-	-	37.5
Hornell Teknikinvest AB	-	-	25
Proditron Sweden AB	-	-	12.5
KOPĀ:	100	100	100

Daļu emisijas uzcelojums 2015.gada 31. decembrī bija EUR 1 094 987 (2014.gada 31. decembrī EUR 761 415). 2014. gadā tika izmaksātas dividendes 1 647 000 eiro. 2013. gadā dividendes netika izmaksātas.

31. Pārējās rezerves

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	01.01.2014 EUR
Pamatkapitāla denominācijas rezerve	313	313	-
KOPĀ:	313	313	-

2014.gadā sakarā ar pāreju uz EUR tika veikta pamatkapitāla denominācija kā rezultātā izveidojās starpība EUR 313 apmērā, kas tika ieskaitīta rezervēs.

32. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

2007. un 2012. gadā tika veikta nekustamā īpašuma pārvērtēšana, pārvērtēšanu veica sertificēts vērtēšanas birojs. Pārvērtēšana tiek veikta regulāri – reizi piecos gados. Zeme un ēkas tiek uzskaitītas pārvērtētajā summā, kas ir vienāda ar tā patieso vērtību pārvērtēšanas datumā, atskaitot turpmāk uzkrāto nolietojumu. Šī aktīva patiesās vērtības novērtējums, kas atspoguļots šajā finanšu pārskatā, tiek klasificēts kā 3. līmenis — patiesās vērtība noteikta izmantojot nenozīmīgus novērojamus datus.

Pārvērtēšanas 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 uzkrāto peļņu ēkas lietderīgās kalpošanas laikā. Pārvērtēšanas rezerve zemei paliek nemainīga.

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	01.01.2014 EUR
Pārvērtēšanas rezerve ēkai	1 433 886	1 512 200	1 590 515
Pārvērtēšanas rezerve zemei	215 131	215 131	215 131
Pārņests uz atlikto uzņēmuma ienākuma nodokli	(247 352)	(259 100)	(270 846)
KOPĀ:	1 401 665	1 468 231	1 534 800

33. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Sākotnējā aizņēmuma summa	Procentu likmes	Dzēšanas termiņš	31.12.2015 EUR	31.12.2014 koriģēts EUR	01.01.2014 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	1 766 993	2 119 188	-
Citadele Banka AS (aizņēmums)	EUR 2 214 362	6m EURIBOR+3.5%	06.08.2020	1 384 814	1 734 433	-
Citadele Banka AS (aizņēmums)	EUR 1 500 000	6m EURIBOR+5.0%	24.08.2019	870 429	1 159 300	-
Citadele Banka AS (aizņēmums)	EUR 980 000	6m EURIBOR+4.0%	29.04.2021	758 866	-	-
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:				4 781 102	5 012 921	2 543 681
Aizdevuma līgumu noslēgšanas izmaksas- ilgtermiņa daļa				(53 253)	(54 470)	-
KOPĀ:				4 727 849	4 958 451	2 543 681

33. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

	Sākotnējā aizņēmuma summa	Procentu likmes	Dzēšanas termiņš	31.12.2015 EUR	31.12.2014 koriģēts EUR	01.01.2014 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	387 960	516 168	-
Citadele Banka AS (aizņēmums)	EUR 2 214 362	6m EURIBOR+3.5%	06.08.2020	348 856	333 737	-
Citadele Banka AS (aizņēmums)	EUR 1 500 000	6m EURIBOR+5.0%	24.08.2019	288 597	272 491	-
Citadele Banka AS (aizņēmums)	EUR 980 000	6m EURIBOR+4.0%	29.04.2021	157 445	-	-
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:				1 182 858	1 122 396	856 339
Uzkrātie % Citadele Banka				11 520	14 743	-
Aizdevuma līgumu noslēgšanas izmaksas-īstermiņa daļa				(17 248)	(14 022)	-
KOPĀ:				1 177 130	1 123 117	856 339

Pēc atmaksas datuma aizdevumu pamatsummas var atspoguļot šādi:

	2015 EUR	2014 EUR
Maksājamā summa:		
Līdz vienam gadam	1 182 858	1 122 396
1 - 5 gadi	4 781 102	4 747 756
Vairāk par 5 gadiem	63 000	265 165
KOPĀ:	5 963 960	6 135 317

34. Finanšu nomas saistības

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	01.01.2014 EUR
Finanšu līzings maksājumi:			
Ilgttermiņa daļa - maksājumi 1-5 gadu laikā	39 780	-	-
Īstermiņa daļa – maksājumi līdz 1 gadam	13 414	-	-
KOPĀ:	53 194	-	-

Finanšu līzings saistības ir pret SIA "Nordea Finance Latvia". Procentu likme saskaņā ar finanšu nomas līgumiem ir robežās no 2,5% līdz 2,8%.

35. Emitētie parāda vērtspapīri

Sabiedrība 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 iekļāvuusi Hanza Holding AB daļas. 2014. gada septembrī Sabiedrība saņēma Citadele Banka AS aizdevumu un dzēsa parādzīmes.

36. Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	EUR	EUR	EUR
SIA „Ventspils Elektronikas Fabrika”	-	-	69 639
KOPĀ:	-	-	69 639

Sabiedrība 2012. gadā bija saņēmusi bezprocentu aizdevumu no meitas sabiedrības SIA „Ventspils Elektronikas Fabrika” ar atmaksas termiņu 2014. gada 31.decembris. Aizņēmums ir atmaksāts pilnā apmērā aizņēmuma termiņa beigās.

37. Nākamo periodu ieņēmumi

2011.gada 6. septembrī 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.

2014.gada 15. maijā Sabiedrība noslēdza līgumu ar Latvijas Investīciju un Attīstības aģentūru par projekta „Robotizētas iespaidshēmu montēšanas un ražošanas līnijas izveide” īstenošanu. Sabiedrība izpildīja visus nosacījumus, kas tika atrunāti un projekta ietvaros iegādājās tehnoloģiskās iekārtas produkcijas ražošanai par kopējo summu EUR660 546. Pēc projekta realizācijas nosacījumu izvērtēšanas 2015.gada 16. septembrī Sabiedrība saņēma atbalsta finansējumu EUR 298 582 apmērā.

2014.gada 18. septembrī Sabiedrība noslēdza līgumu ar Latvijas Investīciju un Attīstības aģentūru par projekta „Volumetriskā 3D displeja projekcijas sistēmas precīzijas metāla detaļu ražošanas uzsākšana SIA “Hanzas Elektronika”” īstenošanu. Sabiedrība izpildīja visus nosacījumus, kas tika atrunāti un projekta ietvaros iegādājās tehnoloģiskās iekārtas produkcijas ražošanai par kopējo summu EUR 232 913. Pēc projekta realizācijas nosacījumu izvērtēšanas 2015.gada 08. oktobrī Sabiedrība saņēma atbalsta finansējumu EUR 105 313 apmērā.

	2015	2014
	EUR	EUR
Atlikums perioda sākumā	393 878	462 379
Saņemts finansējums	403 895	-
Attiecināts uz ieņēmumiem	(95 757)	(68 501)
Atlikums perioda beigās	702 016	393 878

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

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	EUR	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa	583 029	325 377	393 878
Īstermiņa daļa	118 987	68 501	68 501
KOPĀ:	702 016	393 878	462 379

Nākamo periodu ieņēmumus pēc to paredzamajai atzīšanai ieņēmumos var uzrādīt šādi:

	2015	2014
	EUR	EUR
Maksājamā summa:		
Līdz vienam gadam	118 987	68 501
1 - 5 gadi	458 825	274 002
Vairāk par 5 gadiem	124 204	51 375
KOPĀ:	702 016	393 878

38. No pircējiem saņemtie avansi

2015.gadā Sabiedrība uzsāka sadarbību ar jaunu klientu. Jaunā produkta ražošana ir materiālietilpīga un tam ir specifiski materiāli, kuru iegādēm jāveic priekšapmaksas. Klients ir iemaksājis priekšapmaksas materiālu iegādei kā rezultātā palielinājušies no pircējiem saņemtie avansi.

39. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	EUR	EUR	EUR
Parādi ārzemju kreditoriem	1 178 989	794 461	743 064
Parādi vietējiem piegādātājiem par pakalpojumiem	254 011	49 404	47 192
Parādi vietējiem piegādātājiem par precī	116 279	57 255	33 168
KOPĀ:	1 549 279	901 120	823 424

Par parādiem piegādātājiem un darbuzņēmējiem procenti aprēķināti netiek, un apmaksas termiņš parasti ir 30-60 dienas;

40. Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	EUR	EUR	EUR
SIA „Mārupes Elektronikas Tehnoloģijas”	-	19 900	-
SIA „HM Holding”	-	2 500	-
KOPĀ:	-	22 400	-

41. 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	(47 574)	(557 896)	(2 601)	566 692	(41 379)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(24 973)	(303 534)	(1 447)	301 422	(28 532)
Pievienotās vērtības nodoklis	(18 627)	(287 083)	(966)	269 702	(36 974)
Dabas resursu nodokli	(141)	(455)	-	426	(170)
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	(5 186)	(56)	5 223	(19)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(57)	(672)	-	674	(55)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis (koriģēts)	(56 192)	(102 396)	(844)	126 334	(33 098)
KOPĀ:	(147 564)	(1257 222)	(5 914)	1 270 473	(140 227)
KOPĀ SAISTĪBAS:	(147 564)				(140 227)
KOPĀ PRASĪBAS:	-				-

41. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (turpinājums)

	31.12.2014 EUR	Aprēķināts EUR	Soda naudas EUR	Pārnests EUR	Samaksāts EUR	31.12.2015 EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(41 379)	(608 167)	(3 278)	151	616 814	(35 859)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(28 532)	(320 696)	(1 577)	105	330 142	(20 558)
Pievienotās vērtības nodoklis	(36 974)	(338 610)	(1 557)	(256)	403 021	25 624
Dabas resursu nodokli	(170)	(608)	(3)	-	527	(254)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(19)	(5 186)	(24)	-	5 226	(3)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(55)	(682)	-	-	702	(35)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(33 098)	(115 055)	(1 898)	-	106 431	(43 620)
KOPĀ:	(140 227)	(1 389 004)	(8 337)		1 462 863	(74 705)
KOPĀ SAISTĪBAS:	(140 227)					(100 329)
KOPĀ PRASĪBAS:	-					25 624

42. Pārējie kreditori

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	01.01.2014 EUR
Neiemaksātā daļa EOROLCDS SIA pamatkapitālā	282 500	-	-
Atlīdzība par darbu	84 626	109 661	95 228
Parādi darbiniekiem	200	938	-
Kredītkartes	117	2 224	2 053
Piešķirtā ERAF finansējuma avanss	-	362 534	-
Pārējie kreditori	128	151	516
KOPĀ:	367 571	475 508	97 797

43. Uzkrātās saistības

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	01.01.2014 EUR
Atvaļinājumu rezerve	74 532	79 515	74 529
Uzkrātie % dividendēm	-	-	25 132
Uzkrātie % vērtspapīram	-	-	6 858
Uzkrātie % Swedbank AS aizdevumiem	-	-	843
Pārējās uzkrātās saistības	43 559	27 921	17 066
KOPĀ:	118 091	107 436	124 428

44. Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības meitas un asociētie uzņēmumi, kā arī tā dalībnieki/ akcionāri, kuri var kontrolēt Sabiedrību vai kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, Sabiedrības vai tā mātes uzņēmuma augstākās vadības amatpersonas un jebkuras no iepriekš minētajām privātpersonām tuvs ģimenes loceklis, kā arī uzņēmumi, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tiem.

Zemāk tabulā ir apkopoti darījumi ar saistītajām personām attiecīgajā finanšu gadā:

Saistītā persona	Darījuma apraksts	Saistīto personu parādi / (saistības) 31.12.2014	Darījuma izpildījuma vērtība *	Samaksa	Saistīto personu parādi / (saistības) 31.12.2015
SIA „Ventspils Elektronikas Fabrika”	Saņemtie ražošanas pakalpojumi	115 518	(2 577 196)	2 770 870	309 192
SIA „Ventspils Elektronikas Fabrika”	Saņemti izejmateriāli	-	(219 694)	219 694	-
SIA „Ventspils Elektronikas Fabrika”	Pārdotie izejmateriāli	-	139 688	(139 688)	-
SIA „Macro Rīga”	Pārdots HM Holdings SIA- aizdevums	-	2 500 000	(178 354)	2 321 646
SIA „Macro Rīga”	Procenti par aizdevumu	-	54 098	-	54 098
SIA „Macro Rīga”	Nopirkta EUROLCD SIA daļas	-	(178 354)	178 354	-
SIA „Macro Rīga”	Saņemtie pakalpojumi	86	(134 334)	134 248	-
SIA „Macro Rīga”	Pārdoti materiāli	-	714	(714)	-
SIA „Mārupes Elektronikas Tehnoloģijas”	Uzņēmuma pamatkapitāls	(10 000)	-	10 000	-
SIA „Mārupes Elektronikas Tehnoloģijas”	Saņemts aizdevums	(9 900)	-	9 900	-
SIA „Mārupes Elektronikas Tehnoloģijas”	Saņemtie pakalpojumi	-	(247 929)	280 700	32 771
SIA „Mārupes Elektronikas Tehnoloģijas”	Sniegti pakalpojumi, pārdoti materiāli	-	4 564	(2 005)	2 559
SIA „HM Holding”	Saņemts aizdevums	(2 500)	-	2 500	-
KOPĀ:		93 204	(878 693)	698 049	2 720 266
KOPĀ PRASĪBAS:		115 604			2 720 266
KOPĀ SAISTĪBAS:		(22 400)			-

* Summas norādītas iekļaujot PVN.

Darījumiem ar saistītajām personām piemērojamie noteikumi un nosacījumi

Nenokārtotās saistības gada beigās nav nekādā veidā nodrošinātas, un norēķini tiek veikti naudā. Ne par kādiem saistīto personu parādiem nav sniegtas vai saņemtas nekādas garantijas. 2015. gadā Uzņēmums nav izveidojis nekādus uzkrājumus nedrošiem parādiem saistībā ar summām, ko saistītās personas ir tam parādā (2014. gadā: EUR 0).

45. Ārpusbilances posteņi

2015.gada 31. decembrī Sabiedrība no klientiem bija saņēmusi izejvielas EUR 12 317 448 vērtībā (2014.gada 31. decembrī: EUR 12 977 988), minētās izejvielas tiek pārstrādātas un nogādātas atpakaļ klientiem.

46. Finanšu un iespējamās saistības

Operatīvās nomas saistības

Sabiedrība ir noslēgusi vairākus automašīnu operatīvās nomas līgumus. Kopējās nākamo periodu minimālās operatīvās nomas saistības var atspoguļot šādi:

	2015 EUR	2014 EUR	2013 EUR
Maksājamā summa:			
Mazāk par vienu gadu	23 960	20 371	21 757
1 - 5 gadi	30 414	29 804	35 094
Vairāk par 5 gadiem	-	-	-
KOPĀ:	54 374	50 175	56 851

47. Izmaiņas un korekcijas salīdzinošajos rādītājos

Pārejot uz gada pārskata sastādīšanu saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, tika mainīta pārvērtēšanas rezerves atspoguļošana. Pārvērtēšanas rezerves samazinājums tiek attiecināts uz nesadalīto peļņu.

Piezīmes		Sākotnējais atlikums uz 31.12.2014 EUR	Izmaiņa EUR	Koriģētais atlikums uz 31.12.2014 EUR
Koriģētie finanšu stāvokļa pārskata posteņi:				
Iepriekšējo gadu peļņa / (uzkrātie zaudējumi)	Pamatlīdzekļu nolietojums pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	482	78 315	67 051
	Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem		(11 746)	
Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pamatlīdzekļu nolietojums pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	(1 935 997)	(78 315)	(2 002 566)
	Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem		11 746	
		Sākotnējais apjoms 2014	Korekcija	Koriģētais apjoms 2014
Koriģētie apvienotā ienākumu pārskata posteņi:				
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	Pamatlīdzekļu nolietojums pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	8 624 001	78 315	8 702 316
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	12 544	(11 746)	798
Pārskata gada peļņa	Pamatlīdzekļu nolietojums pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	(1 935 997)	(78 315)	(2 002 566)
	Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem		11 746	
Koriģētie naudas plūsmas posteņi:				
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem	Pamatlīdzekļu nolietojums pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	(1 826 144)	(78 315)	(1 904 459)
Korekcijas: Amortizācija un nolietojums	Pamatlīdzekļu nolietojums pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	579 391	78 315	657 706

47. Izmaiņas un korekcijas salīdzinošajos rādītājos (turpinājums)

2015.gada pārskatā tika precizēti 2014.gada izdevumi tieši saistīti ar aizņēmumu no kredītiestādēm līgumu noslēgšanai (piemēram, līgumu noslēgšanas komisijas u.c.). Sākotnēji visas jauno aizdevumu līgumu noslēgšanas izmaksas tika attiecinātas uz 2014.gadu, bet 2015.gadā tika koriģēti šie izdevumi, tos sadalot vienmērīgi līgumu darbības laikā.

Piezīmes		Sākotnējais atlikums uz 31.12.2014 EUR	Korekcija EUR	Koriģētais atlikums uz 31.12.2014 EUR
Koriģētie finanšu stāvokļa pārskata posteņi:				
Pārskata gada nesadalītā peļņa	Līgumu noslēgšanas izdevumi	(2 002 566)	68 492	(1 944 348)
	Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārrēķins		(10 274)	
Aizņēmumi no kredītiestādēm ilgtermiņa daļa	Līgumu noslēgšanas izdevumi - ilgtermiņa daļa	5 012 921	(54 470)	4 958 451
Aizņēmumi no kredītiestādēm īstermiņa daļa	Līgumu noslēgšanas izdevumi - īstermiņa daļa	1 122 396	(14 022)	1 123 117
	Uzkrātie bankas procenti		14 743	
Uzkrātās saistības	Uzkrātie bankas procenti	122 179	(14 743)	107 436
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārrēķins	129 953	10 274	140 227
		Sākotnējais apjoms 2014	Korekcija	Koriģētais apjoms 2014
Koriģētie apvienotā ienākumu pārskata posteņi:				
Finanšu izmaksas	Līgumu noslēgšanas izdevumi	345 069	(68 492)	276 577
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārrēķins	92 122	10 274	102 396
Pārskata gada peļņa	Līgumu noslēgšanas izdevumi, uzņēmuma ienākuma nodoklis	(2 002 566)	68 492	(1 944 348)
	Līgumu noslēgšanas izdevumi, uzņēmuma ienākuma nodoklis		(10 274)	
Koriģētie naudas plūsmas posteņi:				
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem	Līgumu noslēgšanas izdevumi	(1 904 459)	68 492	(1 835 967)
Saņemtie aizņēmumi no kredītiestādēm	Līgumu noslēgšanas izdevumi	1 048 492	(68 492)	980 000

Lai būtu salīdzināmi 2014. un 2015.gada rādītāji, tika veikta korekcija 2014.gada finanšu pārskata stāvokļa un apvienotā ienākumu pārskata posteņu rādītājos.

2014. gadā naudas plūsmas pārskatā kļūdaini uzrādīti ieguldījumi meitas uzņēmumā EUR 2 544 712. Šī summa sastāv no divām daļām – EUR 2 564 712 ir ieguldījuma vērtības samazinājums un tiek uzrādīts naudas plūsmas pārskata korekcijas rindās un ieguldījums meitas uzņēmumā ir EUR (20 000).

47. Izmāņas un korekcijas salīdzinošajos rādītājos (turpinājums)

Piezīmes		Sākotnējais atlikums uz 31.12.2014 EUR	Korekcija EUR	Koriģētais atlikums uz 31.12.2014 EUR
Koriģētie finanšu stāvokļa pārskata posteņi:				
Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā	SIA „HM Holding” pārdošanas cena	2 946 862	(2 500 000)	446 862
Pārdošanai turēts ieguldījums (īstermiņa)	Hanza AB daļas		2 500 000	2 500 000

		Sākotnējais apjoms 2014	Korekcija	Koriģētais apjoms 2014
Koriģētie apvienotā ienākumu pārskata posteņi:				
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	Pētniecības un attīstības izdevumi	8 702 316	135 725	8 843 227
	Nekustamā īpašuma nodoklis		5 186	
Administrācijas izmaksas	Pētniecības un attīstības izdevumi	769 566	(135 725)	633 841
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	-	22 273	32 167
	Samaksātās soda naudas		8 836	
	Izdevumi no pamatlīdzekļu likvidācijas		1 058	
Finanšu izmaksas	Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	276 577	(22 273)	244 410
	Samaksātās soda naudas		(8 836)	
	Izdevumi no pamatlīdzekļu likvidācijas		(1 058)	
Nekustamā īpašuma nodoklis	Pārcelts uz pārdotās produkcijas ražošanas izmaksām	5 186	(5 186)	-

Koriģētie naudas plūsmas posteņi:				
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem	Nekustamā īpašuma nodoklis	(1 835 967)	(5 186)	(1 841 153)
Ieguldījuma vērtības korekcija	Ieguldījumi daļās - ieguldījums meitas sabiedrībā	-	2 564 712	2 564 712
Korekcijas: Kreditoru parādu atlikumu pieaugums	Nekustamā īpašuma nodokļa atlikums	429 584	(37)	429 547
Samaksātais nekustamā īpašuma nodoklis	Samaksātais nekustamā īpašuma nodoklis	(5 223)	5 223	-
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	Ieguldījumi daļās - ieguldījums meitas sabiedrībā	2 544 712	(2 564 712)	(20 000)

48. Izmaiņas grāmatvedības politikās

2015.gadā Hansamatrix grupa ir izdalījusi jaunu darbības veidu – produktu attīstība un pētniecība. Lai varētu salīdzināt informāciju grupas uzņēmumu starpā, sākot ar 2014.gada datiem pētniecības un produktu attīstības izmaksas tiek uzrādītas pārdotās produkcijas ražošanas izmaksu sastāvā (iepriekš tika uzrādītas administratīvo izmaksu sastāvā).

Pārejot uz gada pārskata sastādīšanu saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, tika mainīta pārvērtēšanas rezerves atspoguļošana. Pārvērtēšanas rezerves samazinājums tiek attiecināts uz uzkrāto peļņu (iepriekš tika uzrādīts pārskata perioda apvienoto ienākumu sastāvā)

Sastādot pārskatu par 2015.gadu tika pārklassificēti Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi uz Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi un Finanšu ieņēmumi, un Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas sadalītas Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi un Finanšu izdevumi

49. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm, finanšu noma, nauda un īstermiņa noguldījumi. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība 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.

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

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības finanšu aktīvos un saistībās ietilpst nauda un naudas ekvivalenti, pircēju un pasūtītāju parādi, parādi piegādātājiem. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar ASV dolāru. Lai kontrolētu valūtas risku, pircēju un pasūtītāju parādi, kas potenciāli ir pakļauti valūtas riskam, tiek pārvaldīti, iemērojot atbilstošu cenu noteikšanas politiku. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtu riskam saistībā ar ASV dolāru (USD). Valūtas risks 2015.gada 31.decembrī var tikt atspoguļots šādi:

		ASV dolāri EUR	Japāna jēnas EUR	EUR valūta EUR	KOPĀ EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	2015	139 454	-	484 275	623 729
	2014	31 409	-	819 881	851 290
Nauda	2015	561	-	250 884	251 445
	2014	15 034	-	75 993	91 027
Kopā finanšu aktīvi, EUR	2015	140 015	-	735 159	875 174
	2014	46 443	-	895 874	942 317
Parādi piegādātājiem un pārējie kreditori	2015	106 707	34 697	887 615	1 029 019
	2014	173 332	-	592 555	765 887
Kopā finanšu saistības, EUR	2015	106 707	34 697	887 615	1 029 019
	2014	173 332	-	592 555	765 887
Neto aktīvi / (saistības), EUR	2015	33 308	(34 697)	(152 456)	(153 845)
	2014	(126 889)	-	303 319	176 430

Laika posmā no 2015. gada 31. decembra līdz šī finanšu pārskata datumam ASV dolāra kurss pret eiro palielinājies par aptuveni 3%. Sabiedrība ir izvērtējusi USD valūtas kursa svārstību potenciālo ietekmi uz peļņas pirms nodokļiem beigu atlikumu 2015. gada 31. decembrī. Pašu kapitālu varētu ietekmēt peļņa, kas koriģēta ar 15% uzņēmumu ienākuma nodokli.

49. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)

Valūtas risks (turpinājums)

Valūtas kursa izmaiņas		Iespējamā neto ietekme no USD valūtas kursa izmaiņas	Iespējamā neto ietekme no JPY valūtas kursa izmaiņas	Kopā EUR
		EUR	EUR	EUR
+10%	2015	(3 028)	3 154	126
	2014	1 172	-	1 172
+5%	2015	(1 586)	1 652	66
	2014	614	-	614
-5%	2015	1 753	(1 826)	(73)
	2014	(678)	-	(678)
-10%	2015	3 701	(3 855)	(154)
	2014	1 432	-	1 432

Procentu likmju risks

Procentu likmju risks ir risks, ka finanšu instrumenta patiesā vērtība vai ar to saistītās nākotnes naudas plūsmas varētu mainīties tirgus procentu likmju svārstību ietekmē. Sabiedrība pakļauta tirgus procentu likmju izmaiņām galvenokārt saistībā ar ilgtermiņa aizņēmumiem, kuriem piemērotas mainīgas procentu likmes.

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tās īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem. Sabiedrības aizņēmumu vidējā procentu likme atspoguļota pielikuma 30. piezīmē.

Nākamajā tabulā atspoguļots Sabiedrības peļņas pirms nodokļiem (ietekme uz aizņēmumiem armainīgu procentu likmi galvenokārt EURIBOR rezultātā) jutīgums pret pamatoti iespējamām procentu likmju izmaiņām, ja visi pārējie mainīgie lielumi nemainās. Pašu kapitāls, izņemot pārskata gada rezultātu, netiek ietekmēts.

Sabiedrības jutīgums pret procentu likmju izmaiņām:

Gads	EURIBOR lime	Efekts uz peļņu pirms nodokļiem
		EUR
2015	+1.0%	54 263
2014		56 253
2015	+0.5%	27 131
2014		28 126

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē likviditātes risku, nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot banku piešķirtos aizdevumus, veicot parādu piegādātājiem atmaksas termiņu plānošanu, izstrādājot un analizējot nākotnes naudas plūsmas, ko veido gan esošie, gan plānotie aizdevumi, kā arī par šiem aizdevumiem maksājami procenti.

Nākamajā tabulā atspoguļota Sabiedrības finanšu saistību termiņstruktūra 2015. gada 31. decembrī, pamatojoties uz veicamajiem nediskontētajiem maksājumiem.

		Līdz 3 mēnešiem	3 līdz 12 mēneši	1 līdz 5 gadi	virs 5 gadiem	KOPĀ
Procentu aizņēmumi	2015	290 378	892 480	4 718 102	63 000	5 963 960
	2014	275 343	847 053	4 747 756	265 165	6 135 317
Citas finanšu saistības	2015	3 321	10 093	39 780	-	53 194
	2014	-	-	-	-	-
Parādi piegādātājiem un citi kreditori	2015	1 029 019	-	-	-	1 029 019
	2014	765 887	-	-	-	765 887
KOPĀ	2015	1 322 718	902 573	4 757 882	63 000	7 046 173
	2014	1 041 230	847 053	4 747 756	265 165	6 901 204

49. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)

Kreditrisks

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 tirdzniecības kredītešanas limitu un 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 apdrošināti faktoringa darījumi. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas.

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi-neapdrošināti	569 465	209 055
Apdrošinātie faktorizētie pircēju parādi	850 978	697 217
KOPĀ:	1 420 443	906 272
Ieskaitīts faktoringa avanss	(772 774)	(622 042)
	647 669	284 230

Kapitāla pārvaldība

Galvenais Sabiedrības kapitāla pārvaldības uzdevums ir nodrošināt, ka tas saglabā augstu kredītreitingu un pienācīgu kapitāla pietiekamības rādītāju, lai atbalstītu uzņēmējdarbību un palielinātu akcionāru vērtību. Sabiedrība pārvalda savu kapitāla struktūru un koriģē to atbilstoši ekonomisko apstākļu izmaiņām.

Vadība mēdz kontrolēt kapitālu, nosakot pašu kapitāla attiecību pret aktīvu kopsummu:

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
Pašu kapitāls	3 718 602	1 632 934
Kopējie aktīvi	14 017 280	10 327 622
Pašu kapitāla attiecība pret aktīvu kopsummu	27%	16%

Esošais pašu kapitāla līmenis ir pietiekams stabilai Sabiedrības darbībai un ar rezervi izpilda kredītējošās bankas kovenantus. Tas ior pietiekams, lai nepieciešamības gadījumā, piesaistītu jaunus bankas aizņēmumus.

Patiesā vērtība

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība ir summa, par kādu finanšu instrumentu iespējams apmainīt starp labi informētām, ieinteresētām pusēm, kuras nav finansiāli saistītas, izņemot gadījumos, kad instrumenti tiek pārdoti piespiedu kārtā vai likvidācijas rezultātā.

Nākamajā tabulā atspoguļota Sabiedrības aktīvu un saistību patiesās vērtības noteikšanas hierarhija 2015. gada 31. decembrī.

Aktīvi un saistības, kam norādīta patiesā vērtība	Kopā bilances vērtībā	Kopā patiesajā vērtībā	Patiesā vērtība noteikta, izmantojot		
			kotētās cenas aktīvos tirgos (1.līmenis)	nozīmīgus novērojamus datus (2.līmenis)	nenozīmīgus novērojamus datus (3.līmenis)
				EUR	EUR
Aizdevums akcionāram	2 375 744	2 375 744	-	-	2 375 744
Finanšu nomas saistības	53 194	53 194	-	53 194	-
Aizņēmumi ar mainīgu procentu likmi	5 904 979	5 904 979	-	5 904 979	-

49. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)

Patiesā vērtība (turpinājums)

Lai aplēstu patieso vērtību, izmantotas šādas metodes un pieņēmumi:

- naudas un īstermiņa noguldījumu, pircēju un pasūtītāju parādu, parādu piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citu īstermiņa kreditoru parādu patiesā vērtība aptuveni atbilst to uzskaites vērtībai galvenokārt tāpēc, ka šie instrumenti ir īstermiņa.
- aizdevumu un aizņēmumu patiesā vērtība aprēķināta, diskontējot prognozētās nākotnes naudas plūsmas ar spēkā esošajām procentu likmēm, kas atbilst hierarhijas 2. līmeņa novērtējumam. Nekāda būtiska atšķirība starp uzskaites un patieso vērtību nav konstatēta.

50. Uzņēmuma darbības turpināšana

2015.gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par EUR 1 735 051. Sabiedrības vadība ir sastādījusi 2016.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.

51. Notikumi pēc bilances datuma

2016. gada 14. janvārī noslēgts līgums par esošajam zemes gabalam pieguļoša papildus 1.535ha zemes gabala Akmeņu iela 74, Ogre, pirkumu, uz kura plānota turpmākā Ogre ražotnes paplašināšanās.

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.

52. Sākotnējā 2015.gada pārskata korekcija

AS HansaMatrix pēc sākotnējā gada pārskata sastādīšanas atklāja nesakritību nepabeigtās ražošanas materiālu atlikumos uz gada beigām, tika veikti labojumi. Labojumu rezultātā materiālu atlikums nepabeigtajā ražošanā samazinājās par EUR 419298, mainījās arī pieskaitāmo izmaksu apjoms nepabeigtajā ražošanā - tas samazinājās par EUR 87 223. Šo labojumu rezultātā samazinājās nepabeigto ražojumu atlikums un attiecīgi palielinājās pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas par EUR 506 521. Tika koriģēts uzņēmuma ienākuma nodoklis, tas samazinājās par EUR 75 978.