



AKCIJU SABIEDRĪBA
„HANSAMATRIX”
VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003454390

2016. GADA KONSOLIDĒTAIS UN
KONCERNA MĀTES SABIEDRĪBAS PĀRSKATS

Sagatavots saskaņā ar
Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem
finanšu pārskatu standartiem
un neatkarīgu revidentu ziņojums

Ogre, 2017

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	9
Paziņojums par vadības atbildību	16
Apvienotais ienākumu pārskats	17
Finanšu stāvokļa pārskats	18
Naudas plūsmas pārskats	20
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	21
Finanšu pārskata pielikums	23
Neatkarīgu revidentu ziņojums	66

Vispārīga informācija

Koncerna mātes sabiedrības nosaukums	HansaMatrix
Koncerna mātes sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Koncerna mātes sabiedrības reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003454390 Rīga, 1999. gada 30. jūlijā
Veikta pārreģistrācija komercreģistrā	Rīga, 2002. gada 27. decembrī
Koncerna mātes sabiedrības juridiskā adrese	Akmeņu iela 72, Ogre, Latvija, LV-5001
Koncerna mātes sabiedrības lielākie akcionāri (virs 5% no pamatkapitāla) uz 2016. gada 31.decembra dienas beigām	SIA „MACRO RĪGA” (64.83% no pamatkapitāla) Komandītsabiedrība „FlyCap Investment Fund I AIF” (22.08% no pamatkapitāla) Swedbank AS klientu konti (7.69% no pamatkapitāla)
Koncerna meitas sabiedrības	SIA „HansaMatrix Ventspils” (100% pamatkapitāla daļu) SIA „HansaMatrix Innovation” (100% pamatkapitāla daļu) SIA „Campus Pārogre” (100% pamatkapitāla daļu)
Revidents	SIA „Ernst & Young Baltic” Muitas iela 1A, Rīga Latvija, LV-1010 Licence Nr. 17 Diāna Krišjāne LR zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 124
Finanšu gads	2016. gada 1. janvāris – 31. decembris

Valde

AS „HansaMatrix” (turpmāk tekstā „Mātes sabiedrība”) valde ir koleģiāla institūcija, kam ir uzticēta Mātes sabiedrības darbības vadība. Valdes locekļus ievēl Padome, kas ievēl arī vienu Valdes locekli par Valdes priekšsēdētāju. Saskaņā ar Mātes sabiedrības statūtiem, Valdes locekļi tiek ievēlēti uz nenoteiktu laiku.

Saskaņā ar Mātes sabiedrības Statūtiem Valdes priekšsēdētājam ir tiesības pārstāvēt Mātes sabiedrību kā vienīgajam pārstāvim attiecībā ar trešajām personām. Mātes sabiedrību var pārstāvēt arī divi Valdes locekļi kopīgi.

Pārskata sastādīšanas datumā Mātes sabiedrības Valdi 3 personu sastāvā veido Valdes priekšsēdētājs un divi Valdes locekļi.



Ilmārs Osmanis

Ilmārs Osmanis ir Mātes sabiedrības Valdes priekšsēdētājs.
Iecelšanas datums: 2015.gada 30.decembris

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:

- SIA “LEO Pētījumu centrs” – Padomes loceklis
- SIA “LEITC” – Padomes loceklis
- Biedrība “Latvijas Elektrotehnikas un elektronikas rūpniecības asociācija” – Valdes loceklis
- SIA “Campus Pārogre” – Valdes priekšsēdētājs
- SIA “Zinātnes parks” – Valdes loceklis
- SIA “HansaMatrix Ventspils” – Valdes loceklis
- SIA “MACRO RĪGA” – Valdes loceklis
- SIA “HansaMatrix Innovation” – Valdes loceklis
- SIA “Lightspace Technologies” – Valdes loceklis

Piederošo akciju skaits:

- tieši: 0
- netieši (caur SIA „MACRO RĪGA”): 1 185 938 akcijas

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:

- SIA „MACRO RĪGA” (100%)

Ilmārs Osmanis ir ieguvis augstāko izglītību radioelektronikas inženierzinātnē, kam vēlāk pievienojis MBA studijas, kas netika pabeigtas biznesa projektu straujās attīstības dēļ. Viņa uzņēmējdarbības pieredze ietver veiksmīgu elektronisko komponentu izplatīšanas uzņēmuma SIA „MACRO RĪGA”, radīšanu Baltijas valstīs, kura bizness vēlāk tika veiksmīgi pārdots. Pēdējos 15 gadus viņš ir veltījis Mātes sabiedrības izveidei un strādājis kā Mātes sabiedrības vadītājs, izveidojot to par vienu no modernākajām augsto tehnoloģiju ražošanas grupām Ziemeļvalstīs un Baltijas valstīs, kura sastāv no 3 ražošanas rūpnīcām un nodarbina ap 240 darbinieku. 2014. gadā veicis menedžmenta izpirkumu un 2016. gadā veicis kapitāla piesaisti un Mātes sabiedrības kotēšanu Nasdaq Baltic galvenajā sarakstā.



Alvis Vagulis

Alvis Vagulis ir Mātes sabiedrības Valdes loceklis, viceprezidents operatīvos jautājumos un Ogres ražotnes vadītājs.

Iecelšanas datums: 2015.gada 30.decembris

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:

- SIA “Campus Pārogre” – Valdes loceklis
- SIA “AMATEKS” – Padomes priekšsēdētāja vietnieks
- SIA “EUROLCDs” – Padomes loceklis

Piederošo akciju skaits: 0

Alvis Vagulis ir ieguvis augstāko izglītību mašīnbūves tehnoloģijās Rīgas Tehniskajā universitātē un MBA grādu Briseles Biznesa skolā (profesionālais maģistra grāds uzņēmumu un organizāciju vadīšanā). Alvim Vagulim ir iepriekšēja darba pieredze kā ražotnes vadītājam uzņēmumā SIA “Schneider Electric Latvija”. Alvis strādā Mātes sabiedrībā kopš 2008.gada.



Aldis Cimoška

Aldis Cimoška ir Mātes sabiedrības Valdes loceklis un Ventspils ražotnes vadītājs.

Iecelšanas datums: 2015.gada 30.decembris

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:

- SIA “HansaMatrix Ventspils” – Valdes loceklis
- Biedrība “Biznesa efektivitātes asociācija” – Valdes loceklis

Piederošo akciju skaits: 0

Aldis Cimoška ir ieguvis augstāko izglītību kokapstrādes inženierzinātnē Latvijas Lauksaimniecības universitātē. Aldim Cimoškam ir iepriekšēja liela darba pieredze, vadot koka māju ražošanas uzņēmumu. Aldis strādā Mātes sabiedrībā kopš 2013.gada.

Padome

Mātes sabiedrības padome ir koleģiāla institūcija, kas īsteno uzraudzību pār Mātes sabiedrības pamata darbībām un pār valdes lēmumu pieņemšanu, ja tas nepieciešams. Šī pārskata datumā Mātes sabiedrības padome sastāv no 5 padomes locekļiem, ko akcionāru sapulce ir ievēlējusi uz termiņu, kas nepārsniedz 5 gadus. Padomes locekļi no sava vidus ievēl Padomes priekšsēdētāju un vienu Padomes priekšsēdētāja vietnieku.

Pārskata sastādīšanas datumā Mātes sabiedrības padomi 5 personu sastāvā veido Padomes priekšsēdētājs, Padomes priekšsēdētāja vietnieks un trīs Padomes locekļi.

Jānis Skutelis

Jānis Skutelis ir Mātes sabiedrības Padomes priekšsēdētājs.

Iecelšanas datums: 2016.gada 13.jūnijs

Pilnvaru termiņš: 2021.gada 13.jūnijs

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:

- SIA "PURIFIED" – Padomes priekšsēdētāja vietnieks
- SIA "LOR Klīnika" – Padomes loceklis
- SIA "Cannelle Bakery" – Padomes loceklis
- SIA "MolPort" - Padomes loceklis
- SIA "B2Y" - Padomes loceklis
- SIA "Mailigen" - Padomes priekšsēdētājs
- SIA "FlyCap AIFP" – Valdes priekšsēdētājs
- SIA "Providencia" – Valdes loceklis

Piederošo akciju skaits: 0

Kā Komandītsabiedrības "FlyCap Investment Fund I AIF" pārstāvis pārvalda un kontrolē 403 933 akcijas.

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:

- SIA "Providencia" (100%)
- SIA "ceegloo" (5%)
- SIA "FlyCap AIFP" (33.33333%)
- SIA "BranchTrack" (1.8%)

Jānis Skutelis ir SIA "FlyCap AIFP" valdes priekšsēdētājs un viņam ir vairāk nekā 8 gadu pieredze riska un privātā kapitāla nozarē, iesaistoties darījumos un uzraugot vairāk nekā 25 uzņēmumus. Jānim Skutelim ir maģistra grāds Stokholmas Ekonomikas augstskolā (Zviedrijā). Viņa iepriekšējā pieredze ietver uzņēmējdarbības, uzņēmumu vadības un finanšu konsultāciju, kā arī korporatīvo finanšu jomā darbojoties kā finanšu direktoram.

Krišs Osmanis

Krišs Osmanis ir Mātes sabiedrības Padomes priekšsēdētāja vietnieks.

Iecelšanas datums: 2016.gada 13.jūnijs

Pilnvaru termiņš: 2021.gada 13.jūnijs

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:

- SIA "Lightspace Technologies" – Padomes priekšsēdētājs

Piederošo akciju skaits: 0

Pārstāv SIA "MACRO RĪGA" piederošās 1 185 938 akcijas

Krišs Osmanis Mātes sabiedrības padomē ir SIA "MACRO RĪGA" pārstāvis. Kopš 2012.gada viņš ir arī vadošais Mātes sabiedrības pētniecības un attīstības departamenta elektroniskā dizaina inženieris. Krišs Osmanis ir ieguvis Zinātņu doktora grādu inženierzinātnē un elektronikā Rīgas Tehniskajā universitātē. Kriša Osmaņa profesionālajā pieredzē ietilpst ātrgaitas FPGA projektēšana un dizains, ātrgaitas DLP balstītas optisko projekcijas sistēmas vadība. Viņš ir vairāku zinātnisko publikāciju un patentu autors.

Andris Bērziņš

Andris Bērziņš ir Mātes sabiedrības Padomes loceklis.

Iecelšanas datums: 2016.gada 13.jūnijs

Pilnvaru termiņš: 2021.gada 13.jūnijs

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:

- Draudze “RĪGAS EVANĢĒLISKĀ DRAUDZE” – Valdes priekšsēdētājs
- SIA “KBZ Consulting” – Likvidators
- AS “Cits medijs” – Padomes loceklis
- SIA “BuzzTale” – Valdes loceklis
- Nodibinājums “TechHub Riga” – Valdes loceklis
- SIA “KBZ” – Valdes priekšsēdētājs
- Nodibinājums “TechChill” – Valdes loceklis
- Biedrība “Latvijas Start-up uzņēmumu asociācija” – Valdes loceklis
- SIA “Sonarworks” – Padomes loceklis

Piederošo akciju skaits: 0

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:

- SIA “KBZ” (100%)
- SIA “KBZ Consulting” (100%)

Andris Bērziņš ir uzņēmējs un vadītājs ar plašu pieredzi C līmeņa lomās straujas izaugsmes un globālos ar riska kapitāla investīcijām nodrošinātu, jaunizveidotu uzņēmumu vadībā (angļu valodā – “startup”). Viņš ir ieguvis MBA grādu Stenfordā (profesionālais maģistra grāds uzņēmumu un organizāciju vadīšanā) un viņam ir plaša pieredze investīciju, stratēģiju un uzņēmējdarbības attīstīšanā, pārdošanas, mārketinga un produktu vadībā Eiropā un ASV. Andrim Bērziņam ir pieredze globālo tehnoloģiju jaunizveidotu uzņēmumu (angļu valodā – “startup”) attīstīšanā no sākotnējās stadijas līdz pat uzņēmuma straujai izaugsmei.

Ingrīda Blūma

Ingrīda Blūma ir Mātes sabiedrības Padomes locekle.

Iecelšanas datums: 2016.gada 13.jūnijs

Pilnvaru termiņš: 2021.gada 13.jūnijs

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:

- Nodibinājums “Iespējamā misija” – Valdes priekšsēdētāja
- AS “Expobank” – Padomes locekle
- AS “RĪGAS PIENA KOMBINĀTS” – Padomes locekle
- SIA “i-bloom” – Valdes locekle
- Biedrība “Sabiedrība par labām pārmaiņām” – Valdes locekle

Piederošo akciju skaits: 0

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:

- SIA “i-bloom” (50%)

Ingrīda Blūma ir ieguvusi maģistra grādu sociālo zinātņu programmā Stokholmas Universitātē Zviedrijā. Viņa ir papildus mācījusies INSEAD programmā “Advanced Management”, kā arī stratēģiskās vadīšanas un līderības apmācības kursos Eiropas Rekonstrukcijas un attīstības bankā (ERAB).

Ingrīdas Blūmas iepriekšējā darba pieredze ir saistīta ar banku sektoru, kurā viņa ir nostrādājusi vairāk nekā 20 gadus. Strādājot AS “Swedbank” (iepriekšējais nosaukums – AS “Hansabanka”) kā valdes priekšsēdētāja, Ingrīda Blūma ir ieguvusi unikālu biznesa pieredzi banku industrijā un korporatīvā biznesa vidē. Viņas vadībā AS “Swedbank” kļuva par lielāko banku Latvijā. Ingrīda Blūma ir bijusi arī SIA “Primekss”, SIA “Pure Food” un AS “URSA Bank” padomes locekle.

Māris Rambaks

Māris Rambaks ir Mātes sabiedrības Padomes loceklis.

Iecelšanas datums: 2016.gada 13.jūnijs

Pilnvaru termiņš: 2021.gada 13.jūnijs

Piederošo akciju skaits: 0

Māris Rambaks ir ieguvis bakalaura grādu biznesa administrācijā Concordia Audentes starptautiskajā universitātē Igaunijā (International University Concordia Audentes) un maģistra grādu tiesībās un finansēs Rīgas Juridiskajā augstskolā. Māris Rambaks ir arī CFA (Chartered Financial Analyst) sertifikāta turētājs. Māra Rambaka iepriekšējā darba pieredze ir saistīta ar banku un ieguldījumu pakalpojumu jomām un finanšu tirgiem. Vairāk nekā 4 gadus Māris Rambaks ir strādājis par AS “LHV Pank” brokeru nodaļas vadītāju, savukārt no 2014.gada līdz 2016.gada aprīlim viņš vadīja AS “LHV Pank” Latvijas filiāli.

Papildus Māris Rambaks ir palīdzējis izveidot vienu no labākajiem un atpazīstamākajiem ieguldījumu pakalpojumu sniedzējiem Latvijā, kā arī pārstāvējis investorus akcionāru sapulcēs un aktīvi piedalījies vairākās investoru konferencēs. Šobrīd Māris Rambaks strādā AS “Swedbank” par Aktīvu un pasīvu pārvaldes daļas Latvijā vadītāju.

Izmaiņas valdes sastāvā.

Valdes sastāvā izmaiņas nav.

Izmaiņas padomes sastāvā.

2016. gada 13. jūnijā atbrīvota Mātes sabiedrības padome - Padomes Priekšsēdētājs Jānis Skutelis, Padomes priekšsēdētāja vietnieks Krišs Osmanis, Padomes loceklis Andris Bērziņš un iecelta Mātes sabiedrības Padome - Padomes Priekšsēdētājs Jānis Skutelis, Padomes priekšsēdētāja vietnieks Krišs Osmanis, Padomes loceklis Andris Bērziņš, Padomes locekle Ingrīda Blūma un Padomes loceklis Māris Rambaks.

Revīzijas komiteja

Revīzijas komiteja atbild par atbalsta sniegšanu Padomei saistībā ar Mātes sabiedrības iekšējo un neatkarīgo revīziju un ar to saistītiem jautājumiem, ieskaitot attiecības ar neatkarīgiem revidentiem, iekšējās revīzijas plānu izstrādāšanu un iekšējās revīzijas ziņojumu izskatīšanu, kā arī neatkarīgā revīzijas procesa uzraudzību. Revīzijas komitejas locekļus ieceļ Akcionāru sapulce.

Mātes sabiedrības akcionāri ar 2016. gada 16. maija Akcionāru sapulces lēmumu ir nodevuši Mātes sabiedrības revīzijas komitejas uzdevumu izpildi Mātes sabiedrības pārraudzības institūcijai – Padomei. Revīzijas komitejas uzdevumu izpildītāji Mātes sabiedrībā:

Jānis Skutelis, Padomes priekšsēdētājs, Revīzijas komitejas priekšsēdētāja v.i.

Iecelšanas datums: 2016.gada 13.jūnijs

Krišs Osmanis, Padomes priekšsēdētāja vietnieks, Revīzijas komitejas locekļa v.i.

Iecelšanas datums: 2016.gada 13.jūnijs

Andris Bērziņš, Padomes loceklis, Revīzijas komitejas locekļa v.i.

Iecelšanas datums: 2016.gada 13.jūnijs

Ingrīda Blūma, Padomes loceklis, Revīzijas komitejas locekļa v.i.

Iecelšanas datums: 2016.gada 13.jūnijs

Māris Rambaks, Padomes loceklis, Revīzijas komitejas locekļa v.i.

Iecelšanas datums: 2016.gada 13.jūnijs

Lielākie akcionāri

Mātes sabiedrības lielākie akcionāri uz 2016. gada 31. decembra dienas beigām.

Mātes sabiedrības lielākie akcionāri (virs 5% no pamatkapitāla) Akcionārs	Piederošo Akciju un balsu skaits	Procenti no pamatkapitāla
SIA “MACRO RĪGA”	1 185 938	64.83 %
Komandītsabiedrība “FlyCap Investment Fund I AIF”	403 933	22.08 %
AS Swedbank klientu konti	140 616	7.69 %

Koncerna un mātes sabiedrības vadības ziņojums

Ievads

Akciju sabiedrība “HansaMatrix” (turpmāk tekstā – HansaMatrix vai Mātes sabiedrība) ir viens no vadošajiem Baltijas valstu elektronisko sistēmu produktu izstrādātājiem un ražotājiem, kas kotēts Nasdaq Baltic galvenajā sarakstā. Mātes sabiedrība 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. HansaMatrix ir 16 gadu pieredze, un Mātes sabiedrība biznesa misija ir attīstīt pasaules līmeņa tehnoloģiju produktus un būt par konkurētspējīgu atbalstu tās klientiem pasaules globālajos tirgos.



Akciju Sabiedrības “HansaMatrix” kotēšanas uzsākšana Nasdaq Baltic galvenajā sarakstā

Pēc kapitāla piesaistes privātā piedāvājuma procesā 2016. gada 12. jūlijā HansaMatrix uzsāka kotēšanu Nasdaq Baltic galvenajā sarakstā. Privātā piedāvājuma procesā tika piesaistīts jauns kapitāls 1.85 miljoni EUR vērtībā.

Pārskata perioda koncerna rezultāti

2016. gada pārskata periodu HansaMatrix koncerns noslēdza ar neto apgrozījumu 16.96 miljoni EUR, kas ir par 27% vairāk, salīdzinot ar 13.35 miljoniem EUR iepriekšējā periodā. Pārskata periodā sasniegts: operatīvās darbības naudas plūsma - EBITDA rezultāts 2.215 miljoni EUR pret 2.521 miljoniem 2015. gadā; kā arī neto peļņa 0.551 miljoni EUR pret 1.082 miljoniem EUR peļņu 2015. gadā.

Pārskata perioda Mātes sabiedrības rezultāti

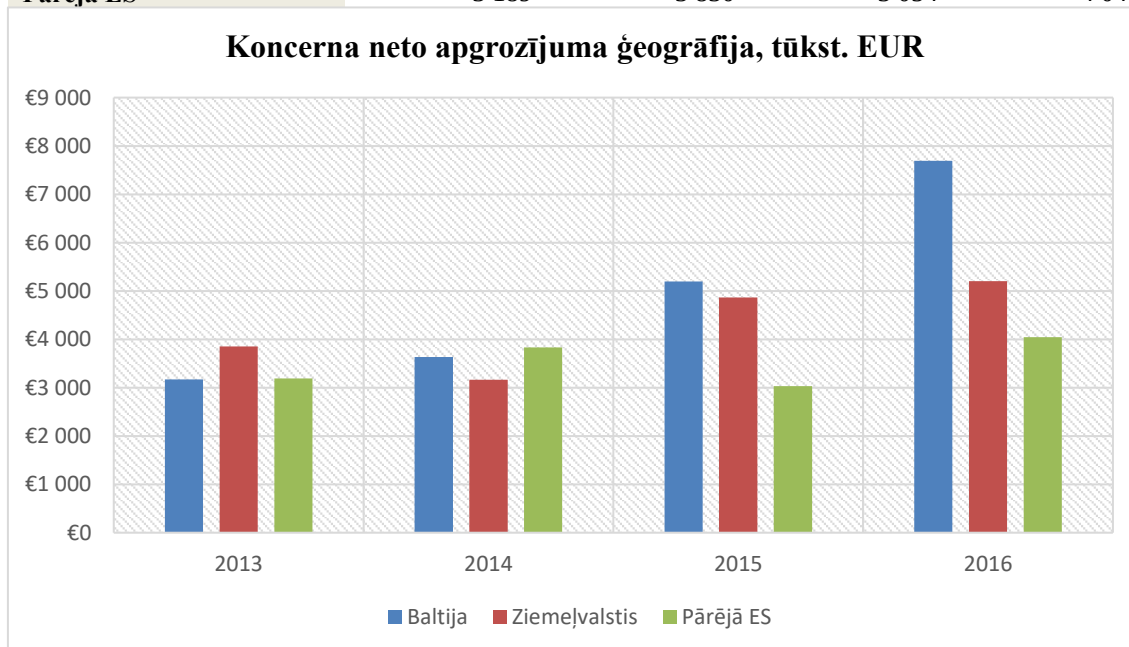
2016. gada pārskata periodu HansaMatrix Mātes sabiedrība noslēdza ar neto apgrozījumu 17.08 miljoni EUR, kas ir par 27% vairāk, salīdzinot ar 13.47 miljoniem EUR iepriekšējā periodā. Uzskaites periodā sasniegts: operatīvās darbības naudas plūsma - EBITDA rezultāts 1.700 miljoni EUR pret 2.232 miljoniem 2015. gadā; kā arī neto peļņa 0.542 miljoni EUR pret 1.05 miljonu EUR peļņu 2015. gadā.



Pārskata perioda koncerna apgrozījums un tā analīze

HansaMatrix lielākais biznesa klientu apjoms atrodas Baltijas un Ziemeļvalstīs. Tai pat laikā lielākais pieaugums sasniegts Baltijas reģionā un pārējās ES valstīs.

Koncerna apgrozījums, tūkst. EUR	2013	2014	2015	2016
Baltija	3 169	3 633	5 359	7 689
Ziemeļvalstis	3 854	3 164	4 920	5 206
Pārējā ES	3 189	3 830	3 054	4 044



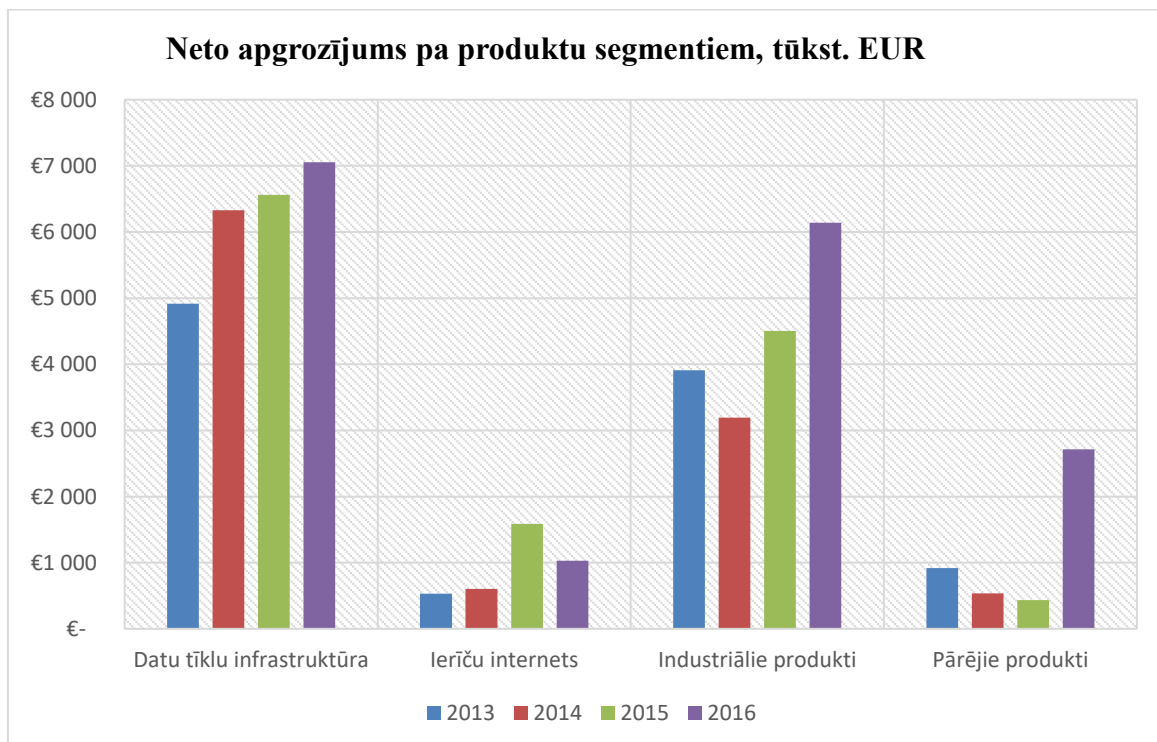
Neto apgrozījums Baltijas reģionā 2016. gadā pieaudzis par 43% salīdzinot ar 2015. gadu. Tas izskaidrojams ar lielāku produkcijas pieprasījumu Baltijas reģiona datu tīklu infrastruktūras un pārējo tirgus nišu segmentu klientiem. Mērenāka biznesa attīstība notikusi Ziemeļvalstu reģionā, kur 6% pieaugums saistīts ar industriālā segmenta tirgus pieaugumu. Pārējās Eiropas Savienības valstīs rezultāti uzrāda pieaugumu 32% datu tīklu infrastruktūras un industriālo produktu pieprasījuma pieauguma dēļ.

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



Lielākais no tirgus segmentiem 2016. gadā bijis datu tīklu infrastruktūra, ar 42% neto apgrozījuma daļu, kur pieaugums pret iepriekšējo gadu bijis 6%. Nākošais lielākais segments ir industriālie produkti, ar 36% neto apgrozījuma daļu, kur pieaugums bijis ievērojami lielāks – 35%. Savukārt pēc apjoma trešais, pārējo produktu segments – ar 16% tirgus daļu un vairāk nekā 4 kāršu pieaugumu un ierīču internets ar 6% tirgus daļu un 36% samazinājumu pret 2015. gadu.

Koncerna apgrozījums, tūkst. EUR	2013	2014	2015	2016
Datu tīklu infrastruktūra	4 914	6 329	6 651	7 055
Ierīču internets	533	603	1 608	1 031
Industriāli produkti	3 908	3 193	4 562	6 141
Pārējie produkti	919	538	508	2 713



Investīciju darbība

Būtiskākais 2016. gada notikums Koncernam un Mātes sabiedrībai ir jauna kapitāla piesaiste privātā piedāvājuma procesā 1.85 miljoni EUR vērtībā, un tam sekojošā Mātes sabiedrības kotēšanā Nasdaq Baltic galvenajā sarakstā 2016. gada 12. jūlijā.

Pārskata periodā Koncerns un Mātes sabiedrība veikusi trīs nozīmīgas investīcijas savu stratēģisko mērķu sasniegšanai:

- Izsniegts uz daļām konvertējams investīciju aizdevums SIA “Zinātnes Parks” 687 tūkst EUR apmērā, kas izmantots, 4.51 ha zemes gabala ilgtermiņa nomas līguma pārņemšanai, jaunbūves iegādei, būvniecības un finansēšanas projekta izstrādei “hi-tech” zinātnes un industriālā parka infrastruktūras izveidei, kurā plānota jauno produktu akseleratora un “Fast Track” ražotnes būvniecība Starptautiskās lidostas “Rīga” teritorijā. Mātes sabiedrībai pieder 24% no SIA “Zinātnes Parks” kapitāla daļām;
- Izsniegts uz daļām konvertējams investīciju aizdevums SIA “Lightspace Technologies” 200 tūkst. EUR apmērā. Tas ir produktu izstrādes “start-up” uzņēmums, kura pamatdarbība ir volumetrisku 3D attēlveidošanas displeju sistēmu izstrādāšana un komercializēšana ar lietojumu medicīnā, zinātnē un reālā laika robotu vadībā. Pēc SIA “Lightspace Technologies” reorganizācijas 2016. gada 30. decembrī Mātes sabiedrība 2017. gadā saņēmusi tiešu dalību SIA “Lightspace Technologies” ar 16.11% kapitāla daļām;
- Saskaņā ar noslēgto daļu pirkšanas līgumu 2016. gada 3. oktobrī HansaMatrix par 137 tūkst EUR iegādājās papildus 55 daļas uzņēmumā SIA “EUROLCDs”. 2016. gada 4. ceturksnī ir veikts pirmais maksājums 97 tūkst EUR vērtībā. SIA “EUROLCDs” ir šķidro kristālu produktu izstrādes “start-up” uzņēmums, kura pamatdarbība ir optisko slēdžu un gudrā stikla tehnoloģiju attīstība. Pēc papildus investīcijām HansaMatrix pieder 16.11% no SIA “EUROLCDs” kapitāla daļām.

Pētniecība un attīstība

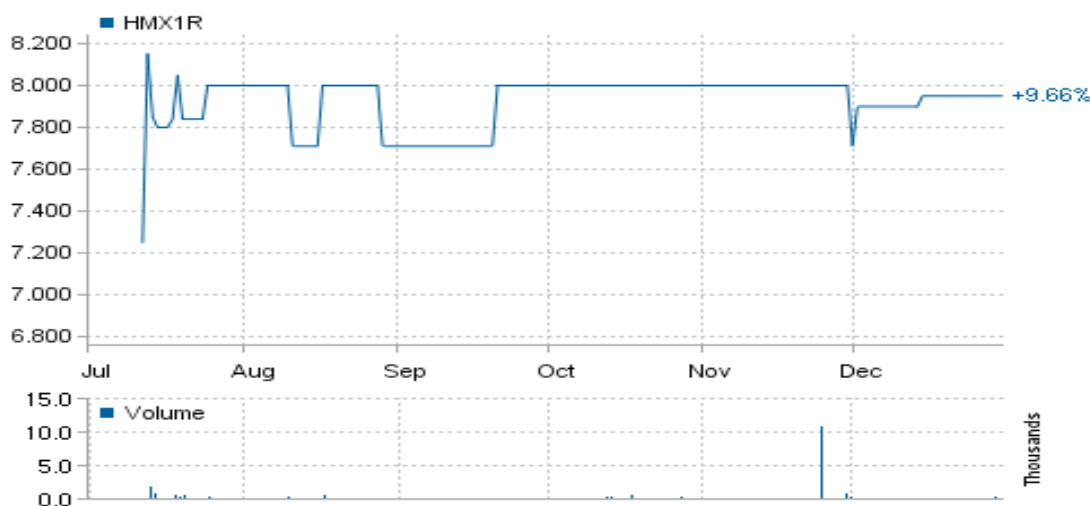
2016. gadā Mātes sabiedrība sadarbībā ar meitas uzņēmumu SIA “HansaMatrix Innovation” un SIA “Lightspace Technologies” uzsāka realizēt Centrālās finanšu un līgumu aģentūras uzraudzītu pētniecības projektu “Reālā laika 3D volumetriska attēla veidošanas tehnoloģiju attīstības pētījumi”, sadarbībā ar SIA LEO Pētījumu centrs, kuru finansē Eiropas Reģionālās attīstības fonds (ERAF). Projekta kopējais budžets - 665 046 EUR, plānotās attiecināmās izmaksas 449 958 EUR.

Papildus tam, pārskata periodā Mātes sabiedrībā realizēts jaunas tehnoloģijas izstrādes pētniecības projekts “Ar lodēšanu saistīto ražošanas defektu atkarība no pastas kvalitātes. Uzklātās pastas inspekcijas process un tā ietekme uz lodējumu kvalitāti”. Pētniecības projekta attiecināmās izmaksas bija 165 836 EUR. Projekta realizācijā tika iesaistīts AS “HansaMatrix” inženiertehniskais personāls, kuru darba algas izmaksas iekļautas projekta attiecināmajās izmaksās. Pētījuma rezultātā tika izstrādāts un ieviests ražošanā jauns kvalitātes sistēmas lodēšanas pastas inspekcijas process. Izstrādātā tehnoloģija ļauj būtiski samazināt produkcijas lodēšanas defektus un novērst nelietderīgu izmaksu veidošanos, paātrināt ražošanas ciklu un paaugstināt produkcijas kvalitāti esošajiem un potenciālajiem klientiem.

Koncernā ar jaunu produktu un tehnoloģiju izpēti nodarbojas inženieru komandas gan Pārogres un Ventspils ražotnēs, gan arī meitas sabiedrības SIA “HansaMatrix Innovation” jauno produktu izstrādes grupas.

Akcijas un vērtspapīru tirgus

2016. gada 12. jūlijā uzsākta AS “HansaMatrix” akciju HMX1R kotēšana Nasdaq Baltic galvenajā sarakstā. Skatīt pievienoto tirdzniecības grafiku:



Vērtspapīru tirdzniecības vēsture atspoguļota sekojošajā tabulā:

Cena	2016
Pirmā	6.950
Max	8.150
Min	6.950
Pēdējā darījuma cena	7.950
Skaitis	19 574
Apgrozījums, milj.	0.15 EUR
Kapitalizācija, milj.	14.54 EUR

Mātes sabiedrības pakļautība riskiem

Koncerns un Mātes sabiedrība, darbojoties augstas tirgus konkurences apstākļos, ir pakļauta **tirgus riskam**. Šī riska ierobežošanu Mātes sabiedrībā realizē ar savu biznesa attīstības stratēģiju, kas paredz augsti automatizēta un tehnoloģiski attīstīta ražošanas procesa izveidi, darbību diversificētos tirgus segmentos, kuriem piemīt izteikta pieauguma tendences. Pastāvīgi tiek strādāts pie jaunu pasūtītāju piesaistes. 2016. gada 31. decembrī Mātes sabiedrība sadarbojās ar 25 regulāriem pasūtītājiem, no kuriem 15 sastāda vismaz 1% no kopējā apgrozījuma un no kuriem daudzi izmanto AS HansaMatrix kā savu ražotāju jau vismaz 10 gadus.

Koncerns un Mātes sabiedrība ir pakļauta **kredītriskam** saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem. Sabiedrība ir ieviesusi vairākas procedūras, kas samazina neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Lielākā daļa pircēju tirdzniecības kredītu tiek apdrošināti, izmantojot bezregresa faktORIZācijas finanšu instrumentu. Saskaņā ar finanšu pārskata 37. pielikumu, 2016. gada 31. decembrī 64% no visiem pircēju parādiem bija apdrošināti. Pircējiem, kuru tirdzniecības kredīti kādu iemeslu dēļ netiek vai nevar tikt apdrošināti, tiek noteikti saīsināti atliktās samaksas noteikumi, avansa maksājumi, kredīta limiti un citi risku ierobežojoši nosacījumi. Papildus tam, pastāvīgi tiek izvērtēta pircēju parādu atmaksas vēsture, un, ja nepieciešams, tiek mainīti tirdzniecības kredīšanas limiti un nosacījumi katram pircējam atsevišķi.

Koncerns un Mātes sabiedrība ir pakļauta **likviditātes un naudas plūsmas riskam**. Likviditāti ietekmē krājumu un nepabeigtās ražošanas apjoms, pircējiem izsniegto tirdzniecības kredītu apjoms, saņemto avansu apjoms, piegādātāju samaksas noteikumi un sabiedrības rīcībā esošā darba kapitāla apjoms. Likviditātes riska kontrolei

sabiedrība realizē gan finanšu, gan arī operatīvās pārvaldības procedūras. Regulāri tiek veikta krājumu apjomu kontrole, pasūtījumu un izejmateriālu piegāžu un ražošanas secības un apjomu pārplānošana, lai paātrinātu krājumu apriti. Tāpat regulāri tiek kontrolēts nepieciešamā darba kapitāla apjoms, saistībā ar to plānojot kredītresursu un finansēšanas instrumentu pieejamību, to nepieciešamos apjomus un atmaksas grafikus.

Koncerns un Mātes sabiedrība ir pakļauti **valūtas riskam**. Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos sabiedrības finanšu aktīvos un saistībās ietilpst nauda un naudas ekvivalenti, pircēju un pasūtītāju parādi, parādi piegādātājiem. Koncerns un Mātes sabiedrība galvenokārt ir pakļauti ārvalstu valūtas riskam saistībā ar ASV dolāra kursa izmaiņām pret EUR. Valūtas riska kontrolei sabiedrība efektīvi izmanto galvenokārt operatīvās valūtu riska ierobežošanas procedūras, kā piemēram, pielietojot cenu veidošanas nosacījumus, regulāri veicot pārdošanas cenu izmaiņas, atspoguļojot ar valūtu kursu svārstībām izsauktās izejmateriālu izmaiņas, vai iepirkumu un pārdošanas apjomu plānošanu galvenajās izmantotajās valūtās – EUR un USD.

Koncerns un Mātes sabiedrība ir pakļauti starpbanku naudas tirgus EURIBOR **procentu riskam**, galvenokārt saistībā ar ECB bāzes likmju iespējamu pieaugumu un ar to saistīto EURIBOR procentu likmju vērtību ilgtermiņa aizņēmumiem, kuriem piemērotas mainīgas procentu likmes. Koncerna un Mātes sabiedrības peļņas pirms nodokļiem jūtīgums pret iespējamām, EURIBOR procentu likmju izmaiņām, ir nenozīmīgs un, piemēram pie +1.0% EURIBOR pieauguma, nepārsniedz -5% procentus no tīrās peļņas. Pašu kapitāla apjomu, izmaiņas brīdī tas neietekmē.

Nozīmīgi notikumi pēc pārskata perioda beigām

2017. gada sākumā Koncernā veikta Ogres ražotnes darbības modeļa maiņa. Ražotnes darbinieku komanda tika pārcelta no Mātes sabiedrības uz meitas sabiedrību SIA “Campus Pārogre”. Mātes sabiedrība turpmāk pirsks ražošanas pakalpojums no meitas uzņēmuma SIA “Campus Pārogre”. Veiktā pārmaiņa ļaus Koncernam precīzāk definēt vadības atbildības sfēras, elastīgāk attīstīt organizāciju, kā arī tālāk attīstīt un paplašināt ražotni Parogrē.

2017. gada 4. janvārī Mātes sabiedrības akcionārs SIA “MACRO RĪGA” pārdeva 56 100 tam piederošo AS “HansaMatrix” (HMX1R) akciju par vienas akcijas cenu 6.85 EUR. Saskaņā ar spēkā esošo vietējo un ES vērtspapīru tirgus regulējumu, SIA “MACRO RĪGA” ir uzskatāms par iekšējās informācijas turētāju un saņēma attiecīgu piekrišanu akciju pārdošanai saskaņā ar 2016. gada 16. maijā noslēgtā akciju atsavināšanas aizlieguma (“Lock-up”) līguma, kura viena no pusēm ir SIA “MACRO RĪGA”, noteikumiem. Attiecīgā darījuma rezultātā par 3.07% palielinājās Mātes sabiedrības brīvā publiskā apgrozībā esošo akciju skaits.

2017. gada 10. janvārī tika veikta Mātes sabiedrības aizdevuma SIA “Lightspace Technologies” konvertēšanu uz kapitāla daļām šajā uzņēmumā. Pēc Mātes sabiedrības ieguldījuma SIA “Lightspace Technologies” 200 000 EUR apmērā konvertēšanas uz kapitāla daļām tai pieder 17.21% SIA “Lightspace Technologies”.

2017. gada 25. janvārī meitas uzņēmums SIA “HansaMatrix Innovation” izveidojusi jaunu ražošanas nodaļu un uzsācis jaunu produkcijas veidu – optisko produktu, tai skaitā objektīvu, izstrādi un nelielu sēriju ražošanu.

2017. gada 16. februārī noslēgts zemes nomas līgums ar apbūves tiesībām starp Mātes sabiedrību un Ogres novada pašvaldību, iznomājot Mātes sabiedrībai piederošo zemes gabalu Akmeņu ielā 74, Ogrē. Saskaņā ar Ogres novada attīstības programmu 2014.-2020. gadam un investīciju plānu 2014.-2017. gadam Ogres novada pašvaldība plāno Pārogres industriālajā parkā uz iznomātās zemes būvēt ražošanas telpas no 8 000 m² līdz 10 000 m² platībā.

2017. gada 23. februārī Latvijas Valsts prezidents Raimonds Vējonis svinīgā ceremonijā atklāja jauno virsmas montāžas līniju SIA “HansaMatrix Ventspils” ražotnē. SIA “HansaMatrix Ventspils” tā kopumā ir piektā ražošanas līnija. Kopējās projekta izmaksa ir aptuveni 1 miljons EUR, no kuriem 380 tūkstoši EUR ir jaunas investīcijas iekārtās. Investīcijas tika finansētas izmantojot 30% savu ieguldījumu un 70% atgriezeniskā līzinga formā saņemto kredītiestādes finansējumu.

2017. gada 14. martā, SIA “Lightspace Technologies” atvēris tehnoloģijas demonstrācijas ofisu “Silīcija Ielejā”, ASV, San Jose, Kalifornijā.

2017. gada 29. martā publiskajā piedāvājumā akcionārs SIA “MACRO RĪGA” pārdeva 24 971 tam piederošo AS “HansaMatrix” (HMX1R) akciju par vienas akcijas cenu 6.90 EUR. Saskaņā ar spēkā esošo vietējo un ES vērtspapīru tirgus regulējumu, SIA “MACRO RĪGA” ir uzskatāms par iekšējās informācijas turētāju un saņēma attiecīgu piekrišanu akciju pārdošanai saskaņā ar 2016. gada 16. maijā noslēgtā akciju atsavināšanas aizlieguma (“Lock-up”) līguma, kura viena no pusēm ir SIA “MACRO RĪGA”, noteikumiem. Attiecīgā darījuma rezultātā par 1.36% palielinās Mātes sabiedrības brīvā publiskā apgrozībā esošo akciju skaits. Pēc šī darījuma SIA “MACRO RĪGA” ir veicis akcionāra aizņēmuma daļas atmaksu Mātes sabiedrībai 100 tūkstošu EUR apmērā.

Sabiedrības turpmākā attīstība

2017. gadā Koncerns un Mātes sabiedrība turpina realizēt jau noteiktos stratēģiskās attīstības mērķus. Plāno palielināt apgrozījumu, 2018. gadā pārsniedzot 20 miljonu EUR apgrozījumu un palielinot zināšanu ietilpīgas produkcijas izstrādes un ražošanas apjomus.

Ilmārs Osmanis
Valdes priekšsēdētājs
2017. gada 10. aprīlī

Paziņojums par vadības atbildību

AS „HansaMatrix” valde katru gadu sagatavo atsevišķo un konsolidēto finanšu pārskatu, kas sniedz patiesu priekšstatu par AS „HansaMatrix” (tālāk tekstā – Mātes sabiedrība) un AS „HansaMatrix” koncerna (tālāk tekstā – Koncerns) finansiālo stāvokli, to darbības rezultātiem un naudas plūsmu attiecīgajā periodā. Finanšu pārskati tiek sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadība ir izmantojusi un konsekventi pielietojusi atbilstošas grāmatvedības metodes, sniegusi pamatotus un piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus un piemērojusi darbības turpināšanas principu, ja vien šāda principa piemērošana nav uzskatāma par neatbilstošu.

AS „HansaMatrix” vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, kas attiecīgajā brīdī sniegtu patiesu priekšstatu par Mātes sabiedrības un Koncerna finansiālo stāvokli, finanšu rezultātiem un naudas plūsmu un nodrošinātu vadībai iespēju sagatavot Eiropas Savienības pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem atbilstošus finanšu pārskatus.

Sabiedrības valdes vārdā:



Ilmārs Osmanis
Valdes priekšsēdētājs

2017. gada 10. aprīlī

Finanšu pārskats Apvienotais ienākumu pārskats

	Pielikums	Koncerns		Mātes sabiedrība	
		2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Neto apgrozījums	3	16 961 077	13 352 837	17 077 584	13 465 695
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	4	(14 690 351)	(10 690 179)	(15 226 228)	(11 103 304)
Bruto peļņa		2 270 726	2 662 658	1 851 356	2 362 391
Pārdošanas izmaksas	5	(631 749)	(590 550)	(395 927)	(371 283)
Administrācijas izmaksas	6	(1 318 232)	(976 864)	(1 009 174)	(722 695)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	548 196	444 081	297 294	252 333
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(86 186)	(53 797)	(72 609)	(50 117)
Operatīvā peļņa		782 755	1 485 528	670 940	1 470 629
Zaudējumi no līdzdalības asociētajos uzņēmumos	15	(16 637)	-	-	-
Finanšu ieņēmumi		92 919	54 138	92 919	54 138
Finanšu izmaksas	9	(286 057)	(293 984)	(284 587)	(293 678)
Peļņa pirms nodokļiem		572 980	1 245 682	479 272	1 231 089
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	10	(532)	(115 399)	-	(115 055)
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	10	(21 251)	(47 886)	62 299	(61 737)
Pārskata perioda peļņa		551 197	1 082 397	541 571	1 054 297
Citi pārskata perioda apvienotie ienākumi pēc nodokļiem		-	-	-	-
Kopā pārskata perioda apvienotie ienākumi pēc nodokļiem		551 197	1 082 397	541 571	1 054 297
Peļņa un apvienotie ienākumi attiecināmie uz:					
Mātes sabiedrības akcionāriem		551 197	1 082 397	541 571	1 054 297
Nekontrolējošo līdzdalību		-	-	-	-
		551 197	1 082 397	541 571	1 054 297
Peļņa un koriģētā peļņa uz akciju, EUR	12	0.33	0.80		

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Ilmārs Osmanis
Valdes priekšsēdētājs
2017. gada 10. aprīlī



Vineta Grecka
Galvenā grāmatvede
2017. gada 10. aprīlī

Finanšu stāvokļa pārskats

AKTĪVS

Pielikums	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi				
ODM aktīvi	29 696	158 587	29 696	158 587
Pārējie nemateriālie ieguldījumi	225 674	326 567	175 644	310 616
Nemateriālie ieguldījumi kopā	13 255 370	485 154	205 340	469 203
Pamatlīdzekļi				
Zeme un ēkas	3 106 074	2 972 431	3 106 074	2 972 431
Iekārtas un mašīnas	3 908 704	4 137 533	2 497 784	2 779 182
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	506 238	527 040	243 883	271 100
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	29 760	48 275	22 924	39 056
Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	549 453	7 543	332 619	7 543
Pamatlīdzekļi kopā	14 8 100 229	7 692 822	6 203 284	6 069 312
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā	15 -	-	449 662	449 662
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	15 -	960	960	960
Līdzdalība pārējo sabiedrību kapitālā	16 661 779	524 279	661 494	523 994
Pārējie investīciju aizdevumi	17 871 023	-	886 700	-
Aizdevums akcionāram	34 1 234 318	-	1 234 318	-
Citi ilgtermiņa debitori	15 800	-	15 800	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	2 782 920	525 239	3 248 934	974 616
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI	11 138 519	8 703 215	9 657 558	7 513 131
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
Izejvielas un materiāli	1 101 060	1 292 462	1 067 915	1 270 510
Nepabeigtie ražojumi	494 841	836 905	494 841	836 905
Krājumi kopā	18 1 595 901	2 129 367	1 562 756	2 107 415
Debitori un avansa maksājumi				
Pircēju un pasūtītāju parādi	19 932 042	624 160	923 472	602 144
Avansa maksājumi par precēm	20 120 071	95 525	417 558	440 047
Aizdevums akcionāram	34 1 234 318	2 375 744	1 234 318	2 375 744
Nākamo periodu izmaksas	34 036	26 341	26 387	13 686
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	31 126 951	-	126 602	-
Citi debitori	21 216 293	285 209	38 964	207 146
Debitori un avansa maksājumi kopā	2 663 711	3 406 979	2 767 301	3 638 767
Nauda un naudas ekvivalenti	22 381 891	255 402	380 598	251 445
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI	4 641 503	5 791 748	4 710 655	5 997 627
KOPĀ AKTĪVS	15 780 022	14 494 963	14 368 213	13 510 758

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Ilmārs Osmanis
Valdes priekšsēdētājs
2017. gada 10. aprīlī



Vineta Grecka
Galvenā grāmatvede
2017. gada 10. aprīlī

Finanšu stāvokļa pārskats**PASĪVS**

	Pielikums	Koncerns		Mātes sabiedrība	
		31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
PAŠU KAPITĀLS		EUR	EUR	EUR	EUR
Akciju kapitāls	23	1 829 381	1 546 380	1 829 381	1 546 380
Akciju emisijas uzcelojums	23	2 435 579	1 094 987	2 435 579	1 094 987
Rezerves	23	313	313	313	313
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	24	1 335 097	1 401 665	1 335 097	1 401 665
Nesadalītā peļņa:					
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(670 111)	(1 789 356)	(719 586)	(1 810 731)
b) pārskata gada peļņa		551 197	1 082 397	541 571	1 054 297
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		5 481 456	3 336 386	5 422 355	3 286 911
KREDITORI					
Ilgtermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm	25	3 624 391	4 727 849	3 624 391	4 727 849
Finanšu nomas saistības	26	142 299	47 723	113 256	39 780
Nākamo periodu ieņēmumi	27	742 282	911 861	464 041	583 029
Atliktā nodokļa saistības	10	686 656	665 405	548 314	610 613
Ilgtermiņa kreditori kopā		5 195 628	6 352 838	4 750 002	5 961 271
Īstermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm	25	1 636 007	1 177 130	1 636 007	1 177 130
Finanšu nomas saistības	26	56 915	18 100	42 196	13 414
No pircējiem saņemtie avansi	28	440 531	817 775	440 531	817 775
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	29	2 035 078	1 797 062	1 525 306	1 549 279
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	34	-	-	103 676	-
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	30	338 941	173 469	88 427	56 709
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	31	532	43 836	-	43 620
Pārējie kreditori	32	226 829	431 202	125 235	367 571
Nākamo periodu ieņēmumi	27	169 578	169 577	118 987	118 987
Uzkrātās saistības	33	198 527	177 588	115 491	118 091
Īstermiņa kreditori kopā		5 102 938	4 805 739	4 195 856	4 262 576
KOPĀ KREDITORI		10 298 566	11 158 577	8 945 858	10 223 847
KOPĀ PASĪVS		15 780 022	14 494 963	14 368 213	13 510 758

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Ilmārs Osmanis
Valdes priekšsēdētājs
2017. gada 10. aprīlī

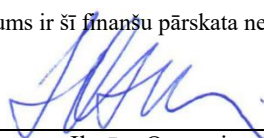


Vineta Grecka
Galvenā grāmatvede
2017. gada 10. aprīlī

Naudas plūsmas pārskats

		Koncerns		Mātes sabiedrība	
	Pielikums	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR
PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA					
Peļņa pirms nodokļiem		572 980	1 245 682	479 272	1 231 089
Korekcijas:					
Nolietojums un amortizācija	13.14	1 431 925	1 035 035	1 029 216	761 784
Nolietojums iekļauts nepabeigtās ražošanas pašizmaksā		(5 594)	29 656	(5 594)	21 475
Procentu izmaksas	9	257 695	276 445	256 283	276 239
Procentu ieņēmumi	34	(92 919)	(54 138)	(92 919)	(54 138)
Uzkrājumi grūti realizējamiem krājumiem, debitoriem pieaugums / (samazinājums)	18	(189 376)	155 521	(189 542)	155 446
Ieņēmumi no granta finansējuma atzīšanas	7	(169 578)	(156 624)	(118 988)	(95 757)
Peļņa no pamatlīdzekļu norakstīšanas / pārdošanas	7	(13 911)	(83)	(13 911)	(83)
Ieguldījumu vērtības korekcija	15	16 637	-	-	-
Korekcijas:					
Krājumu samazinājums / (palielinājums)		722 842	(1 116 676)	734 201	(1 092 798)
Debitoru parādu atlikumu (palielinājums)		(287 007)	(267 671)	(157 155)	(486 501)
Kreditoru parādu atlikumu pieaugums		(157 190)	1 314 809	(563 508)	1 305 327
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		2 086 504	2 461 956	1 357 355	2 022 083
Samaksātie procenti		(257 668)	(222 307)	(258 259)	(222 101)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(170 787)	(106 601)	(117 473)	(106 431)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		1 658 049	2 133 048	981 623	1 693 551
IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA					
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde	13.14	(1 606 196)	(3 320 240)	(1 109 813)	(2 048 234)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		16 153	178 058	229 993	510
Ieguldījumi meitas uzņēmumos		-	-	-	(2 800)
Ieguldījumi un aizdevumi citos uzņēmumos	15,16	(1 024 200)	(48 460)	(1 024 200)	(48 460)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(2 614 243)	(3 190 642)	(1 904 020)	(2 098 984)
FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA					
Izmaksātas dividendes		(29 720)	-	(29 720)	-
Pamatkapitāla palielināšana		1 623 593	599 680	1 623 593	599 680
Saņemtais finansējums no Latvijas Investīciju un Attīstības aģentūras		-	808 612	-	403 895
Saņemtie aizņēmumi no kredītiestādēm		546 462	980 000	546 462	980 000
Atmaksātie aizņēmumi kredītiestādēm		(1 191 043)	(1 156 589)	(1 191 043)	(1 156 589)
Saņemtie aizņēmumi no līzinga kompānijām		335 717	-	265 479	-
Atmaksātie aizņēmumi līzinga kompānijām		(202 326)	(12 233)	(163 221)	(9 817)
Izsniegtie aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām		-	-	-	(251 318)
Finansēšana darbības neto naudas plūsma		1 082 683	1 219 470	1 051 550	565 851
Naudas un naudas ekvivalentu palielinājums pārskata gadā		126 489	161 876	129 153	160 418
Nauda un naudas ekvivalenti pārskata gada sākumā	22	255 402	93 526	251 445	91 027
Nauda un naudas ekvivalenti pārskata gada beigās	22	381 891	255 402	380 598	251 445

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Ilmārs Osmanis
Valdes priekšsēdētājs
2017. gada 10. aprīlī



Vineta Grecka
Galvenā grāmatvede
2017. gada 10. aprīlī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats**Koncerns**

	Pamat- kapitāls	Daļu emisijas uzcenojums	Citas rezerves	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	(Uzkrātie zaudējumi) / nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Uz 2014. gada 31. decembri	1 280 272	761 415	313	1 468 231	(1 866 827)	1 643 404
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	1 082 397	1 082 397
Citi apvienotie ienākumi	-	-	-	-	-	-
Kopā apvienotie ienākumi	-	-	-	-	1 082 397	1 082 397
Pamatkapitāla palielināšana	266 108	333 572	-	-	-	599 680
Nolietojums pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	-	-	-	(78 314)	78 314	-
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	-	-	-	11 748	(11 748)	-
Pārņests uz nesadalīto peļņu	-	-	-	-	10 905	10 905
Uz 2015. gada 31. decembri	1 546 380	1 094 987	313	1 401 665	(706 959)	3 336 386
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	551 197	551 197
Citi apvienotie ienākumi	-	-	-	-	-	-
Kopā apvienotie ienākumi	-	-	-	-	551 197	551 197
Pamatkapitāla palielināšana	283 001	1 564 996	-	-	-	1 847 997
Izdevumi saistīti ar akciju emisiju	-	(224 404)	-	-	-	(224 404)
Nolietojums pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	-	-	-	(78 315)	78 315	-
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	-	-	-	11 747	(11 747)	-
Sadalīta peļņa dividendēs	-	-	-	-	(29 720)	(29 720)
Uz 2016. gada 31. decembri	1 829 381	2 435 579	313	1 335 097	(118 914)	5 481 456

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Ilmārs Osmanis
Valdes priekšsēdētājs
2017. gada 10. aprīlī



Vineta Grecka
Galvenā grāmatvede
2017. gada 10. aprīlī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats (turpinājums)**Mātes sabiedrība**

	Pamat- kapitāls	Daļu emisijas uzcenojums	Citas rezerves	Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Uz 2014. gada 31. decembri	1 280 272	761 415	313	1 468 231	(1 877 297)	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 denominācija	266 108	333 572	-	-	-	599 680
Nolietojums pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	-	-	-	(78 314)	78 314	-
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	-	-	-	11 748	(11 748)	-
Uz 2015. gada 31. decembri	1 546 380	1 094 987	313	1 401 665	(756 434)	3 286 911
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	541 571	541 571
Citi apvienotie ienākumi	-	-	-	-	-	-
Kopā apvienotie ienākumi	-	-	-	-	541 571	541 571
Pamatkapitāla palielināšana	283 001	1 564 996	-	-	-	1 847 997
Izdevumi saistīti ar akciju emisiju	-	(224 404)	-	-	-	(224 404)
Nolietojums pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	-	-	-	(78 315)	78 315	-
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	-	-	-	11 747	(11 747)	-
Sadalīta peļņa dividendēs	-	-	-	-	(29 720)	(29 720)
Uz 2016. gada 31. decembri	1 829 381	2 435 579	313	1 335 097	(178 015)	5 422 355

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Ilmārs Osmanis
Valdes priekšsēdētājs
2017. gada 10. aprīlī



Vineta Grecka
Galvenā grāmatvede
2017. gada 10. aprīlī

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārējā informācija

Akciju sabiedrība „HansaMatrix” (turpmāk tekstā – Mātes sabiedrība) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1999.gada 30. jūlijā un ierakstīta Latvijas Republikas Komercreģistrā 2002.gada 27. decembrī ar vienoto reģistrācijas numuru 40003454390. Sabiedrības juridiskā adrese ir Akmeņu iela 72, Ogre. 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”. Akciju sabiedrības „HansaMatrix” Koncerns (turpmāk tekstā – Koncerns) ir viens no vadošajiem Baltijas valstu elektronisko sistēmu produktu izstrādātājiem un ražotājiem. Informācija par Koncerna struktūru un citām Koncerna un Mātes sabiedrības attiecībām ar saistītām personām sniegta pielikuma 15. pielikumā un 34. pielikumā par saistīto personu darījumiem.

Mātes sabiedrības lielākais akcionārs ir SIA „MACRO RĪGA”, kam pieder 64.83% (2015. gadā: 82.8%) akciju. Vienīgais SIA „MACRO RĪGA” dalībnieks un Mātes sabiedrības 64.83% (2015. gadā: 82.8%) akciju īpašnieks ir Ilmārs Osmanis.

2016. gada finanšu pārskats apstiprināts ar Mātes sabiedrības valdes lēmumu 2017. gada 10. aprīlī.

Mātes sabiedrības akcionāriem ir tiesības pēc konsolidētā un atsevišķā finanšu pārskata izdošanas veikt tajā labojumus.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

2.1. Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Finanšu pārskats atspoguļo HansaMatrix Koncerna (AS “HansaMatrix” un tās meitas sabiedrību) konsolidēto finanšu stāvokli un AS “HansaMatrix” kā atsevišķas sabiedrības finanšu stāvokli.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kas apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā (ES). Konsolidētie finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu, ja vien tālāk grāmatvedības principu izklāstā nav noteikts citādi.

Konsolidētajā finanšu pārskatā par naudas vienību lieto eiro (EUR). Konsolidētais finanšu pārskats aptver laika periodu no 2016.gada 1. janvāra līdz 2016.gada 31. decembrim.

2.2. Konsolidācija (Koncerns)

Konsolidētais finanšu pārskats ietver AS „HansaMatrix” un visu tā kontrolē esošo meitas sabiedrību finanšu pārskatus par 2016. gadu. Koncerna meitas sabiedrību finanšu pārskati sagatavoti par to pašu pārskata periodu kā Mātes sabiedrības finanšu pārskati, piemērojot tos pašus grāmatvedības principus.

Kontrole pastāv, ja Mātes sabiedrība ir pakļauta vai tai ir tiesības uz dažādiem guvumiem no tās investīcijām ieguldījuma saņēmējā, vai tai ir spēja ietekmēt ieguldījuma saņēmēja darbības rezultātus, īstenojot savu ietekmi pār ieguldījumu saņēmēju. Meitas sabiedrību konsolidācija sākas, kad Mātes sabiedrība iegūst kontroli pār to, un beidzas, kad Mātes sabiedrība zaudē kontroli pār šo meitas sabiedrību.

Mātes sabiedrības un tās meitas sabiedrību finanšu pārskati ir konsolidēti Koncerna finanšu pārskatā, apvienojot attiecīgos aktīvu un saistību, kā arī ieņēmumu un izmaksu posteņus. Konsolidācijas procesā ir pilnībā izslēgti visi Koncerna sabiedrību savstarpējie darījumi, atlikumi un nerealizētā peļņa un zaudējumi no Koncerna sabiedrību savstarpējiem darījumiem.

2.3. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

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.

Koncernam 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.

2.3. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Patiesā vērtība (turpinājums)

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, Koncerns 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 (nekorrigētas) 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, Koncerns 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 Koncerns noteicis aktīvu un saistību kategorijas, pamatojoties uz to būtību, pazīmēm un riskiem, kā arī uz patiesās vērtības hierarhijas līmeni, kā izklāstīts iepriekš.

Nemateriālie aktīvi

Nemateriālie aktīvi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai apstākļi 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.

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.

Pārējie nemateriālie aktīvi galvenokārt sastāv no programmām un licencēm. Amortizācija tiek aprēķināta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nemateriālajiem aktīviem nolietojums tiek aprēķināts aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi 3 – 5 gados.

Peļņa vai zaudējumi, kas rodas nemateriālo aktīvu atzīšanas pārtraukšanas rezultātā, tiek izteikti kā starpība starp aktīvu neto atsavināšanas ieņēmumiem un uzskaites vērtību, un tie tiek atzīti apvienotajā ienākumu pārskatā pēc tam, kad atzīta aktīvu pārtraukšana.

ODM (Original Design Manufacturing) aktīvi

Nemateriālo aktīvu sastāvā ietilpst Mātes sabiedrības un Koncerna pētniecības un attīstības darbības rezultātā radītais intelektuālais īpašums ODM (*Original Design Manufacturing*) aktīvu formā. Mātes sabiedrība un Koncerns 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.

Atzīstot ODM aktīvus 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. ODM aktīvu paredzētais amortizācijas periods ir 3 gadi. Produkta piegādes cenā ietvertā ODM aktīva vienas vienības pārdošanas cena var tikt noteikta arī lielāka kā amortizācijas izmaksa. ODM aktīvi var tikt pielietoti lielākam vienību skaitam, kā nepieciešams amortizācijai.

2.3. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

ODM (Original Design Manufacturing) aktīvi (turpinājums)

Veicot ODM aktīva pārveidošanu, to pielāgojot vairāku klientu un dažādu produktu vajadzībām, tas tiek pārklasificēts par pamatlīdzekli, ja aktīva materiālā komponente ir būtiskāka par nemateriālo komponenti. Ja attīstības izmaksas, kas iekļautas ODM aktīvā ir neatņemama daļa no aktīva un nespēj pastāvīgi funkcionēt, ODM aktīvs tiek klasificēts kā pamatlīdzeklis. Ja ODM aktīva radīšanas procesā ieguldītas pārsvarā materiālu izmaksas, pēc tā pabeigšanas tas tiek klasificēts kā pamatlīdzeklis.

Pētniecības darba un 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 un zemi, kas uzskaitīta 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 no brīža, kad pamatlīdzeklis ir gatavs lietošanai tam paredzētajam mērķim. 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.

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 patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas 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 atzīta apvienotā ienākumu pārskatā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana. Koncerns veic nekustamā īpašuma – ēku un zemes pārvērtēšanu.

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.

2.3. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana tiek veikta ar pietiekamu regularitāti (ne retāk kā reizi 5 gados), lai nodrošinātu, ka pārvērtēšanai pakļauto pamatlīdzekļu uzskaites vērtība būtiski neatšķiras no vērtības, kāda tiktu noteikta, novērtējot tos patiesajā vērtībā. Pārvērtēti tiek nekustamie īpašumi (zeme un ēkas). Pārvērtēšanu veic sertificēti vērtētāji.

Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums, atskaitot atlikto nodokli, tiek uzrādīts vispārējo ieņēmumu pārskatā caur pašu kapitālu kā „Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves” izmaiņas. Vērtības samazinājums savukārt tiek norakstīts no iepriekšējos gados vispārējos ieņēmumos ieskaitītā attiecīgā pamatlīdzekļa vērtības pieauguma, pārsniegumu iekļaujot pārskata gada konsolidētajā vispārējo ieņēmumu pārskatā, savukārt pārējais samazinājums tiek atzīts pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Pārvērtēšanas datumā sākotnējo uzskaites vērtību un uzkrāto nolietojumu palielina vai samazina proporcionāli aktīva uzskaites vērtības izmaiņām tā, lai aktīva uzskaites vērtība pēc pārvērtēšanas būtu vienāda ar tā pārvērtēto vērtību. Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezervi samazina pārvērtētā pamatlīdzekļa lietderīgas lietošanas laikā. Pārvērtēšanas rezervi nedrīkst sadalīt dividendēs, izlietot zaudējumu segšanai, ieskaitīt citās rezervēs, ne arī izmantot citiem mērķiem.

Līdzdalība meitas sabiedrībās un asociētajos uzņēmumos (Mātes sabiedrība)

Ieguldījumi meitas sabiedrībās (t.i., uzņēmumos, kuros Mātes sabiedrībai pieder vairāk nekā 50% pamatkapitāla vai kuras tas kontrolē kādā citā veidā) un asociētajos uzņēmumos (t.i., uzņēmumos, kuros Mātes sabiedrībai ir būtiska ietekme, taču nav kontroles pār ieguldījumu saņēmēja finanšu un pamatdarbības politikas lēmumu pieņemšanu) tiek uzskaitīti, izmantojot izmaksu metodi saskaņā ar SGS Nr. 27. Pēc sākotnējās atzīšanas ieguldījumi meitas un asociētajos uzņēmumos tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās. Katra pārskata gada beigās Mātes 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.

Līdzdalība asociētajos uzņēmumos (Koncerns)

Koncerna ieguldījumi asociētajos uzņēmumos tiek uzskaitīti, izmantojot pašu kapitāla metodi. Saskaņā ar pašu kapitāla metodi līdzdalība tiek atzīta bilancē tās iegādes izmaksās, uzskaites vērtību palielinot vai samazinot, lai atzītu Koncerna daļu asociētā uzņēmuma neto aktīvos pēc iegādes datuma. Koncerna daļa asociētā uzņēmuma peļņā vai zaudējumos tiek atspoguļota apvienotajā ienākumu pārskatā.

Apvienotais ienākumu pārskats atspoguļo Koncerna daļu asociētā uzņēmuma darbības rezultātā. Nerealizētā peļņa vai zaudējumi no darījumiem starp Koncernu un asociēto uzņēmumu tiek izslēgti atbilstoši Koncerna līdzdalības daļai tā asociētajā uzņēmumā.

Katrā pārskata datumā Koncerns novērtē, vai nav kādas objektīvas pazīmes, kas varētu liecināt, ka līdzdalības asociētā uzņēmuma kapitālā vērtība varētu būt samazinājusies. Ja šādas pazīmes ir, Koncerns nosaka vērtības samazināšanās apmēru, aprēķinot to kā starpību starp asociētā uzņēmuma atgūstamo summu un tā uzskaites vērtību, un atzīst zaudējumus apvienotajā ienākumu pārskatā.

Finanšu ieguldījumi

Finanšu ieguldījumi ir ieguldījumi, kas, saskaņā ar SGS Nr. 39. Ieguldījumi uzņēmumos, ir zem 20% no sabiedrības pamatkapitāla. Pēc sākotnējās atzīšanas finanšu ieguldījumi tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās, gadījumā ja finanšu ieguldījumiem nav aktīva tirgus.

Finanšu aktīvi atkarībā no apstākļiem tiek klasificēti kā finanšu aktīvi patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu apvienotajā ienākumu pārskatā, aizdevumi un debitoru parādi, līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi vai pārdošanai pieejami finanšu aktīvi. Sākotnēji atzīstot finanšu aktīvus, tie tiek novērtēti to patiesajā vērtībā, bet tādu ieguldījumu gadījumā, kas nav klasificēti kā finanšu aktīvi patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu apvienotajā ienākumu pārskatā, pieskaitot tieši attiecināmās darījuma izmaksas.

Koncerns un Mātes sabiedrība klasificē savus finanšu aktīvus to sākotnējās atzīšanas brīdī un, ja tas ir atļauts un atbilst attiecīgajiem apstākļiem, pārskata šo klasifikāciju katra finanšu gada beigās.

2.3. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Finanšu ieguldījumi (turpinājums)

Visi finanšu aktīvu pirkšanas un pārdošanas darījumi, kas veikti saskaņā ar parasto pirkšanas vai pārdošanas veidu, tiek atzīti darījuma dienā, kas ir diena, kad Koncerns un Mātes sabiedrība apņemas iegādāties attiecīgo aktīvu. Parastais pirkšanas vai pārdošanas darījums ir finanšu aktīva pirkšana vai pārdošana saskaņā ar līgumu, kura nosacījumi paredz aktīva piegādi saskaņā ar noteiktu grafiku, kurš parasti noteikts attiecīgā tirgus noteikumos vai konvencijā.

Katra pārskata gada beigās Koncerns un Mātes sabiedrība pārbauda, vai nav novērojamas ieguldījumu vērtības samazināšanās pazīmes. Vērtības samazinājums tiek aprēķināts kā starpība starp uzņēmumu atgūstamo summu un šo ieguldījumu bilances vērtību. Zaudējumi tiek atzīti apvienoto ienākumu pārskatā.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem, kuri netiek kotēti aktīvajā tirgū. Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atzīti to iegādes 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. Peļņa vai zaudējumi tiek atzīti apvienotajā ienākumu pārskatā kā finanšu ieņēmumi vai finanšu izmaksas.

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.

Peļņa vai zaudējumi tiek atzīti apvienotajā ienākumu pārskatā kā pārējās saimnieciskās darbības izmaksas debitoru parādu atzīšanas pārtraukšanas vai to vērtības samazināšanās brīdī.

Faktoringi

Faktoringi ir apgrozāmo līdzekļu kreditēšana pret debitoru parādiem. Saskaņā ar faktoringa līgumiem gūtie ieņēmumi tiek uzskaitīti kā no pircējiem saņemtie avansi, ja Koncerns vai Mātes sabiedrība paliek pakļauta ar attiecīgo debitoru saistītajam kredītriskam. Ja kredītrisku saglabā otra līgumslēdzēja puse, attiecīgā debitora atlikums tiek samazināts par minēto ieņēmumu summu.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudu un naudas ekvivalentus veido nauda bankā un kasē un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus. Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots saskaņā ar netiešo metodi, veicot korekcijas, lai saskaņotu peļņu no saimnieciskās darbības ar naudas plūsmu no saimnieciskās darbības, darbības ar ieguldījumiem un finansiālās darbības.

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.

2.3. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Koncernam un Mātes 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 Koncerna un Mātes sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Koncerns un Mātes 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 apvienotajā ienākumu pārskatā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas atzītas izdevumu apmaksai.

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 Koncernam vai Mātes sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Koncernam vai Mātes 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 apvienotajā ienākumu pārskatā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka 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. Koncerna un Mātes sabiedrības saistības, kas izriet no operatīvās nomas līgumiem, tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Dotāciju uzskaitē

Valsts un starptautisko organizāciju finansiālais saņemtais atbalsts tiek atzīts, kad Koncerns un Mātes 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 apvienotajā ienākumu pārskatā atbilstoši ilgtermiņa ieguldījumu lietderīgās lietošanas laikam.

Pārējais valsts atbalsts tiek sistemātiski atzīts apvienotajā ienākumu pārskatā to periodu laikā, kurā Koncerns un Mātes 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 Koncernam un Mātes sabiedrībai un kurš nav saistīts ar turpmākām izmaksām, tiek uzrādīts apvienotajā ienākumu pārskatā periodā, kad Koncernam un Mātes sabiedrībai rodas tiesības to saņemt.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Koncernam un Mātes 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 Koncerns un Mātes sabiedrībai ir nodevusi pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atlīdzības.

Pakalpojumu sniegšana

Koncerns un Mātes sabiedrība sniedz galvenokārt ražošanas pakalpojumus. Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

2.3. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Ieņēmumu atzīšana (turpinājums)

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. Koncernam un Mātes 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 vērtspapīru pārdošanas zaudējumiem.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Koncerna 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 publicēta eiro atsaucē kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas apvienotajā ienākumu pārskatā neto vērtībā.

Saistītās personas

Ja viena persona var kontrolēt otru vai arī, ja tai ir ievērojama ietekme uz otru personu, pieņemot ar finansēm vai saimniecisko darbību saistītus lēmumus, tad tās tiek uzskatītas par saistītām pusēm. Mātes sabiedrības saistītās personas ir asociētie uzņēmumi un akcionāri, kas varētu kontrolēt vai kam ir būtiska ietekme pār Mātes sabiedrību, pieņemot ar saimniecisko darbību saistītus lēmumus, Mātes sabiedrības augsta līmeņa vadība, ieskaitot tā uzraudzības struktūru – Revīzijas komisiju, un iepriekš minēto personu tuvi ģimenes locekļi, kā arī sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Koncerna saistītās puses nav meitas sabiedrības.

Peļņa uz akciju

Peļņa uz vienu akciju ir aprēķināta, izdalot pārskata gada peļņu ar vidējo apgrozībā esošo akciju skaitu pārskata gadā. Vidējais apgrozībā esošo akciju skaits tiek koriģēts, ņemot vērā laika svārstību faktoru.

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.

2.4. 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. Vērtējumi 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 uzskaites vērtība

Koncerna vadība izvērtē pamatlīdzekļu uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā summa ir zemāka nekā uzskaites vērtība. Koncerna vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma, balstoties uz aplēsēm par to nākotnes izmantošanu, likvidāciju vai pārdošanu. Ņemot vērā Koncerna plānotos saimnieciskās darbības apjomus un aktīvu iespējamo tirgus vērtību, Koncerna vadība uzskata, ka būtiskas pamatlīdzekļu vērtības korekcijas nav nepieciešamas (14. pielikums).

Atliktā nodokļa aktīvu atgūstamība

Koncerns novērtē ar nodokli apliekamās peļņas apmēru nodokļu zaudējumu izmantošanas termiņā. Katra pārskata gada beigās Koncerna 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 (10. pielikums).

Krājumu neto realizācijas vērtība

Koncerna 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. Koncerna vadība ir novērtējusi krājumu neto realizācijas vērtību un uzskata, ka būtiski papildu uzkrājumi 2016. gada 31. decembrī nav nepieciešami (18. pielikums).

Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoriem

Koncerna vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Koncerna vadība ir novērtējusi debitoru parākus un uzskata, ka būtiski papildu uzkrājumi 2016. gada 31. decembrī nav nepieciešami (19. pielikums).

Finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

Katra pārskata gada beigās Koncerns un Mātes sabiedrība izvērtē, vai nav notikusi finanšu aktīva vai finanšu aktīvu grupas vērtības samazināšanās. Katra pārskata gada beigās Koncerns un Mātes sabiedrība izvērtē, vai nav kādas pazīmes, kas liecina, ka zaudējumi no vērtības samazināšanās, kas aktīvam atzīti iepriekšējos periodos, varētu vairs nepastāvēt vai arī varētu būs samazinājušies. Iepriekš atzītie zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek reversēti tikai tad, ja kopš pēdējās reizes, kad tika atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās, ir notikušas to aplēšu izmaiņas, uz kuru pamata tika noteikta aktīva atgūstamā summa. Šāda vērtības samazinājuma reversēšana tiek atzīta apvienotajā ienākumu pārskatā.

Izvērtējot amortizētajā iegādes vērtībā atspoguļotos finanšu aktīvus, Koncerns un Mātes sabiedrība vispirms nosaka, vai pastāv vērtības samazināšanās pierādījumi, izvērtējot individuāli atsevišķi nozīmīgus finanšu aktīvus vai atsevišķi maznozīmīgus aktīvus izvērtējot aktīvu grupā. Ja Koncerns un Mātes sabiedrība secina, ka nav nekādu pierādījumu tam, ka individuāli vērtētā aktīva, neatkarīgi no tā, vai tas ir nozīmīgs vai ne, vērtība ir samazinājusies, tas iekļauj šo aktīvu finanšu aktīvu grupā ar līdzīgām kredītriska pazīmēm un to vērtības samazināšanās iespēju nosaka, izvērtējot šos aktīvus grupā.

Aktīvi, kuru vērtības samazināšanās izvērtēta individuāli un kuriem tika vai joprojām tiek atzīti vērtības samazināšanās zaudējumi, netiek iekļauti izvērtēšanai aktīvu grupā. Jebkādi atzītie zaudējumi tiek novērtēti kā starpība starp aktīva uzskaites vērtību un aplēsto nākotnes naudas plūsmu tagadnes vērtību (atskaitot nākotnē paredzamos kredītu zaudējumus, kas vēl nav radušies), kas diskontēta, izmantojot finanšu aktīva sākotnējo efektīvo procentu likmi. Aktīva uzskaites vērtību samazina, izmantojot uzkrājumu kontu, un zaudējumu summu atzīst apvienotajā ienākumu pārskatā. Ja nākamajā gadā aprēķinātie zaudējumi saistībā ar vērtības samazinājumu palielinās vai samazinās tāda notikuma rezultātā, kas notiek pēc vērtības samazinājuma zaudējumu atzīšanas, tad iepriekš uzskaitītos vērtības samazinājuma zaudējumus attiecīgi palielina vai samazina, koriģējot uzkrājumu kontu. Ja norakstītās summas vēlāk tiek atgūtas, attiecīgi tiek samazinātas finanšu izmaksas apvienotajā ienākumu pārskatā (15. un 16. pielikums).

2.5. Izmaiņas grāmatvedības uzskaites principos un informācijas atklāšanā

Pieņemtie grāmatvedības uzskaites principi atbilst iepriekšējos finanšu gados izmantotajiem principiem, izņemot šādus grozītus SFPS, kurus Koncerns un Mātes sabiedrība pieņēmusi, sākot ar 2016. gada 1. janvāri:

Grozījumi SGS Nr. 1 “Finanšu pārskatu sniegšana”: Informācijas atklāšana

Grozījumu mērķis ir precizēt SGS Nr. 1, vēršot uzmanību uz grūtībām, ar kādām finanšu pārskatu sagatavotājiem var nākties saskarties, izmantojot profesionālus spriedumus saistībā ar finanšu pārskatu sniegšanu. Grozījumi ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk. Vadība nav izmantojusi šos grozījumus.

Grozījumi SGS Nr. 16 “Pamatlīdzekļi” un SGS Nr. 38 “Nemateriālie aktīvi”: Pieņemamo nolietojuma un amortizācijas metožu precizēšana

Grozījumi ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk un sniedz papildu norādes tam, kā aprēķināms pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums un amortizācija. Paskaidrots, ka ieņēmumu metode nav uzskatāma par atbilstošu patēriņa atspoguļošanai. Vadība nav izmantojusi šos grozījumus.

Grozījumi SGS Nr. 16 “Pamatlīdzekļi” un SGS Nr. 41 “Lauksaimniecība”: Ražojamo augu

Grozījumi ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk. Ražojamo augu uzskaitē tagad tiek veikta saskaņā ar SGS Nr. 16 „Pamatlīdzekļi”, un uz tiem attiecas visas šajā standartā noteiktās prasības. Šo grozījumu piemērošanas neietekmē Koncernu un Mātes sabiedrību.

Grozījumi SGS Nr.19 “Darbinieku pabalsti”

Grozījumi ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. februārī vai vēlāk. Grozījumi nosaka, kā uzskaitāmas darbinieku iemaksas noteiktu iemaksu pabalstu plānos. Grozījumu mērķis ir vienkāršot to iemaksu uzskaiti, kas nav atkarīgas no darbinieka nostrādātajiem gadiem, piemēram, darbinieku iemaksas, kas tiek aprēķinātas atbilstoši noteiktam darbinieka algas procentam. Koncernam vai Mātes sabiedrībai nav nekādu plānu, uz kuriem varētu attiekties šie grozījumi.

Grozījumi SGS Nr. 27 “Atsevišķie finanšu pārskati”: Pašu kapitāla metodes izmantošana atsevišķajos finanšu pārskatos

Grozījumi ir 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 uzskaites metodēm ieguldījumu meitas sabiedrībās, kopīgi kontrolētajās sabiedrībās un asociētajās sabiedrībās uzskaitē sabiedrības atsevišķajos finanšu pārskatos. Vadība nav izmantojusi šos grozījumus.

Grozījumi SFPS Nr. 11 “Kopīgas vienošanās”: Līdzdalības kopīgās darbībās iegādes uzskaitē

Grozījumi ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk. SFPS Nr. 11 skaidro līdzdalības kopīgi kontrolētajās sabiedrībās un kopīgās darbībās uzskaiti. Grozījumi sniedz jaunas norādes, kā uzskaitīt līdzdalības iegādi kopīgā darbībā, kas veido biznesu saskaņā ar SFPS, un nosaka atbilstošas šādas iegādes uzskaites pamatnostādnes. Koncernam un Mātes sabiedrībai nav darījumu, kam būtu piemērojami šie grozījumi.

Grozījumi SFPS Nr. 10, SFPS Nr. 12 un SGS Nr. 28: Ieguldījumu sabiedrības: Izņēmuma piemērojums attiecībā uz konsolidāciju

Grozījumos aplūkoti trīs jautājumi, kas rodas, piemērojot praksē izņēmumus, kas attiecas uz ieguldījumu sabiedrību konsolidāciju. Grozījumi ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk. Grozījumi paskaidro, ka atbrīvojums no konsolidēto finanšu pārskatu sniegšanas attiecas uz Mātes sabiedrību, kas ir ieguldījumu sabiedrības meitas sabiedrība, ja ieguldījumu sabiedrība novērtē visas savas meitas sabiedrības patiesajā vērtībā. Grozījumi arī paskaidro, ka konsolidēta tiek tikai tāda meitas sabiedrība, kas pati nav ieguldījumu sabiedrība un kas sniedz atbalsta pakalpojumus ieguldījumu sabiedrībai. Visas pārējās ieguldījumu sabiedrības meitas sabiedrības tiek novērtētas patiesajā vērtībā. Visbeidzot, grozījumi SGS Nr. 28 “Ieguldījumi asociētajās sabiedrībās un kopuzņēmumos” ļauj investoram, piemērojot pašu kapitāla metodi, turpināt novērtēt savus ieguldījumus meitas sabiedrībās to patiesajā vērtībā. Koncernam un Mātes sabiedrībai nav darījumu, kam būtu piemērojami šie grozījumi.

SGSP izdevusi ikgadējos SFPS uzlabojumus 2010. – 2012. gada ciklam, kas ietver SFPS grozījumu apkopojumu. Minētie grozījumi ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. februārī vai vēlāk. Nevieni no šiem grozījumiem nav ietekmējis Koncerna un Mātes sabiedrības finanšu pārskatus.

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”;

2.5. Izmaiņas grāmatvedības uzskaites principos un informācijas atklāšanā (turpinājums)

SGS Nr. 24 *“Informācijas atklāšana par saistītām personām”*;

SGS Nr. 38 *“Nemateriālie aktīvi”*.

SGSP izdevusi ikgadējos SFPS uzlabojumus 2012. – 2014. gada ciklam, kas ietver SFPS grozījumu apkopojumu. Minētie grozījumi ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk. Neviens no šiem grozījumiem nav ietekmējis Koncerna un Mātes sabiedrības finanšu pārskatus.

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”*.

Standarti, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušie spēkā

Koncerns un Mātes sabiedrība nav piemērojusi šādus SFPS un SFPIK interpretācijas, kas izdotas līdz finanšu pārskata apstiprināšanas dienai, bet vēl nav stājušās spēkā:

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.

Ietekme

Saskaņā ar vadības veikto sākotnējo novērtējumu šī standarta pieņemšanai būs ierobežota ietekme vai tādas nebūs vispār, jo Koncernam un Mātes sabiedrībai ir tikai tādi finanšu instrumenti, kuru novērtēšana un klasifikācija nemainīsies; tie galvenokārt ir pircēju un pasūtītāju parādi, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un aizņēmumi no bankām. Tā kā ir bijuši ļoti maz debitoru parādu vērtības samazināšanās gadījumu, sagaidāms, ka pārejai no radušos kredītu zaudējumu modeļa uz paredzamo kredītu zaudējumu modeli būs ierobežota ietekme vai vispār nebūs ietekmes uz Koncerna un Mātes sabiedrības finanšu pārskatiem. Standarta ieviešana var radīt ietekmi attiecībā uz konvertējamiem aizdevumiem, detalizētāks novērtējums tiks veikts 2017. gadā.

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.

Ietekme

Koncerns un Mātes sabiedrība plāno šo standartu piemērot finanšu gadam, kas sāksies 2018. gada 1. janvārī, ar atpakaļejošu datumu, proti, salīdzināmā perioda dati tiks sniegti saskaņā ar SFPS Nr. 15.

Šobrīd sagaidāms, ka izmaiņas kopējos atzīstamajos ieņēmumos no klientu līgumiem un ieņēmumu atzīšanas laikā būs minimālas. Pamatojoties uz sākotnēji veikto novērtējumu, vadība uzskata, ka šī standarta pieņemšana būtiski neietekmēs konsolidētos un Mātes sabiedrības finanšu pārskatus, jo Koncernam un Mātes sabiedrībai nav vairākus elementus ietverošu ilgtermiņa līgumu, nav arī tādu piegādes līgumu, kas paredz pilnu samaksu arī tad, ja klients no attiecīgās piegādes atsakās (*take or pay arrangements*), netiek veikti nekādi pārdošanas veicināšanas pasākumi, nav nekādu līgumu izmaksu vai veiktu avansa maksājumu (atskaitot ODM aktīvus), turklāt izmaiņas līgumos tiek veiktas ļoti reti. Detalizēta šī standarta ieviešanas analīze tiks veikta 2017. gadā.

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

Precizējumu mērķis ir paskaidrot SGSP nolūkus, izstrādājot SFPS Nr. 15 “Ieņēmumi no līgumiem, kas noslēgti ar klientiem” ietvertās prasības, īpaši, attiecībā uz identificējošo izpildes pienākumu uzskaiti, mainot “atsevišķi identificējama” principa formulējumu, apsvērumus par pilnvarotāju un pilnvarnieku, tajā skaitā, izvērtējot, vai sabiedrība ir pilnvarotājs vai pilnvarnieks, kā arī kontroles principa un licencēšanas piemērošanu, sniedzot papildu norādījumus intelektuālā īpašuma un autortiesību uzskaitē. Precizējumi arī sniedz papildu praktiskus ieteikumus sabiedrībām, kas vai nu pilnībā piemēro SFPS Nr. 15 ar atpakaļejošu datumu, vai izvēlas piemērot modificēto retrospektīvo pieeju.

Detalizēta SFPS Nr. 15 un tā precizējumu ieviešanas analīze tiks veikta 2017. gadā.

2.5. Izmaiņas grāmatvedības uzskaites principos un informācijas atklāšanā (turpinājums)

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. Izmātāja uzskaitē pēc būtības nemainās.

Ietekme

Saskaņā ar vadības veikto sākotnējo novērtējumu šī standarta pieņemšana ietekmēs Koncerna un Mātes sabiedrības finanšu pārskatus, jo Koncerns un Mātes sabiedrība ir noslēgusi vairākus nomas līgumus (36. pielikums). Šobrīd minētie līgumi klasificēti kā operatīvās nomas līgumi. Ieviešot SFPS Nr. 16, Koncerns un Mātes sabiedrība līdz ar citiem apsvērumiem novērtēs arī identificētos nomas aktīvus, neatceļamās nomas nosacījumus (tajā skaitā nomas pagarināšanas vai izbeigšanas iespējas) un nomas maksājumus (tajā skaitā fiksētos un mainīgos maksājumus, soda naudu par nomas attiecību pirmstermiņa izbeigšanu utt.). Sagaidāms, ka konsolidētajā un Mātes sabiedrības finanšu stāvokļa pārskatā tiks atzītas aktīvu lietošanas tiesības un nomas saistības, tādējādi būtiski palielinot aktīvu kopsummu. Detalizēta SFPS Nr. 15 ieviešanas analīze tiks veikta 2017. un 2018. gadā.

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 sabiedrības finansēšanas darbību. Sabiedrībām jāsniedz finanšu pārskatu lietotājiem informācija par izmaiņām tās 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 Koncerna 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. Koncerns vēl nav izvērtējis šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

SFPS Nr. 2: Darījumu klasifikācija un novērtēšana, kuros norēķini tiek veikti ar akcijām (Grozījumi) (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Grozījums ietvertas uzskaites prasības attiecībā uz garantēto un negarantēto nosacījumu ietekmi uz tādu darījumu novērtēšanu, kuros maksājumi veikti ar akcijām, norēķinoties naudā, prasības darījumu uzskaitē, kuros neto norēķini tiek veikti ar akcijām, un ieturējuma nodokļa saistību uzskaitē, kā arī tādu maksājumu ar akcijām nosacījumu grozīšanai, kas maina darījumu klasifikāciju no naudas darījumiem un darījumiem, kuros maksājumi tiek veikti ar akcijām. Šo grozījumu piemērošana neietekmēs Koncernu un Mātes sabiedrību.

Grozījumi SFPS Nr.10 un SGS Nr. 28: Aktīvu pārdošana vai ieguldīšana darījumos starp ieguldītāju un tā asociēto sabiedrību vai kopuzņēmumu (2015. gada decembrī SGSP atlika šo grozījumu spēkā stāšanās datumu uz nenoteiktu laiku atkarībā no SGSP veiktā pētījuma par pašu kapitāla metodes izmantošanu grāmatvedībā rezultātiem.)

Grozījumi novērš atzīto pretrunu starp SFPS Nr. 10 un SGS Nr. 28 prasībām attiecībā uz aktīvu pārdošanu vai ieguldīšanu darījumos starp ieguldītāju un tā asociēto sabiedrību vai kopuzņēmumu. Šo grozījumu galvenā ietekme ir tāda, ka, ja darījums saistīts ar uzņēmējdarbību, peļņa vai zaudējumi tiek atzīti pilnā apmērā, bet ja darījumā iesaistīti aktīvi, kas neveido uzņēmējdarbību, peļņa vai zaudējumi tiek atzīti tikai daļēji. Koncerns vēl nav izvērtējis šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

Grozījumi SFPS Nr. 4: SFPS Nr. 9 “Finanšu instrumenti” piemērošana kopā ar SFPS Nr. 4 “Apdrošināšanas līgumi” (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Grozījumi ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk. Grozījumi risina jautājumus, kas rodas saistībā ar jaunā finanšu instrumenta standarta, proti, SFPS Nr. 9, ieviešanu, pirms tiek ieviests jaunais apdrošināšanas līgumu standarts, kuru šobrīd pašreizējā SFPS Nr. 4 aizstāšanai izstrādā SGSP. Sabiedrībām, kas izsniedz apdrošināšanas līgumus, grozījumi piedāvā divas iespējas: 1) pagaidu atbrīvojumu no SFPS Nr. 9 piemērošanas un 2) “pārklāšanās pieeju”, kas sabiedrībām, kas izsniedz apdrošināšanas līgumus saskaņā ar SFPS Nr. 4, ļautu dažus ienākumus vai izmaksas, kas radušās no noteiktiem finanšu aktīviem, pārklasificēt no peļņas vai zaudējumu aprēķina uz apvienoto ienākumu pārskatu. Šo grozījumu piemērošana neietekmēs Koncernu un Mātes sabiedrību.

2.5. Izmaiņas grāmatvedības uzskaites principos un informācijas atklāšanā (turpinājums)

Grozījumi SGS Nr. 40: *Pārņemšana uz ieguldījuma īpašumu posteni* (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Grozījumi paskaidro, kad sabiedrībai būtu jāpārnes īpašums, tajā skaitā īpašums, kura būvniecība vai izveide vēl nav pabeigta, uz ieguldījuma īpašumu posteni vai jāizslēdz no šī posteņa. Saskaņā ar jaunajiem grozījumiem izmantošanas veida maiņa notiek, kad īpašums atbilst ieguldījuma īpašumu definīcijai vai vairs tai neatbilst un ja šādai izmantošanas veida maiņai ir pietiekami pierādījumi. Tikai vadības plānu maiņa attiecībā uz īpašumu izmantošanu nav pietiekams pierādījums izmantošanas veida maiņai. Vadība vēl nav izvērtējusi šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

SFPIK 21. interpretācija: *Darījumi ārvalstu valūtās un priekšapmaksa* (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Interpretācijā precizēta uzskaitē, kas piemērojama darījumiem, kas ietver priekšapmaksu ārvalstu valūtā. Interpretācija attiecas uz darījumiem ārvalstu valūtās, ja sabiedrība atzīst nemonetāru aktīvu vai nemonetāras saistības, kas izriet no priekšapmaksas veikšanas vai saņemšanas, pirms tā atzīst attiecīgo aktīvu, izmaksas vai ieņēmumus. Interpretācija paredz, ka valūtas kursa noteikšanas nolūkā par darījuma datumu tiek pieņemts nemonetārā priekšapmaksas aktīva vai nākamo periodu ieņēmumu saistību sākotnējās atzīšanas datums. Ja tiek veikti vai saņemti daudzi avansa maksājumi, tad sabiedrībai jānosaka katras priekšapmaksas veikšanas vai saņemšanas darījuma datums. Vadība vēl nav izvērtējusi šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

SGSP izdevusi ikgadējos SFPS uzlabojumus 2014. – 2016. gada ciklam, kas ietver SFPS grozījumu apkopojumu. Minētie grozījumi ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī vai vēlāk, un piemērojami SFPS Nr. 12 “Informācijas atklāšana par līdzdalību citās sabiedrībās”, kā arī attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, un piemērojami SFPS Nr. 1 “Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizēja pieņemšana” un SGS Nr. 28 “Līdzdalība asociētajās sabiedrībās un kopuzņēmumos”. Šos ikgadējos uzlabojumus ES vēl nav apstiprinājusi. Vadība vēl nav izvērtējusi šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

- **SFPS Nr. 1 “Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizēja pieņemšana”.** Šie uzlabojumi atceļ pirmreizējiem šo standartu pieņēmējiem piemērojamos īstermiņa atbrīvojumus no informācijas atklāšanas par finanšu instrumentiem, darbinieku pabalstiem un ieguldījuma sabiedrībām.
- **SGS Nr. 28 “Līdzdalība asociētajās sabiedrībās un kopuzņēmumos”.** Grozījumi precizē, ka iespēja izvēlēties sākotnējās atzīšanas brīdī līdzdalību asociētajā sabiedrībā vai kopuzņēmumā, kas pieder sabiedrībai, kas ir riska kapitāla fonds vai kāda cita kritērijiem atbilstoša sabiedrība, novērtēt patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanas atzīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā ir pieejama attiecībā uz katru ieguldījumu asociētajā sabiedrībā vai kopuzņēmumā, izvērtējot katru ieguldījumu atsevišķi.
- **SFPS Nr. 12 “Informācijas atklāšana par līdzdalību citās sabiedrībās”.** Grozījumi precizē, ka SFPS Nr. 12 noteiktās informācijas atklāšanas prasības, izņemot prasības attiecībā uz apkopoto informāciju par meitas sabiedrībām, kopuzņēmumiem un asociētajām sabiedrībām, piemērojamas sabiedrības līdzdalībai meitas sabiedrībā, kopuzņēmumā vai asociētajā sabiedrībā, kas klasificēta kā turēta pārdošanai, turēta sadalei vai kā pārtrauktas darbības saskaņā ar SFPS Nr. 5.

Koncerns un Mātes 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 saskaņā ar vadības uzskaiti ir sekojošs:

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Apgrozījums Baltijas valstīs	7 689 421	5 359 001	7 689 421	5 359 001
Apgrozījums Ziemeļvalstīs	5 206 160	4 920 213	5 206 160	4 920 213
Apgrozījums pārējās ES valstīs	4 043 807	3 054 261	4 043 807	3 054 261
Pārējais apgrozījums	21 689	19 362	138 196	132 220
KOPĀ:	16 961 077	13 352 837	17 077 584	13 465 695

AS „HansaMatrix” pārdošana ir fokusēta četros galvenajos produktu tipos – datu tīklu infrastruktūra, ierīču internets (*Internet of Things*), industriāli produkti un pārējie. Neto apgrozījuma sadalījums pēc produktu tiem saskaņā ar vadības uzskaiti ir sekojošs:

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Datu tīklu infrastruktūra	7 054 521	6 651 274	7 054 521	6 651 274
Ierīču internets	1 031 146	1 608 394	1 031 146	1 608 394
Industriāli produkti	6 140 715	4 561 569	6 140 715	4 561 569
Pārējie produkti	2 713 006	508 458	2 713 006	508 458
Pārējais apgrozījums	21 689	23 142	138 196	136 000
KOPĀ:	16 961 077	13 352 837	17 077 584	13 465 695

2016. gadā SIA “HansaMatrix Inovation” inženierpētniecības grupas pētniecības darbu apgrozījums ir 365 631 EUR.

4. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Izejmateriālu izmaksas	8 812 181	5 891 674	9 046 664	6 017 462
Personāla izmaksas	1 778 650	2 114 626	946 818	1 483 867
Nolietojums un amortizācija (13.,14. pielikums)	1 090 555	830 362	798 596	605 673
Ražošanas procesa nodrošināšanas izmaksas*	1 501 490	591 160	3 804 455	2 309 772
Ražošanas telpu, zemes nomas un komunālo pakalpojumu izmaksas	677 299	561 585	188 480	157 189
Pētniecības izmaksas**	597 682	222 683	248 185	84 231
<i>t.sk. personāla izmaksas</i>	544 073	171 777	230 881	61 592
<i>t.sk. nolietojums (13.,14. pielikums)</i>	25 154	8 181	7 417	8 181
Izmaiņas uzkrājumos grūti realizējamiem krājumiem (18.pielikums)	(189 376)	186 171	(189 542)	155 446
Transporta izdevumi	174 961	104 645	161 389	104 645
Iekārtu, telpu noma	121 448	67 322	120 816	67 322
Mazvērtīgais inventārs	84 990	63 005	60 945	63 005
Remonta un servisa izdevumi	32 183	48 201	32 183	48 201
Nekustamā īpašuma nodoklis	5 994	5 576	5 604	5 186
Pārējās ar ražošanu saistītās izmaksas	2 294	3 169	1 635	1 305
KOPĀ:	14 690 351	10 690 179	15 226 228	11 103 304

4. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas (turpinājums)

*Sakarā ar pasūtījumu apjoma pieaugumu 2016. gadā uzņēmums papildus izmantoja SIA „Quality Jobs” sniegtos ražošanas nodrošināšanas pakalpojumus.

** Pārskata periodā realizēts uz kvalitāti orientēts pētniecības projekts. Pētniecības projekta nosaukums “Ar lodēšanu saistīto ražošanas defektu atkarība no pastas kvalitātes. Uzklātās pastas inspekcijas process un tā ietekme uz lodējumu kvalitāti”. Pētniecības projekta realizācijas laiks 01.01.2016.-30.11.2016., projekta attiecināmās izmaksas 165 836 EUR. Projekta realizācijā iesaistīti vairāki Mātes sabiedrības inženieri ar attiecīgo izglītību un kompetenci. Projekta attiecināmajās izmaksās iekļautas darbinieku darba algas un darba devēja sociālais nodoklis.

Pētniecības projekta mērķis - veikt izpēti par lodēšanas pastas uzklāšanas kvalitātes ietekmi uz komponentu lodējumu kvalitāti, pastas inspekcijas tehnoloģisko risinājumu novērtējumu un to pielietojamību ražošanā ar mērķi uzlabot lodējumu kvalitāti ieviešot jaunu kvalitātes procesu un pielāgojot esošo tehnoloģisko procesu parametrus balstoties uz iegūtajiem pastas inspekcijas rezultātiem.

Pētījuma rezultātā ražošanā tika ieviests jauns kvalitātes sistēmas pastas inspekcijas process, kā arī ieguldīti līdzekļi pastas inspekcijas iekārtas iegādei. Pētījuma rezultātā secināts, ka šāda tipa pastas inspekcijas sistēmas perspektīvā ir nepieciešams ieviest arī citās uzņēmuma ražošanas līnijās, lai varētu turpmāk samazināt produkcijas lodēšanas defektu novēršanas (nelietderīgās) izmaksas, paātrināt ražošanas ciklu un paaugstināt produkcijas kvalitāti esošajiem un potenciālajiem klientiem.

5. Pārdošanas izmaksas

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Personāla izmaksas	536 277	521 926	324 151	324 115
Mārketinga izmaksas	17 912	23 252	17 382	14 160
Komandējumu izmaksas	22 860	19 799	20 534	16 783
Transporta izmaksas	46 033	19 349	27 745	10 904
Sakaru izmaksas	8 667	6 224	6 115	5 321
KOPĀ:	631 749	590 550	395 927	371 283

6. Administrācijas izmaksas

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Personāla izmaksas	564 392	456 096	424 278	330 120
Nolietojums un amortizācija (13, 14. pielikums)	316 216	204 673	223 203	147 930
Administratīvo funkciju nodrošināšanas izmaksas*	81 990	-	81 990	-
Bankas pakalpojumu komisija	73 410	56 146	71 961	54 185
Transporta izmaksas	33 889	51 291	22 559	34 210
Profesionālo pakalpojumu izmaksas**	37 810	50 414	34 339	47 107
Biroja izmaksas	25 212	25 234	15 538	17 406
Apdrošināšana	18 766	21 002	17 889	19 998
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	25 980	16 016	18 860	16 016
Darbinieku vervēšanas un apmācības izmaksas	47 250	14 217	32 110	2 296
IT izmaksas	16 459	10 424	12 899	9 804
Sakaru izmaksas	9 408	8 399	4 734	3 087
Reprezentācijas izmaksas	8 298	6 766	5 437	4 558
Komandējumu izmaksas	13 077	5 459	13 077	5 808
Pārējās administrācijas izmaksas	46 075	50 727	30 300	30 170
KOPĀ:	1 318 232	976 864	1 009 174	722 695

* Sakarā ar darba apjoma pieaugumu 2016.gadā papildus tika izmantoti SIA „Quality Jobs” pakalpojumi saistīti ar administratīvo funkciju nodrošināšanu.

** Ietver atlīdzības kopsummu Koncerna un Mātes sabiedrības zvērinātu revidentu komercsabiedrībai SIA „Ernst & Young Baltic” par gada pārskata un konsolidētā gada pārskata revīziju 12 409 EUR (2015: 16 937 EUR).

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Ieņēmumi no pētniecības finansējuma atzīšanas	319 832	278 332	119 421	151 296
Ieņēmumi no ES finansējuma atzīšanas (uzkrātie)*	169 578	156 624	118 987	95 757
Ieņēmumi no ES finansējuma atzīšanas (vienreizējie)**	29 005	8 986	29 005	4 792
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas (neto)	13 911	83	13 911	83
Ieņēmumi no apmācību organizēšanas	6 800	-	6 800	-
Pārējie ieņēmumi	9 070	56	9 170	405
KOPĀ:	548 196	444 081	297 294	252 333

* 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 saņemtais finansējums par konkrētu projektu realizāciju pārskata perioda ietvaros.

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	32 173	21 581	30 909	23 814
Soda naudas	28 473	19 246	16 160	13 483
Ziedojumi	25 540	12 970	25 540	12820
KOPĀ:	86 186	53 797	72 609	50 117

9. Finanšu izmaksas

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Procentu izmaksas	257 695	276 445	256 283	276 239
Tieši attiecināmās darījuma izmaksas	28 362	17 539	28 304	17 439
KOPĀ:	286 057	293 984	284 587	293 678

Finanšu izmaksas saistītas ar saņemtajiem aizņēmumiem no kredītiestādēm un finanšu nomu, skatīt 25., 26. pielikumu.

10. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	532	115 399	-	115 055
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis īslaicīgo atšķirību rezultātā	21 251	47 886	(62 299)	61 737
Kopā uzņēmumu ienākuma nodoklis:	21 783	163 285	(62 299)	176 792

10. Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu:

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Peļņa pirms nodokļiem	572 980	1 245 682	479 272	1 231 089
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis 15%	85 947	186 852	71 891	184 663
Pastāvīgās atšķirības, t.sk.:				
Ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	10 494	6 136	8 331	6 002
Citas izmaksas	34 670	80 386	16 217	22 866
Nodokļa atvieglojumi pētniecības izmaksām	(49 751)	-	(49 751)	-
Pamatlīdzekļu nolietojuma ar koeficientu efekts	(89 887)	(173 340)	(34 839)	(99 990)
Nodokļu atlaides par ziedojumiem	-	(10 897)	-	(10 897)
Pārskata gadā (izmantotais) iepriekš neatzītais atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	-	-	(74 148)	-
Uzkrājums neatzītam atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvam	30 310	74 148	-	74 148
Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis	21 783	163 285	(62 299)	176 792

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

Koncerns

	Finanšu stāvokļa pārskats		Peļņas vai zaudējumu aprēķins	
	31.12.2016	31.12.2015	2016	2015
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības				
Paātrinātais nolietojums nodokļu vajadzībām	744 275	746 166	(1 891)	106 936
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	744 275	746 166	(1 891)	106 936
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs				
Uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi	(232 691)	(182 880)	(49 811)	(59 298)
Uzkrātās atvaļinājuma saistības	-	(14 236)	14 236	259
Uzkrājumi grūti realizējamiem krājumiem	(45 809)	(74 216)	28 407	(74 159)
Uzkrājums neatzītajam atliktā nodokļa aktīvam	220 881	190 571	30 310	74 148
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	(57 619)	(80 761)	23 142	(59 050)
Neto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	686 656	665 405	21 251	47 886

10. Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

Mātes sabiedrība

	Finanšu stāvokļa pārskats		Peļņas vai zaudējumu aprēķins	
	31.12.2016	31.12.2015	2016	2015
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības				
Paātrinātais nolietojums nodokļu vajadzībām	605 841	621 793	(15 952)	60 990
Pārējās	-	-	-	-
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	605 841	621 793	(15 952)	60 990
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs				
Uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi	(11 810)	-	(11 810)	-
Uzkrātās atvaļinājuma saistības	-	(11 180)	11 180	747
Uzkrājumi grūti realizējamiem krājumiem	(45 717)	(74 148)	28 431	(74 148)
Uzkrājums neatzītajam atliktā nodokļa aktīvam	-	74 148	(74 148)	74 148
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	(57 527)	(11 180)	(46 347)	747
Neto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības/ (aktīvs)	548 314	610 613	(62 299)	61 737

Uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi var tikt izmantoti šādi:

	Koncerna Nodokļu zaudējumi	Mātes sabiedrības Nodokļu zaudējumi	Izmantošanas termiņš
2008. gada nodokļu zaudējumi	447 155	-	beztermiņa
2009. gada nodokļu zaudējumi	281 270	-	beztermiņa
2014. gada nodokļu zaudējumi	47 727	-	beztermiņa
2015. gada nodokļu zaudējumi	443 049	-	beztermiņa
2016. gada nodokļu zaudējumi	332 074	78 736	beztermiņa
KOPĀ:	1 551 275	78 736	

Uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi ir pārsvarā no SIA “HansaMatrix Ventspils”.

Piesardzības nolūkos Koncerna līmenī atliktā nodokļa aktīvs par šiem nodokļu zaudējumiem netiek atzīts.

11. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Atlīdzība par darbu darbiniekiem *	2 748 088	2 622 847	1 550 598	1 769 922
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	639 834	602 727	358 130	403 287
Darbinieku veselības apdrošināšana	34 752	37 638	16 990	25 655
Pārējās personāla izmaksas	718	1 213	410	830
KOPĀ:	3 423 472	3 264 425	1 926 128	2 199 694

*2016.gadā daļa darbinieku pārgāja strādāt uz SIA „Quality Jobs”, no kura Koncerns pērk ražošanas pakalpojumus.

11. Personāla izmaksas un darbinieku skaits (turpinājums)

Tai skaitā, augstākās vadības atlīdzība par darbu

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	2016	2015	2016	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
Valde				
Atlīdzība par darbu	229 096	74 698	229 096	189 472
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	51 213	10 467	51 213	34 394
Pārējās personāla izmaksas	536	173	536	545
Padome				
Atlīdzība par darbu	18 681	2 177	18 681	2 177
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 407	743	4 407	513
Pārējās personāla izmaksas	9	1	9	1
KOPĀ:	303 942	88 259	303 942	227 102

Kopējās personāla izmaksas iekļautas šādos apvienotā ienākumu pārskata posteņos:

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	2016	2015	2016	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas (4. pielikums)	1 778 650	2 114 626	946 818	1 483 867
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas - pētniecības izmaksu sastāvā (4. pielikums)	544 073	171 777	230 881	61 592
Pārdošanas izmaksas (5. pielikums)	536 277	521 926	324 151	324 115
Administrācijas izmaksas (6. pielikums)	564 392	456 096	424 278	330 120
KOPĀ:	3 423 392	3 264 425	1 926 128	2 199 694

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	2016	2015	2016	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	207	237	94	148

2016.gadā Ogres ražotnes izmaksu nodalīšanas procesā daļa darbinieku tika pārcelti no Mātes sabiedrības uz meitas sabiedrību SIA „Campus Pārogre”.

12. Peļņa uz akciju

Peļņa uz parasto akciju tiek aprēķināta, dalot uz akcionāriem attiecināmo pārskata gada peļņu ar vidējo svērto parasto akciju skaitu pārskata periodā. Tabulā atspoguļota Koncerna peļņa uz akciju aprēķinā izmantotā informācija par peļņu un akcijām:

	2016	2015
	EUR	EUR
Uz akcionāriem attiecinātā neto peļņa	551 197	1 082 397
Vidējais svērtais akciju skaits	1 687 881	1 346 799
Peļņa uz akciju (EUR):	0.33	0.80

12. Peļņa uz akciju (turpinājums)

Nosakot vidējo svērto akciju skaitu netiek ņemta vērā akciju nomināla maiņa, kas nerada papildus resursu ieplūšanu. Tā rezultātā aprēķinā akciju skaits pēc nomināla maiņām 2016. gadā tiek uzskatīts kā akciju skaits 2015. gada beigās.

2016	Izmaiņas	Faktiskais akciju skaits pēc darījuma	Peļņai uz akciju aprēķinam izmantotais akciju skaits
Akciju skaits gada sākumā	-	773 190	1 546 380
Nominālvērtības maiņa *	773 190	1 546 380	1 546 380
Akciju emisija **	1 829 381	3 375 761	3 375 761
Akciju skaits gada beigās	-	3 375 761	3 375 761
Vidējais svērtais akciju skaits:			1 687 881

2015	Izmaiņas	Faktiskais akciju skaits pēc darījuma	Peļņai uz akciju aprēķinam izmantotais akciju skaits
Akciju skaits gada sākumā	-	9 016	1 280 272
Pamatkapitāla palielinājums ***	1 874	10 890	1 546 380
Nominālvērtības maiņa ****	762 300	773 190	1 546 380
Akciju skaits gada beigās	-	773 190	1 546 380
Vidējais svērtais akciju skaits:			1 346 799

* 2016.gada aprīlī tika veikta akciju nominālvērtības maiņa no 2 EUR par akciju uz 1 EUR par akciju, pamatkapitālu veido 1 546 380 akcijas ar nominālvērtību 1 EUR.

** 2016.gada jūnijā tika izlaistas papildus 1 829 381 akcijas ar nominālvērtību 1 EUR.

*** 2015.gadā tika piesaistīts jauns investors un pamatkapitāla summa tika palielināta līdz 1 546 380 EUR izlaižot papildus 1874 daļas, vienas daļas nominālvērtība 142 EUR.

**** 2015.gada decembrī tika veikta daļu nominālvērtības maiņa no 142 EUR par daļu uz 2 EUR par daļu. 2015.gada beigās pamatkapitālu veido 773 190 daļas ar nominālvērtību 2 EUR.

Mātes sabiedrībai nav peļņu mazinošu potenciālo parasto akciju, kas varētu izraisīt peļņas uz akciju mazināšanos, tādēļ mazinātā peļņa uz akciju atbilst pamata peļņai uz akciju.

Pārskata periodā aprēķinātas un izmaksātas dividendes par 2015. gadu, kopā 29 720 EUR.

13. Nemateriālie aktīvi

Koncerns	ODM aktīvi	Citi nemateriālie aktīvi	KOPĀ
	EUR	EUR	EUR
SĀKOTNĒJĀ VĒRTĪBA			
Uz 2014. gada 31. decembri	-	503 474	503 474
Iegāde	161 935	140 702	302 637
Pārvietošana	-	110 838	110 838
Uz 2015. gada 31. decembri	161 935	755 014	916 949
Iegāde	369 277	55 506	424 783
Pārvietošana*	(235 732)	-	(235 732)
Pārvietošana**	(264 587)	-	(264 587)
Uz 2016. gada 31. decembri	30 893	810 520	841 413
UZKRĀTĀ AMORTIZĀCIJA			
Uz 2014. gada 31. decembri	-	330 814	330 814
Pārskata gada amortizācija	3 348	97 643	100 991
Pārvietošana	-	(10)	(10)
Uz 2015. gada 31. decembri	3 348	428 447	431 795
Pārskata gada amortizācija	32 553	156 399	188 952
Pārvietošana*	(34 704)	-	(34 704)
Uz 2016. gada 31. decembri	1 197	584 846	586 043
ATLIKUSĪ VĒRTĪBA			
Uz 2015. gada 31. decembri	158 587	326 567	485 154
Uz 2016. gada 31. decembri	29 696	225 674	255 370
Mātes sabiedrība			
	ODM aktīvi	Citi nemateriālie aktīvi	KOPĀ
	EUR	EUR	EUR
SĀKOTNĒJĀ VĒRTĪBA			
Uz 2014. gada 31. decembri	-	486 538	486 538
Iegāde	161 935	124 604	286 539
Pārvietošana	-	111 020	111 020
Uz 2015. gada 31. decembri	161 935	722 162	884 097
Iegāde	369 277	8 667	377 944
Likvidācija	(235 732)	-	(235 732)
Pārvietošana**	(264 587)	-	(264 587)
Uz 2016. gada 31. decembri	30 893	730 829	761 722
UZKRĀTĀ AMORTIZĀCIJA			
Uz 2014. gada 31. decembri	-	315 761	315 761
Pārskata gada amortizācija	3 348	95 785	99 133
Uz 2015. gada 31. decembri	3 348	411 546	414 894
Pārskata gada amortizācija	32 553	143 639	176 192
Likvidācija	(34 704)	-	(34 704)
Uz 2016. gada 31. decembri	1 197	555 185	556 382
ATLIKUSĪ VĒRTĪBA			
Uz 2015. gada 31. decembri	158 587	310 616	469 203
Uz 2016. gada 31. decembri	29 696	175 644	205 340

13. Nemateriālie aktīvi (turpinājums)

* 2016.gadā Mātes sabiedrība ODM aktīvu – testa standu pārdeva SIA “HansaMatrix Ventspils”, kur tas tika pārveidots un atzīs par pamatlīdzekli. Sākotnējā vērtība bija 235 732 EUR, uzkrātais nolietojums 34 704 EUR un atlikusī vērtība 201 028 EUR.

** 2016.gadā sākotnēji tika izveidots ODM aktīvs, kura izstrāde turpinās. Izstrādes procesā konstatēts ka materiālu izmaksas ir nozīmīgākā aktīva daļa, līdz ar to tas tiek pārklasificēts par pamatlīdzekli un līdz izstrādes pabeigšanai tiek uzrādīts pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksu sastāvā.

14. Pamatlīdzekļi

Koncerns

	Zeme un ēkas	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
SĀKOTNĒJĀ / PĀRVĒRTĒTĀ VĒRTĪBA						
2014. gada 31. decembri	4 370 857	7 901 795	1 004 355	29 241	24 758	13 331 006
Iegāde	-	2 396 609	423 094	51 551	35 329	2 906 583
Likvidācija	-	(325 655)	(10 582)	-	-	(336 237)
Pārvietošana	-	52 544	182	-	(52 544)	182
2015. gada 31. decembri	4 370 857	10 025 293	1 417 049	80 792	7 543	15 901 534
Iegāde	280 309	404 217	218 705	859	277 323	1 194 225
Likvidācija	-	(404 996)	(39 621)	-	-	(457 429)
Pārvietošana *	-	201 028	-	-	264 587	465 615
2016. gada 31. decembrī	4 651 166	10 225 542	1 596 133	81 651	549 453	17 103 945
UZKRĀTAIS NOLIETOJUMS						
2014. gada 31. decembri	1 251 542	5 379 852	746 654	25 216	-	7 403 264
Aprēķināts	146 884	655 830	153 685	7 301	-	963 700
Izslēgts	-	(147 922)	(10 340)	-	-	(158 262)
Pārvietošana	-	-	10	-	-	10
2015. gada 31. decembri	1 398 426	5 887 760	890 009	32 517	-	8 208 712
Aprēķināts	146 666	834 074	237 265	19 374	-	1 237 379
Izslēgts	-	(404 996)	(37 379)	-	-	(442 375)
2016. gada 31. decembrī	1 545 092	6 316 838	1 089 895	51 891	-	9 003 716
ATLIKUSĪ VĒRTĪBA						
2015. gada 31. decembri	2 972 431	4 137 533	527 040	48 275	7 543	7 692 822
2016. gada 31. decembrī	3 106 074	3 908 704	506 238	29 760	549 453	8 100 229

* 2016.gadā Mātes sabiedrība ODM aktīvu – testa standu pārdeva SIA “HansaMatrix Ventspils”, kur tas tika pārveidots un atzīs par pamatlīdzekli atlikušajā vērtībā 201 028 EUR.

14. Pamatlīdzekļi (turpinājums)**Mātes sabiedrība**

	Zeme un ēkas	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
SĀKOTNĒJĀ / PĀRVĒRTĒTĀ VĒRTĪBA						
2014. gada 31. decembri	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. decembri	4 370 857	6 946 057	931 447	43 733	7 543	12 299 637
Iegāde	280 309	288 367	102 704	-	60 489	731 869
Likvidācija	-	(417 738)	(37 790)	-	-	(455 528)
Pārvietošana	-	-	-	-	264 587	264 587
2016. gada 31. decembrī	4 651 166	6 816 686	996 361	43 733	332 619	12 840 565
UZKRĀTAIS NOLIETOJUMS						
2014. gada 31. decembri	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. decembri	1 398 426	4 166 875	660 347	4 677	-	6 230 325
Aprēķināts	146 666	557 023	127 609	16 132	-	847 430
Izslēgts	-	(404 996)	(35 478)	-	-	(440 474)
2016. gada 31. decembrī	1 545 092	4 318 902	752 478	20 809	-	6 637 281
ATLIKUSĪ VĒRTĪBA						
2015. gada 31. decembri	2 972 431	2 779 182	271 100	39 056	7 543	6 069 312
2016. gada 31. decembrī	3 106 074	2 497 784	243 883	22 924	332 619	6 203 284

Vairāki pamatlīdzekļi, kas tikuši pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, joprojām tiek izmantoti Koncerna un Mātes sabiedrības pamatdarbībā. Kopējā šādu Koncerna un Mātes sabiedrības pamatlīdzekļu iegādes bruto vērtība pārskata gada beigās ir:

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
Nolietoto pamatlīdzekļu iegādes vērtība	4 282 374	4 299 058	3 774 538	3 908 345

Koncerns un Mātes sabiedrība finanšu nomas ietvaros ir iegādājusies automašīnas un atgriezeniskā līzings ietvaros ir iegādājusies iekārtas un mašīnas. Šo pamatlīdzekļu atlikušās vērtības ir šādas:

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
Iekārtas un mašīnas	222 358	-	182 604	-
Automašīnas	46 916	60 220	40 150	49 135

Kārtas un citi īpašumtiesību apgrūtinājumi

Koncerns ir iekļājusī tās kustamo un nekustamo īpašumu Akmeņu ielā 72, un Akmeņu ielā 74, Ogrē, kā nodrošinājumu visiem no Citadele Banka AS saņemtajiem aizņēmumiem (25. pielikums).

14. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

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

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	2016	2015	2016	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas (4.pielikums)	1 090 555	830 362	798 596	605 673
Pētniecības un produktu attīstības izmaksas (4.pielikums)	25 154	8 181	7 417	8 181
Administrācijas izmaksas (6.pielikums)	316 216	204 673	223 203	147 930
KOPĀ:	1 431 925	1 043 216	1 029 216	761 784
Nolietojuma izmaiņas iekļauts nepabeigto ražojumu vērtībā *	(5 594)	21 475	(5 594)	21 474
PAVISAM:	1 426 331	1 064 691	1 023 622	783 258

* Nolietojuma izmaiņas rodas no netiešo ražošanas izmaksu attiecināšanas nepabeigto ražojumu sastāvā.

15. Līdzdalība meitas un asociēto sabiedrību kapitālā

			Mātes sabiedrības ieguldījums		Ieguldījumu saņēmēja finanšu dati			
			31.12.2016	31.12.2015	2016	31.12.2016	2015	31.12.2015
					Apvienotais ienākumu pārskats	Pašu kapitāls	Apvienotais ienākumu pārskats	Pašu kapitāls
					EUR	EUR	EUR	EUR
Uzņēmums	Uzņēmējdarbība	%	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Meitas uzņēmumi								
SIA "HansaMatrix Ventspils" (Latvija)	Integrēta ražošana Ventspils ražotnē	100	426 862	426 862	112 401	585 914	25 211	473 513
SIA "HansaMatrix Innovation" (Latvija)	Jauno produktu attīstība; intelektuāla īpašuma radīšana un licencēšana; prototipu ražošana	100	20 000	20 000	49 990	72 825	2 900	22 835
SIA "Campus Pārogre" (Latvija)	Integrēta ražošana Pārogres ražotnē	100	2 800	2 800	2 214	5 003	(11)	2 789
Kopā meitas uzņēmumi			449 662	449 662	164 605	663 742	28 100	499 137
Asociētie uzņēmumi								
SIA Zinātnes parks" (Latvija)	Augsto tehnoloģiju industriālā parka infrastruktūras attīstīšana Rīgas lidostā	24	960	960	(69 323)	(65 335)	(12)	3 988
Kopā asociētie uzņēmumi			960	960	(69 323)	(65 335)	(12)	3 988

Līdzdalība meitas uzņēmumu kapitālā (Mātes sabiedrība)

SIA “HansaMatrix Ventpils” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) ir 2005. gada 1. novembrī dibināta meitas sabiedrība (līdz 2016. gada 26. aprīlim nosaukums SIA “Ventpils Elektronikas Fabrika”). Sabiedrības dibināšanas mērķis bija izveidot otro AS “HansaMatrix” ražošanas novietni pietiekamā attālumā no Rīgas reģiona ar pietiekami nodalītu darba tirgu. Otrās ražotnes izveide bija nepieciešama tādēļ, lai attīstoties Sabiedrībai, pirmās Pārogres ražotnes darbinieku skaits nepārsniegtu 200, kas tiek uzskatīti par elastīgi un ērti pārvaldāmas ražošanas organizācijas izmēra augstāko robežu.

Šobrīd Ventpils ražotnes funkcijas ir sniegt integrētus ražošanas pakalpojumus pārsvarā klientiem, kam nepieciešama pilnīga produkcijas izgatavošana tos samontējot korpusā (box build). Koncernā realizētais biznesa modelis paredz ikmēneša ražošanas pakalpojumu pārdošanu Mātes sabiedrībai, kas realizē pievienotās vērtības ķēdē no izejmateriālu un komponentu iepirkumiem līdz izgatavotās produkcijas pārdošanai klientiem.

15. Līdzdalība meitas un asociēto sabiedrību kapitālā (turpinājums)

Līdzdalība meitas uzņēmumu kapitālā (turpinājums)

SIA “HansaMatrix Ventpils” pašu kapitāls 2016. gada 31. decembrī sastādīja 585 914 EUR un 2016. gada peļņa veido 112 401 EUR. Mātes sabiedrība nākamajos periodos Ventpils ražotnei plāno novirzīt pieaugošu pasūtījumu apjomu un plāno turpināt izmantot meitas uzņēmumu pieaugošā apjomā. Sabiedrības pašu kapitāla vērtība pārsniedz ieguldījuma uzskaites vērtību Mātes sabiedrības bilanci, kas uz 2016. gada 31. decembri ir 426 862 EUR un Mātes sabiedrībai nav šaubu par šī ieguldījuma atgūstamību.

SIA “HansaMatrix Innovation” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) ir 2014. gada 6. augustā dibināta meitas sabiedrība (līdz 2016. gada 26. aprīlim nosaukums SIA “Mārupes Elektronikas Tehnoloģijas”). Sabiedrības dibināšanas mērķis ir jaunu produktu, automatizācijas risinājumu, inovāciju izstrādes un produktu ātras industrializācijas, tai skaitā, prototipu ražošanas, organizācijas izveide, lai realizētu “fast time to market” principu jauniem produktiem. Šobrīd šajā meitas sabiedrībā ir izveidotas vairākas inženieru grupas, kas nodarbojas ar elektronikas, optikas, precīzijas mehānikas un robotikas produktu izstrādi.

Koncernā tika izveidots biznesa modelis, kas paredz produktu attīstībā izlieto inženieru stundu izmaksu pārdošanu Mātes sabiedrībai, kas savukārt realizē klientu pasūtītos projektus.

SIA “HansaMatrix Innovation” pašu kapitāls 2016. gada 31. decembrī sastādīja 72 825 EUR un 2016. gada peļņa veido 49 990 EUR. Mātes sabiedrība nākamajos periodos plāno paplašināt jaunu produktu un tehnoloģiju izstrādi un izmantot meitas uzņēmumu pieaugošā apjomā. Sabiedrības pašu kapitāla vērtība pārsniedz ieguldījuma uzskaites vērtību Mātes sabiedrības bilanci, kas uz 2016. gada 31. decembri ir 20 000 EUR un Mātes sabiedrībai nav šaubu par šī ieguldījuma atgūstamību.

SIA “Campus Pārogre” ir 2015.gada 30.septembrī dibināta meitas sabiedrība. Sabiedrības SIA “Campus Pārogre” dibināšanas mērķis bija pirmās Pārogres (Ogres) ražotnes biznesa modeļa pārveide no, iepriekš ietilpstošas mātes uzņēmumā, uz tās nodalīšanu radniecīgā uzņēmumā.

Pārogres ražotnes funkcijas ir sniegt integrētus ražošanas pakalpojumus pārsvarā tiem klientiem, kam nepieciešama paaugstinātas sarežģītības produkcijas izgatavošana gan iespiedshēmu un miniatūru moduļu veidā, gan arī tos samontējot korpusā (box build). Koncernā realizētais biznesa modelis turpmāk paredz ikmēneša ražošanas pakalpojumu pārdošanu Mātes sabiedrībai, kas realizē vērtības pievienošanas ķēdi no izejmateriālu un komponentu iepirkumiem līdz izgatavotās produkcijas pārdošanai klientiem.

SIA “Campus Pārogre” pašu kapitāls 2016. gada 31. decembrī sastādīja 5 003 EUR un 2016. gadā sasniegtā peļņa veido 2 214 EUR. Mātes sabiedrība nākamajos periodos Pārogres ražotnei plāno novirzīt pieaugošu pasūtījumu apjomu un plāno turpināt izmantot meitas uzņēmumu pieaugošā apjomā. SIA “Campus Pārogre” pašu kapitāla vērtība pārsniedz ieguldījuma uzskaites vērtību Mātes sabiedrības bilanci, kas uz 2016. gada 31. decembri ir 2 800 EUR un Mātes sabiedrībai nav šaubu par šī ieguldījuma atgūstamību.

Ieņēmumi no līdzdalības meitas uzņēmumos

Mātes sabiedrība nav saņēmusi dividendes no saviem meitas uzņēmumiem 2016. un 2015.gadā.

Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā (Koncerns)

Koncerna līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā 2016.gada 31.decembrī ietver ieguldījumu SIA “Zinātnes parks”. Sabiedrība ir dibināta 2015. gada 21. maijā un to ir dibinājuši 4 dalībnieki. AS „HansaMatrix” pieder 24 no 100 kapitāla daļām šajā Sabiedrībā un tā īsteno būtisku ietekmi.

SIA “Zinātnes parks” dibināšanas nolūks ir elektronikas un optikas uzņēmumu augsto tehnoloģiju produktu attīstības un industriālā parka infrastruktūras attīstīšana Rīgas lidostā, kā rezultātā AS “HansaMatrix” plāno tur izveidot pētniecības un produktu attīstības laboratorijas un iekārtot šajā parkā savu, jauno produktu attīstības, uzņēmumu – SIA “HansaMatrix Innovation”, ka arī no jauna izveidot trešo ražotni, kas specializēsies pirmo produktu paraugu un “pilot” sēriju ātrā izgatavošanā.

Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā atspoguļota konsolidētajā finanšu pārskatā saskaņā ar pašu kapitāla metodi. Nākamā tabula sniedz apkopotu finanšu informāciju par Koncerna ieguldījumiem SIA “Zinātnes parks”.

15. Līdzdalība meitas un asociēto sabiedrību kapitālā (turpinājums)

Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā (Koncerns)(turpinājums)

	2016 EUR	2015 EUR
Apgrozāmie līdzekļi	232 568	106
Ilgtermiņa ieguldījumi	1 390 032	8 982
Īstermiņa saistības	235	-
Ilgtermiņa saistības	1 687 700	5 100
Pašu kapitāls	(65 335)	3 988
Koncerna daļa	24%	24%
Investīcijas vērtība	960	960
Ieņēmumi	77 500	-
Zaudējumi par gadu	(69 323)	(12)
Koncerna asociētā uzņēmuma daļa atzīta apvienotajā ienākumu pārskatā	(16 637)	-
Attiecināts uz investīcijas vērtību	(960)	-
Attiecināts uz investīciju aizdevumu	(15 677)	-
Atzītā investīcijas vērtība	-	960

Investīciju aizdevumi asociētajiem uzņēmumiem (skatīt 17. pielikumu)

SIA “Zinātnes Parks” izsniegtais konvertējamais bezprocentu investīciju aizdevums 686 700 EUR apmērā tika izlietots 4.51ha zemes gabala nomas līguma pārņemšanai, jaunbūves iegādei, projektēšanas darbu veikšanai Rīgas starptautiskās lidostas teritorijā un naudas garantiju depozītu izveidei valsts finansējuma piesaistei. Investīciju aizdevuma līgums paredz, ka nākotne aizdevums var tikt atmaksāts vai pārfinansēts. AS “HansaMatrix” papildus tam saglabā iespēju pēc pieprasījuma konvertēt to uz Sabiedrības daļām pēc Sabiedrības pamatkapitāla daļu nomināla vērtības.

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Investīciju aizdevums SIA “Zinātnes parks”	671 023	-	686 700	-

Pēc augsto tehnoloģiju industriālā parka infrastruktūras izbūves Rīgas lidostā AS “HansaMatrix” plāno savus ieguldījumus gan daļu veidā, gan arī pārfinansējot investīciju aizdevumu, pārdot nekustamo īpašumu investoriem. Sākotnējās sarunas ar pretendentiem parāda vismaz divu nopietnu nekustamo īpašumu investoru nopietnu interesi investēt šajā projektā.

SIA “Zinātnes Parks” izstrādātais biznesa plāns un projekta finanšu plūsmas diskontētā tagadnes vērtība, pieņemot vidēji svērto kapitāla cenu (WACC) - 8%, saskaņā ar izstrādāto plānu, ir 3.15 miljoni EUR, IRR = 13.7%. Biznesa plāns tika iesniegts bankai finansējuma saņemšanai un tika atzīts par ticamu. Bez tam no starptautiski atzītiem īpašumu vērtētājiem ir saņemta infrastruktūras ofisa telpu daļu biznesa modeļa iespējamības (angļu val.- *feasibility*) izpēte, kas apliecina biznesa plānā izmantoto, plānoto telpu nomas cenu un aizpildījuma procentu atbilstību tirgus situācijai.

16. Līdzdalība pārējo sabiedrību kapitālā

		Koncerns		Mātes sabiedrība	
		31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
	%	EUR	EUR	EUR	EUR
Ieguldījumi kapitālā					
SIA "Lightspace Technologies" (Latvija)	16.11	451	-	451	-
SIA "EUROLCDS" (Latvija)	16.11	645 403	508 354	645 403	508 354
SIA "LEO PĒTĪJUMU CENTRS" (Latvija)	10.0	996	996	711	711
SIA "LEITC" (Latvija)	3.95	14 929	14 929	14 929	14 929
KOPĀ:		661 779	524 279	661 494	523 994

Stratēģiskie ieguldījumi jaunu produktu attīstības sabiedrībās:

		Koncerns		Mātes sabiedrība	
		31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
	%	EUR	EUR	EUR	EUR
Ieguldījumi kapitālā					
SIA "Lightspace Technologies" (Latvija)	16.11	451	-	451	-
SIA "EUROLCDS" (Latvija)	16.11	645 403	508 354	645 403	508 354
KOPĀ:		645 854	508 354	645 854	508 354

SIA “EUROLCDS” ir 2011. gada 10. martā dibināta Sabiedrība. AS “HansaMatrix” 2015. gadā pārņēma SIA “MACRO RĪGA” piederošās 305 (trīs simti piecas) no 2 235 kapitāla daļām šajā sabiedrībā un 2016. gadā iegādājās papildus 55 daļas no Hornell Teknikinvest AB. 2016. gada 31. decembrī AS “HansaMatrix” piederēja 360 daļas no 2 235 kapitāla daļām jeb 16.11% SIA “EUROLCDS” pamatkapitāla.

Ieguldījumu mērķis SIA “EUROLCDS” ir līdzdalība šķidro kristālu paneļu un nanotehnoloģiju attīstīšanā, augsto tehnoloģiju ražošanas izveidē, gudrā stikla (“smart glass”) un šķidro kristālu optisku produktu ražošana. SIA “EUROLCDS” galvenais aktīvs ir augsto tehnoloģiju ražotne, kas izveidota iegādājoties un pārceļot uz jauno Ventspils rūpnīcu japāņu uzņēmuma Optrex ražošanas tehnoloģiju no Babenhauzenas rūpnīcas Vācijā un papildinot to ar vairākiem vakuuma un nanotehnoloģiju procesiem. Papildus tam sabiedrība veic vairāku globāli inovatīvu tehnoloģiju izstrādi, piemēram, gudrā stikla (“smart glass”) produktu izstrādi sadarbībā ar HansaMatrix, Dow Corning, Jeld Wen un elektriski pārslēdzamu optisko izkliedētāju (“diffuser”) produktu izstrādi – sadarbībā ar Intel Corporation un SIA “Lightspace Technologies”. Šobrīd tā ir unikāla un vienīgā šādu tehnoloģiju industrializācijas ražotne Eiropā.

AS “HansaMatrix” sinerģija papildus finanšu investīcijai ir dalība globāli inovatīvu produktu izstrādē attīstības posmā un piegāžu ķēdēs to ražošanas posmā.

SIA “Lightspace Technologies” ir 2014. gada 12. februārī dibināta sabiedrība, kuru, kā meitas uzņēmumu dibināja SIA “EUROLCDS”. 2016.gadā notika SIA “EUROLCDS” reorganizācija un no tās tika atdalīta sabiedrība SIA “Lightspace Technologies”. Reorganizācijas rezultātā proporcionāli ieguldījumam SIA “EUROLCDS”, AS “HansaMatrix” ieguva 451 daļu vai 16.11% no SIA “Lightspace Technologies” pamatkapitāla daļām.

Investīciju aizdevums SIA “Lightspace Technologies” (skatīt 17. pielikumu)

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	2016	2015	2016	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
Investīciju aizdevums SIA “Lightspace Technologies”	200 000	-	200 000	-
KOPĀ:	200 000	-	200 000	-

16. Līdzdalība pārējo sabiedrību kapitālā (turpinājums)

Konvertējamais bezprocentu investīciju aizdevums SIA “Lightspace Technologies” 200 000 EUR apjomā tika izsniegts produktu izstrādei 3D attēlu veidošanas tehnoloģijās kopā, un uz tādiem pašiem nosacījumiem, kā investīciju fondu Imprimature Seed, Imprimature Venture Fund, BaltCap Jeremie investīciju aizdevumi. Investīciju soļa kopējā summa ir 1 075 000 EUR.

Ieguldījumu mērķis SIA “Lightspace Technologies” ir optiski dziļu 3D attēlu displeja tehnoloģiju attīstība un uz tām balstītu inovatīvu produktu izstrāde. Viens no SIA “Lightspace Technologies” aktīviem ir 100% īpašumtiesības Delaware reģistrētajā Lightspace Technologies, Inc, kam pieder aptuveni desmit volumetrisko daudzslāņu ekrānu telpiski dziļu 3D ekrānu patentu, kas aizsargā izgudrojumu lielākajā pasaules daļā, ieskaitot ASV, Eiropu, Ķīnu, Koreju un citas teritorijas.

Tā ir arī daļa no HansaMatrix, uz ieguldījumiem produktos balstītās, attīstības stratēģijas realizēšanas, kas paredz ieguldījumus pamatkapitālā uzņēmumiem, kam var realizēt sinerģijas ar AS “HansaMatrix” integrēto ražošanas pakalpojumu un SIA “HansaMatrix Innovation” inženieru un zināšanu resursu izmantošanu un, kas var nodrošināt jaunu augstas pievienotās vērtības produktu ražošanas uzsākšanu 3 līdz 5 gadu periodā.

Īsi pēc uzskaites perioda beigām - 2017. gada 10. janvārī tika reģistrēta visu 4 investoru aizdevumu konvertēšana uz Sabiedrības daļām, pēc kuras AS “HansaMatrix” dalība SIA “Lightspace Technologies” pieauga līdz 866 daļām jeb 17.22% no pamatkapitāla (skatīt 40. pielikumu).

Ieguldījumu atgūstamības novērtējums SIA “EUROLCDs” un SIA “Lightspace Technologies”

AS “HansaMatrix” ieguldījumu atgūstamību abos jauno produktu uzņēmumos SIA “EUROLCDs” un SIA “Lightspace Technologies” vērtē kopā, jo SIA “EUROLCDs” kalpo, kā industrializācijas ražotne Lightspace Technologies izstrādājamiem produktiem un paredzams, ka nākotnē abi darbosies kā vienas piegāžu ķēdes sastāvdaļas.

Pēc operatīvajiem datiem, SIA “EUROLCDs” pašu kapitāla kopsumma atskaites perioda beigās – 2016. gada 31. decembrī bija 2 387 259 EUR. Sabiedrība atskaites periodu beigusi ar zaudējumiem 811 582 EUR apmērā. AS “HansaMatrix” daļa SIA “EUROLCDs” pašu kapitālā sastādīja 384 587 EUR, tai pat laikā ieguldījuma uzskaites vērtība ir 645 403 EUR.

Pēc operatīvajiem datiem SIA “Lightspace Technologies” pašu kapitāla kopsumma atskaites perioda beigās – 2016. gada 31. decembrī bija 768 362 EUR. 2016.gada uzskaites periodu sabiedrība noslēdza ar zaudējumiem 144 529 EUR apmērā. AS “HansaMatrix” daļa SIA “Lightspace Technologies” pašu kapitālā sastādīja 122 938 EUR, tai pat laikā ieguldījuma uzskaites vērtība ir 451 EUR.

Vērtējot ieguldījumu atgūstamību AS “HansaMatrix” vadās no šādiem pieņēmumiem – (1) abi uzņēmumi atrodas biznesa uzsākšanas (start-up) periodā; (2) abiem uzņēmumiem pieaug apgrozījums; (3) SIA “EUROLCDs” nodrošina SIA “Lightspace Technologies” displeju produktu izgatavošanu, t.i. kalpo par piegādes ķēdi.

SIA “Lightspace Technologies” biznesa plāna naudas plūsmas projekciju diskontētais tagadnes (net present value) vērtējums ar vidēji svērtu kapitāla vērtību (WACC) 15% dod tagadnes biznesa vērtību 4.43 miljoni EUR. Papildus tam, ražojot Lightspace produktus AS “HansaMatrix” iegūst papildus EBITDA naudas plūsmu, kuras tagadnes vērtība ir 3.50 miljoni EUR. Pie AS “HansaMatrix” 17.22% daļas SIA “Lightspace Technologies” pamatkapitālā kombinētā biznesa tagadnes vērtība ir 4.25 miljoni EUR.

Papildus tam SIA “Lightspace Technologies” ir noslēdzis līgumu ar vienu no vadošajām Baltijas investīciju bankām par uzņēmuma vērtēšanu un nākošā posma investoru piesaisti. Investīciju bankas vērtējumā SIA “Lightspace Technologies” vidējā svērtā pēc-investīcijas (post money) tagadnes vērtība vismaz 3 reizes pārsniedz no biznesa plāna naudas plūsmas iegūto vērtību.

Pēc operatīvajiem datiem abu sabiedrību kopīgais pašu kapitāls uz 2016. gada 31. decembri ir 507 525 EUR, kas ir nedaudz mazāks par ieguldījumu kopīgo uzskaites vērtību 645 854 EUR. Biznesa plāna naudas plūsmas projekciju tagadnes vērtība, kas ir apstiprināta ar investīciju bankas analītisko novērtējumu un ir aptuveni 4 250 000 EUR, kas ir daudzārt lielāka par uzskaites vērtību.

Šīs analīzes rezultātā AS “HansaMatrix” uzskata, ka 2016. gada 31. decembrī ieguldījumu vērtībai nav jāatzīst vērtības samazinājums, jo nav šaubu par ieguldījumu atgūstamību vismaz uzskaites vērtības apjomā, gan ieguldījumu uzskaites vērtībai, gan arī konvertējamai investīciju aizdevuma uzskaites vērtībai.

16. Līdzdalība pārējo sabiedrību kapitālā (turpinājums)**Stratēģiskie ieguldījumi servisa organizācijās:**

		Koncerns		Mātes sabiedrība	
		31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
	%	EUR	EUR	EUR	EUR
Ieguldījumi kapitālā					
SIA "LEO PĒTĪJUMU CENTRS" (Latvija)	10	-	-	711	711
SIA "LEO PĒTĪJUMU CENTRS" (Latvija)	14	996	996	-	-
SIA "LEITC" (Latvija)	3.95	14 929	14 929	14 929	14 929
KOPĀ:		15 925	15 925	15 640	15 640

SIA "LEO PĒTĪJUMU CENTRS" ir 2010. gada 27. jūlijā dibināta Sabiedrība, kuru ir dibinājuši Latvijas Elektronikas un Optikas klastera uzņēmumi un pētniecības iestādes - 20 dalībnieki. AS "HansaMatrix" pieder 711 no 7 102 kapitāla daļām šajā Sabiedrībā jeb 10%. SIA "HansaMatrix Ventspils" pieder 284 no 7 102 kapitāla daļām šajā sabiedrībā jeb 4%. Kopā Koncerna ieguldījums SIA "LEO PĒTĪJUMU CENTRS" ir 995 daļas no 7 102 kapitāla daļām jeb 14%.

Sabiedrības izveidošanas mērķis ir elektronikas un optikas nozares uzņēmumu kompetences centra pētniecības projektu administrēšana. AS "HansaMatrix" un SIA "HansaMatrix Innovation" piedalās SIA "LEO PĒTĪJUMU CENTRS" administrētajās pētniecības grantu programmās.

Pēc operatīvajiem datiem Sabiedrības pašu kapitāls uz 2016. gada 31. decembri ir 164 544 EUR, kas būtiski pārsniedz koncerna ieguldījumu uzskaites vērtību 996 EUR. AS "HansaMatrix" nav šaubu par ieguldījumu atgūstamību.

SIA "LEITC" ir 2011. gada 14. jūlijā dibināta Sabiedrība. 2012. gada 12. septembrī Sabiedrība, dzēšot 14 929 EUR, bezprocentu aizdevumu biedrībai Latvijas Elektrotehnikas un elektronikas rūpniecības asociācija, apmaiņā ieguva LEITC 79 daļas, kas sastāda 3.95 % no SIA "LEITC" pamatkapitāla.

Sabiedrības izveidošanas mērķis ir, kopīgi ar citiem nozares uzņēmumiem, izveidot un uzturēt Baltijā vienīgo akreditēto elektromagnētiskās saderības mērīšanas laboratoriju, kas būtiski paātrina atbilstības "CE" un "FCC" normām novērtēšanu jaunu produktu izstrādes procesā.

Pēc operatīvajiem datiem SIA LEITC pašu kapitāls uz 2016. gada 31. decembri ir 294 751 EUR, peļņa uzskaites periodā – 14 375 EUR. AS "HansaMatrix" pašu kapitāla daļa 3.95% no pilnās summas ir 11 790 EUR, kas ir nedaudz mazāk par uzskaites vērtību, taču sabiedrība pēdējos 2 gadus demonstrējusi apgrozījuma un pašu kapitāla pieaugumu, kā arī nodrošinājuši metroloģiskā servisa pieejamību AS "HansaMatrix" un citiem klastera uzņēmumiem, tai skaitā AS "HansaMatrix" klientiem. AS "HansaMatrix" nav šaubu par ieguldījuma uzskaites vērtībā 14 929 EUR atgūstamību.

17. Pārējie investīciju aizdevumi

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	2016	2015	2016	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
Konvertējams aizdevums SIA "Lightspace Technologies"	200 000	-	200 000	-
Konvertējams aizdevums SIA "Zinātnes parks"	686 700	-	686 700	-
Atzītais vērtības samazinājums (SIA "Zinātnes parks")	(15 677)	-	-	-
KOPĀ:	871 023	-	886 700	-

Konvertējamais bezprocentu investīciju aizdevums SIA "Lightspace Technologies" 200 000 EUR apjomā tika izsniegts produktu izstrādei 3D attēlu veidošanas tehnoloģijās kopā un uz tādiem pašiem nosacījumiem, kā investīciju fondu Imprimature Seed, Imprimature Venture Fund, BaltCap Jeremie investīciju aizdevumi. Finansēšanas soļa kopējā summa ir 1 075 000 EUR.

17. Pārējie investīciju aizdevumi (turpinājums)

Īsi pēc pārskata perioda beigām - 2017. gada 10. janvārī tika reģistrēta aizdevuma konvertēšana uz Sabiedrības daļām, pēc kuras AS “HansaMatrix” daļība SIA “Lightspace Technologies” pieaug līdz 866 daļām jeb 17.22% no pamatkapitāla (skatīt 40. pielikumu).

SIA “Zinātnes Parks” izsniegtais konvertējamais bezprocentu investīciju aizdevums 686 700 EUR apmērā tika izlietots 4.51ha zemes gabala nomas līguma pārņemšanai, jaunbūves iegādei, projektēšanas darbu veikšanai Rīgas starptautiskās lidostas teritorijā un naudas garantiju depozītu izveidei valsts finansējuma piesaistei. Investīciju aizdevuma līgums paredz, ka nākotne aizdevums var tikt atmaksāts vai pārfinansēts. AS “HansaMatrix” papildus tam saglabā iespēju pēc pieprasījuma konvertēt to uz Sabiedrības daļām pēc Sabiedrības pamatkapitāla daļu nomināla vērtības.

Atgūstamības novērtējumu skatīt 16. pielikumā.

18. Krājumi

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Izejvielas un materiāli (sākotnējā vērtībā)	1 406 447	1 787 225	1 372 692	1 764 829
Nepabeigtie ražojumi (materiālu vērtībā)	369 465	675 534	369 465	675 534
Nepabeigtie ražojumi (pieskaitāmās izmaksas)	125 376	161 371	125 376	161 371
KOPĀ:	1 901 288	2 624 130	1 867 533	2 601 734
Uzkrājumi izejvielām un materiāliem	(305 387)	(494 763)	(304 777)	(494 319)
KOPĀ:	(305 387)	(494 763)	(304 777)	(494 319)
KOPĀ:	1 595 901	2 129 367	1 562 756	2 107 415

Uzkrājumu kustība grūti realizējamiem krājumiem:

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Uz gada sākumu	(494 763)	(339 242)	(494 319)	(338 873)
Norakstīti uzkrājumi	262 246	30 650	262 246	30 650
Izveidoti uzkrājumi pārskata gadā	(72 870)	(186 171)	(72 704)	(186 096)
Uz gada beigām	(305 387)	(494 763)	(304 777)	(494 319)

Uzkrājumu izmaiņas atzītas pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās (2. pielikums).

Koncerns ir ieķīlājis krājumus kā nodrošinājumu visiem no Citadele Banka AS saņemtajiem aizņēmumiem (26. pielikums).

19. Pircēju un pasūtītāju parādi

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Pārējie pircēju un pasūtītāju parādi bez faktoringa	671 737	495 956	663 167	473 940
Pārējie pircēju un pasūtītāju parādi ar faktoringu	1 369 834	850 978	1 369 834	850 978
Samaksātais faktoringa avanss	(1 109 529)	(722 774)	(1 109 529)	(722 774)
KOPĀ:	932 042	624 160	923 472	602 144

Koncerns ir noslēdzis faktoringa līgumu ar SIA “Swedbank Līzings”. Faktoringa līgums ir spēkā līdz 2017.gada 25.jūnijam, pārdevēja risks ir 10%.

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

19. Pircēju un pasūtītāju parādi (turpinājums)

Debitoru parādu atmaksas termiņu analīze 31.decembrī:

Koncerns	Kopā EUR	Terminš nav nokavēts EUR	Terminš beidzies, bet uzkrājumi nav izveidoti				
			<30 EUR	30-60 EUR	60-90 EUR	90-120 EUR	>120 EUR
2015	1 346 934	1 013 726	194 980	55 208	30 385	16 866	35 769
2016	2 041 571	1 553 786	259 666	97 561	36 436	31 097	63 025
Mātes sabiedrība							
2015	1 324 918	1 009 135	189 705	51 629	23 087	16 866	34 496
2016	2 033 001	1 545 216	259 666	97 561	36 436	31 097	63 025

20. Avansa maksājumi par precēm

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Samaksātie avansi radniecīgajām sabiedrībām	-	-	324 037	344 522
Samaksātās priekšapmaksas piegādātājiem	120 071	92 525	93 521	95 525
KOPĀ:	120 071	92 525	417 558	440 047

Samaksāto avansu atšifrējums radniecīgajām sabiedrībām 34.pielikumā.

21. Citi debitori

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Piešķirtais starpfinansējums projektam	158 194	71 543	-	-
Uzkrātie ieņēmumi	50 594	1 200	35 976	1 200
Drošības depozīts	7 200	7 145	2 988	2 988
Pārmaksātais PVN	255	25 624	-	25 624
Uzkrātais priekšnodoklis	-	137 880	-	137 880
Citi aizdevumi	-	18 350	-	18 350
Piešķirtais finansējums marketinga aktivitātēm	-	4 476	-	2 188
Citi debitori	50	18 991	-	18 916
KOPĀ:	216 293	285 209	38 964	207 146

22. Nauda un naudas ekvivalenti

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Nauda bankā	381 891	255 402	380 598	251 445
KOPĀ:	381 891	255 402	380 598	251 445

22. Nauda un naudas ekvivalenti (turpinājums)

Naudas un naudas ekvivalentu sadalījums pa valūtām:

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
USD	237 945	561	237 945	561
EUR	143 946	254 841	142 653	250 884
KOPĀ:	381 891	255 402	380 598	251 445

23. Akciju kapitāls

Mātes sabiedrības akciju kapitāls ir 2016. gada 31. decembrī sastāda 1 829 381 EUR (31.12.2015: 1 546 380 EUR), katras akcijas nominālvērtība ir 1 EUR (31.12.2015: 2 EUR). Visas akcijas ir apmaksātas.

Kopš 2016. gada 12. jūlija Mātes sabiedrības akcijas tiek kotētas Rīgas Fondu biržā, Latvijā. Akciju skaita un nominālvērtībās izmaiņas atspoguļotas sekojošā tabulā:

	Akciju/daļu skaits	Nominālvērtība, EUR	Pamatkapitāls, EUR	Akciju emisijas uzcenojums, EUR
01.01.2015	9 016	142	1 280 272	761 415
07.10.2015. - pamatkapitāla palielināšana	10 890	142	15 463 880	1 094 987
28.12.2015. - nominālvērtības maiņa	773 190	2	1 546 380	1 094 987
01.01.2016.	773 190	2	1 546 380	1 094 987
14.04.2016. - nominālvērtības maiņa	1 546 380	1	1 546 380	1 094 987
20.06.2016. - pamatkapitāla palielināšana	1 829 381	1	1 829 381	2 659 983
12.07.2016. – akciju emisija	1 829 381	1	1 829 381	2 659 983
<i>Ar akciju emisiju saistītās izmaksas</i>	-	-	-	(224 404)
31.12.2016.	1 829 381	1	1 829 381	2 435 579

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

Mātes sabiedrības lielākie akcionāri (virs 5% no pamatkapitāla):

Sabiedrības lielākie akcionāri (virs 5% no pamatkapitāla)	31.12.2016		31.12.2015	
	Piederošo Akciju un balsu skaits	Procenti no pamatkapitāla	Piederošo daļu skaits	Procenti no pamatkapitāla
Akcionārs				
SIA “MACRO RĪGA”	1 185 938	64.83%	640 136	82.79%
Komandītsabiedrība “FlyCap Investment Fund I AIF”	403 933	22.08%	133 054	17.21%
Swedbank AS klientu konti (bij. AS Swedbank Estonia un bij. AS Swedbank Lithuania klienti)	140 616	7.69%	-	-
Citi	98 894	5.40%	-	-
KOPĀ:	239 510	100.00%	773 190	100.00%

24. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

2007. un 2012. gadā tika veikta nekustamā īpašuma pārvērtēšana, pārvērtēšanu veica sertificēts vērtēšanas birojs. Pārvērtēšana tiek veikta regulāri – ne retāk kā reizi piecos gados. Zeme un ēkas tiek uzskaitītas pārvērtētajā summā, kas ir vienāda ar to patieso vērtību pārvērtēšanas datumā, atskaitot turpmāk uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu.

Pārvērtēšanas rezultātā 2007. gadā nekustamā īpašuma bilances vērtība pārvērtēšanas datumā tika palielināta par 1 989 062 EUR un 2012. gadā – par 237 251 EUR. Pārvērtēšanas rezerve ēkai tiek attiecināta uz nesadalīto peļņu ēkas lietderīgās kalpošanas laikā. Pārvērtēšanas rezerve zemei paliek nemainīga.

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
Pārvērtēšanas rezerve ēkai	1 355 571	1 433 886	1 355 571	1 433 886
Pārvērtēšanas rezerve zemei	215 131	215 131	215 131	215 131
Ar pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezervi saistītais atliktais nodoklis	(235 605)	(247 352)	(235 605)	(247 352)
KOPĀ:	1 335 097	1 401 665	1 335 097	1 401 665

25. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Mātes sabiedrība ir saņēmusi sekojošus aizņēmumus no AS „Citadele Banka”:

Ilgtermiņa			Koncerns		Mātes sabiedrība	
Sākotnējā aizņēmuma summa	Procentu likmes	Atmaksas termiņš	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
			EUR	EUR	EUR	EUR
2 773 083 EUR	6m EURIBOR+3.5%	06.08.2019	1 367 226	1 766 993	1 367 226	1 766 993
2 214 362 EUR	6m EURIBOR+3.5%	06.08.2020	1 025 610	1 384 814	1 025 610	1 384 814
1 500 000 EUR	6m EURIBOR+5.0%	24.08.2019	674 528	870 429	674 528	870 429
980 000 EUR	6m EURIBOR+4.0%	29.04.2021	595 625	758 866	595 625	758 866
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:			3 662 989	4 781 102	3 662 989	4 781 102
Aizdevuma līgumu noslēgšanas izmaksas-ilgtermiņa daļa			(38 598)	(53 253)	(38 598)	(53 253)
KOPĀ:			3 624 391	4 727 849	3 624 391	4 727 849
Īstermiņa						
2 773 083 EUR	6m EURIBOR+3.5%	06.08.2019	401 005	387 960	401 005	387 960
2 214 362 EUR	6m EURIBOR+3.5%	06.08.2020	360 407	348 856	360 407	348 856
1 500 000 EUR	6m EURIBOR+5.0%	24.08.2019	329 012	288 597	329 012	288 597
980 000 EUR	6m EURIBOR+4.0%	29.04.2021	163 652	157 445	163 652	157 445
600 000 EUR	6m EURIBOR+4.0%	30.11.2018	392 462	-	392 462	-
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:			1 646 538	1 182 858	1 646 538	1 182 858
Uzkrātie % Citadele Banka			9 517	11 520	9 517	11 520
Aizdevuma līgumu noslēgšanas izmaksas-īstermiņa daļa			(20 048)	(17 248)	(20 048)	(17 248)
KOPĀ:			1 636 007	1 177 130	1 636 007	1 177 130

Aizņēmumu summa ir samazināta par ar aizņēmuma saņemšanu saistītam izmaksām, kas tiek amortizētas aizņēmuma atmaksas termiņā. Procenti tiek skaitīti reizi mēnesī. Pēc atmaksas termiņa aizņēmumu maksājumi var tikt atspoguļoti šādi:

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
Maksājamā summa:				
Līdz vienam gadam	1 646 538	1 182 858	1 646 538	1 182 858
1 - 5 gadi	3 662 989	4 718 102	3 662 989	4 718 102
Vairāk par 5 gadiem	-	63 000	-	63 000
KOPĀ:	5 309 527	5 963 960	5 309 527	5 963 960

25. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

2016.gada 31.decembrī Koncernam un Mātēs sabiedrībai pieejamā neizmantotā kredītlinijas summa bija 207 538 EUR (2015.gada 31.decembrī 0 EUR). 2016. un 2015. gada 31.decembrī visi Koncerna un Mātes sabiedrības pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi bija iekļāti kā nodrošinājums saņemtajiem aizdevumiem. Ķīlas līgumi ir reģistrēti Komerčcilu reģistrā.

26. Finanšu nomas saistības

	Koncerns				Mātes sabiedrība			
	31.12.2016 EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2015 EUR
	Īstermiņa	Ilgttermiņa	Īstermiņa	Ilgttermiņa	Īstermiņa	Ilgttermiņa	Īstermiņa	Ilgttermiņa
Līzings izsniedzējs								
Nordea Finance Latvia, SIA	17 405	30 276	18 100	47 723	13 274	26 474	13 414	39 780
Citadele līzings un faktoring, SIA	39 714	112 582	-	-	29 126	87 341	-	-
	57 119	142 858	18 100	47 723	42 400	113 815	13 414	39 780
Līzings līgumu noslēgšanas izmaksas	(204)	(559)	-	-	(204)	(559)	-	-
KOPĀ:	56 915	142 299	18 100	47 723	42 196	113 256	13 414	39 780

Procentu likme saskaņā ar finanšu nomas līgumiem ir robežās no 3m EURIBOR+2.5% līdz 3.5%. Procenti tiek pārskaitīti reizi mēnesī. Finanšu nomas un atgriezeniskā līzings ietvaros iegādāto pamatlīdzekļu vērtība atspoguļota 14.pielikumā.

Minimālo nomas maksājumu nākotnes vērtība finanšu nomas saistībām var tikt atspoguļota šādi:

	Koncerns				Mātes sabiedrība			
	31.12.2016 EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2015 EUR
	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība
Gada laikā	62 866	57 119	19 601	18 100	46 908	42 400	14 635	13 414
Pēc 1 gada, bet ne vairāk kā 5 gadus	149 579	142 858	49 501	47 723	119 431	113 815	41 354	39 780
Kopā minimālie nomas maksājumi	212 445	199 977	69 102	65 823	166 339	156 215	55 989	53 194
Atskaitot finanšu izmaksas	(12 468)	-	(3 279)	-	(10 124)	-	(2 795)	-
Minimālo nomas maksājumu pašreizējā vērtība	199 977	199 977	65 823	65 823	156 215	156 215	53 194	53 194

27. Nākamo periodu ieņēmumi

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Atlikums perioda sākumā	1 081 438	429 450	702 015	393 878
Saņemts finansējums	-	808 612	-	403 895
Attiecināts uz ieņēmumiem (7.pielikums)	(169 578)	(156 624)	(118 987)	(95 757)
Atlikums perioda beigās	911 860	1 081 438	583 028	702 016

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

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Ilgttermiņa	742 282	911 861	464 041	583 029
Īstermiņa	169 578	169 577	118 987	118 987
KOPĀ:	911 860	1 081 438	583 028	702 016

27. Nākamo periodu ieņēmumi (turpinājums)**Mātes sabiedrības dalība ES projektos**

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

2014. gada 15. maijā Mātes sabiedrība noslēdza līgumu ar Latvijas Investīciju un Attīstības aģentūru par projekta „Robotizētas iespaidshēmu montēšanas un ražošanas līnijas izveide” īstenošanu. Mātes sabiedrība izpildīja visus nosacījumus, kas tika atrunāti un projekta ietvaros iegādājās tehnoloģiskās iekārtas produkcijas ražošanai par kopējo summu 660 546 EUR. Pēc projekta realizācijas nosacījumu izvērtēšanas 2015. gada 16. septembrī Mātes sabiedrība saņēma atbalsta finansējumu 298 582 EUR apmērā.

2014. gada 18. septembrī Mātes 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. Mātes sabiedrība izpildīja visus nosacījumus, kas tika atrunāti un projekta ietvaros iegādājās tehnoloģiskās iekārtas produkcijas ražošanai par kopējo summu 232 913 EUR. Pēc projekta realizācijas nosacījumu izvērtēšanas 2015. gada 08. oktobrī Mātes sabiedrība saņēma atbalsta finansējumu 105 313 EUR apmērā.

SIA “HansaMatrix Ventpils” dalība ES projektos

2006. gada 4. oktobrī SIA “HansaMatrix Ventpils” noslēdza līgumu par grantu finansējuma saņemšanu, realizējot valsts atbalsta programmu un izpildīja visus nosacījumus, kas tika atrunāti līgumā starp SIA “HansaMatrix Ventpils” un Latvijas Investīciju un Attīstības aģentūru. Projekta ietvaros tika veikta ražotnes izveide un iegādātas tehnoloģiskās iekārtas produkcijas ražošanai par kopējo summu 1 635 105 EUR. Pēc projekta realizācijas nosacījumu izvērtēšanas 2007. gada 29. augustā SIA “HansaMatrix Ventpils” saņēma grantu finansējumu 853 723 EUR apmērā. Summa tika atzīta ieņēmumos līdz 2015. gada 30. aprīlim.

2014. gada 15. maijā SIA “HansaMatrix Ventpils” noslēdza līgumu par projekta “Iespiedshēmu komponentu virsmasmontēšanas moduļi” realizējot valsts atbalsta programmu un izpildīja visus nosacījumus, kas tika atrunāti līgumā starp SIA “HansaMatrix Ventpils” un Latvijas Investīciju un Attīstības aģentūru. Projekta ietvaros tika iegādātas tehnoloģiskās iekārtas produkcijas ražošanai par kopējo summu 895 347 EUR. Pēc projekta realizācijas nosacījumu izvērtēšanas 2015. gada 14. septembrī SIA “HansaMatrix Ventpils” saņēma grantu finansējumu 404 717 EUR apmērā.

28. No pircējiem saņemtie avansi

2015. gadā Koncerns uzsāka sadarbību ar jaunu klientu un sadarbība turpinās arī 2016. gadā. Jaunā produkta ražošana ir materiālietilpīga un tam ir specifiski materiāli, kuru iegādēm jāveic priekšapmaksas. Klients iemaksā priekšapmaksas materiālu iegādei. 2016. gadā realizējot produktu visi 2015. gadā saņemtie avansi ir dzēsti un daļēji dzēsti tekošajā gadā saņemtie avansi, kā rezultātā samazinājušies no pircējiem saņemtie avansi. Avansu atlikumu uz gada beigām plānots dzēsts 6 mēnešu laikā.

29. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
Parādi piegādātājiem EUR valūtā	1 667 373	1 089 008	1 161 123	1 220 028
Parādi piegādātājiem USD valūtā	367 705	638 359	364 183	294 554
Parādi piegādātājiem JPY valūtā	-	69 695	-	34 697
KOPĀ:	2 035 078	1 797 062	1 525 306	1 549 279

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

30. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Koncerna un Mātes sabiedrības valstij maksājamos nodokļus 2016. un 2015. gada 31.decembrī var atspoguļot šādi:

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(118 897)	(64 567)	(36 810)	(35 859)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(40 270)	(36 573)	(19 461)	(20 558)
Pievienotās vērtības nodoklis -samaksai	(179 167)	(71 892)	(31 856)	-
Pievienotās vērtības nodoklis -pārmaksa	255	25 624	-	25 624
Dabas resursu nodokli	(522)	(361)	(263)	(254)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(11)	(3)	(11)	(3)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(74)	(73)	(26)	(35)
KOPĀ:	(338 686)	(147 845)	(88 427)	(31 085)
KOPĀ SAISTĪBAS:	(338 941)	(173 469)	(88 427)	(56 709)
KOPĀ PRASĪBAS (21.pielikums):	255	25 624	-	25 624

31. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis - saistības	(532)	(43 836)	-	(43 620)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis - prasības	126 951	-	126 602	-

Aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu atspoguļots 10.pielikumā.

32. Pārējie kreditori

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	179 055	148 079	77 838	84 626
Neiemaksātā daļa SIA "EUROLCDS" pamatkapitālā	40 500	282 500	40 500	282 500
Parādi darbiniekiem	2 223	229	2 148	200
Kredītkartes	2 031	117	2 031	117
LMT nomaksas līgumi	2 718	-	2 718	-
Pārējie kreditori	302	277	-	128
KOPĀ:	226 829	431 202	125 235	367 571

33. Uzkrātās saistības

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
Uzkrātās saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem	145 334	111 290	87 146	74 532
Pārējās uzkrātās saistības	53 193	66 298	28 345	43 559
KOPĀ:	198 527	177 588	115 491	118 091

34. Darījumi ar saistītām personām

Mātes sabiedrības lielākais akcionārs ir SIA “MACRO RĪGA”, kam pieder 64.83 % (2015.gadā 82.8%) akciju. Nākamajā tabulā apkopoti Koncerna un Mātes sabiedrības darījumi ar saistītajām personām attiecīgajā gadā.

Saistītā persona	Pakalpojuma veids		Izsniegtas preces, sniegti pakalpojumi un aizdevumi saistītajām personām		Saņemtas preces, pakalpojumi un aizdevumi no saistītajām personām		Saistīto personu parādi un avansa maksājumi saistītām personām (bruto)		Parādi saistītajām personām (bruto)	
			Koncerns	Mātes sabiedrība	Koncerns	Mātes sabiedrība	Koncerns	Mātes sabiedrība	Koncerns	Mātes sabiedrība
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Asociētie uzņēmumi										
SIA "Zinātnes parks" * (AS "HansaMatrix" daļa 24%)	Aizdevums, iemaksa pamatkapitālā	31.12.2015	6 060	6 060	-	-	5 100	5 100	-	-
		31.12.2016	681 600	681 600	-	-	686 700	686 700	-	-
	KOPĀ	31.12.2015	6 060	6 060	-	-	5 100	5 100	-	-
	KOPĀ	31.12.2016	681 600	681 600	-	-	686 700	686 700	-	-
2. Uzņēmums kuram ir būtiska ietekme										
SIA "MACRO RĪGA" (akcionārs)	Aizdevums	31.12.2015	2 554 098	2 554 098	-	-	2 375 744	2 375 744	-	-
		31.12.2016	92 892	92 892	-	-	2 468 636	2 468 636	-	-
	Pakalpojumu pirkšana, daļu iegāde, materiālu pārdošana	31.12.2015	590	590	289 374	289 374	-	-	-	-
		31.12.2016	-	-	-	-	-	-	-	-
	KOPĀ	31.12.2015	2 554 688	2 554 688	289 374	289 374	2 375 744	2 375 744	-	-
	KOPĀ	31.12.2016	-	92 892	-	-	2 468 636	2 468 636	-	-
3. Meitas uzņēmumi										
SIA "HansaMatrix Ventspils" AS "HansaMatrix" daļa 100%	Ražošanas pakalpojumi, materiālu piegāde	31.12.2015	-	115 444	-	2 311 480	-	309 192	-	-
		31.12.2016	-	12 167	-	2 834 003	-	167 516	-	-
SIA "HansaMatrix Innovation" AS "HansaMatrix" daļa 100%	Pakalpojumi, materiālu piegāde	31.12.2015	-	4 216	-	204 900	-	35 330	-	-
		31.12.2016	-	52 574	-	486 380	-	156 521	-	-
SIA "Campus Pārogre" AS "HansaMatrix" daļa 100%	Pakalpojumi, aizdevums	31.12.2015	-	-	-	-	-	-	-	-
		31.12.2016	-	-	-	146 154	-	-	-	103 676
	KOPĀ	31.12.2015	-	119 660	-	2 516 380	-	344 522	-	-
	KOPĀ	31.12.2016	-	64 741	-	3 466 537	-	324 037	-	103 676
4. Citi saistītie uzņēmumi										
	Izsniegti aizdevumi	31.12.2015	12 000	12 000	-	-	-	-	-	-
		31.12.2016	188 500	188 500	-	-	-	-	-	-
	Pakalpojumi, materiālu pirkšana, realizācija	31.12.2015	157 290	157 290	2 535	2 535	93 410	93 410	740	740
		31.12.2016	379 396	379 396	82 790	82 790	265 777	265 777	605	605
	KOPĀ	31.12.2015	169 290	169 290	2 535	2 535	93 410	93 410	740	740
	KOPĀ	31.12.2016	567 896	567 896	82 790	82 790	265 777	265 777	605	605

* Ietver atzīto vērtības samazinājumu (pielikums 15).

Saistīto personu darījumi ietver Mātes sabiedrības izsniegto aizdevumu lielākajam akcionāram SIA “MACRO RĪGA”.

		Aprēķinātie procenti		Saistīto personu parādi			
		2016	2015	31.12.2016		31.12.2015	
				EUR	EUR	EUR	EUR
% likme	Atmaksas termiņš			Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa
3.91	30.12.2018	92 892	54 098	1 234 318	1 234 318	-	2 375 744

Akcionāra SIA “MACRO RĪGA” atgūstamības izvērtējums veikts pamatojoties uz akcionāra iesniegto prognozi, ka īstenosies akcionāra plānotās darbības, daļu savu akciju pārdošanā, lai to ieņēmumus izmantotu aizdevuma atmaksai. Pēc pārskata perioda beigām, 2017. gada 1. ceturksnī, ir notikušas divas veiksmīgas pārdošanas transakcijas, un, līdz gada pārskata sastādīšanas brīdim, jau saņemts pirmais 100 tūkstošu EUR aizdevuma atmaksas maksājums (skatīt 40. pielikumu).

34. Darījumi ar saistītām personām (turpinājums)**Darījumiem ar saistītajām personām piemērojamie noteikumi un nosacījumi**

Nenokārtotās saistības gada beigās nav nekādā veidā nodrošinātas un procenti par tām netiek aprēķināti (izņemot izsniegto aizdevumu). Ne par kādiem saistīto personu parādiem vai parādiem saistītajām personām nav sniegtas vai saņemtas nekādas garantijas. Aizdevumi ietver izsniegto aizdevumu pamatsummu un uzkrātos procentus.

35. Ārpusbilances posteņi

Darbības ietvaros no klientiem tiek saņemtas izejvielas kuras tiek pārstrādātas un nogādātas atpakaļ klientiem. Šīs izejvielas pieder klientiem un Koncerns tās pieņem tikai pārstrādei. 2016.gada 31. decembrī Koncerns no klientiem bija saņēmusi izejvielas 15 199 169 EUR vērtībā (2015.gada 31. decembrī: 12 317 448 EUR).

36. Finanšu un iespējamās saistības**Kājas un citi īpašumtiesību apgrūtinājumi**

Mātes sabiedrība ir iekļājusī nekustamo īpašumu Akmeņu ielā 72, Ogrē, un tās kustamo īpašumu kā nodrošinājumu visiem no Citadele Banka AS saņemtajiem aizņēmumiem (26. pielikums).

Galvojums

Koncerna meitas sabiedrība SIA “HansaMatrix Ventspils” 2014. gada augustā noslēdza galvojuma līgumus ar AS „Citadele banka” par labu Mātes sabiedrībai AS „HansaMatrix”, līguma termiņi ir 2019. un 2020. gada augusts un 2021.gada aprīlis.

Operatīvās nomas saistības

Mātes sabiedrība un meitas sabiedrība ir noslēgusi vairākus automašīnu operatīvās nomas līgumus.

Saistības attiecībā uz nomu

SIA “HansaMatrix Ventspils” ir noslēgusi līgumu ar nodibinājumu „Ventspils Augsto tehnoloģiju parks” par ražošanas telpu un zemes nomu Ventspils Augsto Tehnoloģiju Parks - 1, Ventspils. Ražošanas telpas nodotas ekspluatācijā 2006. gada 1. decembrī. Koncerna Meitas sabiedrības kopējās nomas izmaksas (ieskaitot komunālos pakalpojumus) 2016. gadā bija 272 572 EUR (ieskaitot 21% PVN) 2015. gadā bija 242 572 EUR (ieskaitot 21% PVN)).

Minimālā nomas maksa (bez komunālajiem pakalpojumiem), kas 2017. gadā maksājama nodibinājumam „Ventspils Augsto tehnoloģiju parks” saskaņā ar nekustamā īpašuma nomas līgumu, ir 142 775 EUR (ieskaitot 21% PVN). Nomas līguma beigu termiņš ir 2021. gada 30.aprīlis.

SIA “HansaMatrix Ventspils” 2015. gadā ir noslēgusi līgumu ar "Ventspils Brīvostas Pārvalde" par papildus ražošanas telpu un zemes nomu Ventspils Augsto Tehnoloģiju Parks - 1, Ventspils. Ražošanas telpas nodotas ekspluatācijā 2015. gada 15. jūnijā. Koncerna Meitas sabiedrības kopējās nomas izmaksas (ieskaitot komunālos pakalpojumus) 2016. gadā bija 113 494 EUR (ieskaitot 21% PVN) 2015. gadā bija 113 494 EUR.

Minimālās nomas maksa (bez komunālajiem pakalpojumiem), kas 2017. gadā maksājama "Ventspils Brīvostas Pārvalde" saskaņā ar nekustamā īpašuma nomas līgumu, ir 197 635 EUR (ieskaitot 21% PVN). Nomas līguma beigu termiņš ir 2019. gada 1.augusts.

Kopējās nākamo periodu minimālās nomas saistības var atspoguļot šādi:

	Koncerns		Mātes sabiedrība	
	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Maksājamā summa:				
Maksājumi 1 gada laikā	365 298	369 262	23 257	23 960
Maksājumi 1-5 gadu laikā	827 427	1 130 172	22 118	30 414
KOPĀ:	1 192 725	1 499 434	45 375	54 374

37. Finanšu risku pārvaldība

Koncerna un Mātes sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm, finanšu noma, nauda un īstermiņa noguldījumi. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Koncerna un Mātes sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Koncerns un Mātes 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 Koncerna un Mātes sabiedrības finanšu instrumentiem, ir valūtas risks, procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks.

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Koncerna finanšu aktīvos un saistībās ietilpst nauda un naudas ekvivalenti, pircēju un pasūtītāju parādi, parādi piegādātājiem. 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. Koncerns galvenokārt ir pakļauts ārvalstu valūtu riskam saistībā ar ASV dolāru (USD). Valūtas risks 2015.gada 31.decembrī var tikt atspoguļots šādi:

Koncerns		ASV dolāri EUR	Japānu jēnas EUR	EUR valūta EUR	KOPĀ EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	2016	269 105	-	783 008	1 052 113
	2015	156 532	-	560 153	716 685
Nauda	2016	237 945	-	143 946	381 891
	2015	561	-	254 841	255 402
Kopā finanšu aktīvi, EUR	2016	507 050	-	926 954	1 434 004
	2015	157 093	-	814 994	972 087
Parādi piegādātājiem un pārējie kreditori	2016	744 504	-	1 731 105	2 475 609
	2015	1 456 134	69 695	1 456 134	2 981 963
Kopā finanšu saistības, EUR	2016	744 504	-	1 731 105	2 475 609
	2015	1 456 134	69 695	1 456 134	2 981 963
Neto aktīvi / (saistības), EUR	2016	(237 454)	-	(804 151)	(1 041 605)
	2015	(1 299 041)	(69 695)	(641 140)	(2 009 876)
Mātes uzņēmums		ASV dolāri EUR	Japānu jēnas EUR	EUR valūta EUR	KOPĀ EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	2016	269 105	-	1 071 924	1 341 029
	2015	156 532	-	885 659	1 042 191
Nauda	2016	237 945	-	142 653	380 598
	2015	561	-	250 884	251 445
Kopā finanšu aktīvi, EUR	2016	507 050	-	1 214 577	1 721 627
	2015	157 093	-	1 136 543	1 293 636
Parādi piegādātājiem un pārējie kreditori	2016	740 982	-	1 328 622	2 069 604
	2015	1 112 329	34 697	1 220 028	2 367 054
Kopā finanšu saistības, EUR	2016	740 982	-	1 328 622	2 069 604
	2015	1 112 329	34 697	1 220 028	2 367 054
Neto aktīvi / (saistības), EUR	2016	(233 932)	-	(114 045)	(347 977)
	2015	(955 236)	(34 697)	(83 485)	(1 073 418)

Koncerns ir izvērtējis USD valūtas kursa svārstību potenciālo ietekmi uz peļņas pirms nodokļiem beigu atlikumu 2016. gada 31. decembrī. Pašu kapitālu varētu ietekmēt peļņa, kas koriģēta ar 15% uzņēmumu ienākuma nodokli.

37. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)**Valūtas risks (turpinājums)**

Koncerns		Iespējamā neto ietekme no USD		Iespējamā neto ietekme no JPY		Kopā EUR
Valūtas kursa izmaiņas		valūtas kursa izmaiņas		valūtas kursa izmaiņas		
		EUR		EUR		EUR
+10%	2016	21 587		-		21 587
	2015	118 095		6 336		124 431
+5%	2016	11 307		-		11 307
	2015	61 859		3 319		65 178
-5%	2016	(12 498)		-		(12 498)
	2015	(68 371)		(3 668)		(72 039)
-10%	2016	(26 384)		-		(26 384)
	2015	(144 338)		(7 744)		(152 082)

Mātes uzņēmums		Iespējamā neto ietekme no USD	Iespējamā neto ietekme no JPY	Kopā EUR
Valūtas kursa izmaiņas		valūtas kursa izmaiņas	valūtas kursa izmaiņas	
		EUR	EUR	EUR
+10%	2016	21 267	-	21 267
	2015	86 840	3 154	89 994
+5%	2016	11 140	-	11 140
	2015	45 487	1 652	47 139
-5%	2016	(12 312)	-	(12 312)
	2015	(50 276)	(1 826)	(52 102)
-10%	2016	(25 992)	-	(25 992)
	2015	(106 137)	(3 855)	(109 992)

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. Koncerns pakļauta tirgus procentu likmju izmaiņām galvenokārt saistībā ar ilgtermiņa aizņēmumiem, kuriem piemērotas mainīgas procentu likmes.

Koncerns ir pakļauts procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tās īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem. Koncerna aizņēmumu vidējā procentu likme atspoguļota pielikuma 25. piezīmē.

Nākamajā tabulā atspoguļots Koncerna peļņas pirms nodokļiem (ietekme uz aizņēmumiem ar mainīgu 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.

Koncerna un Mātes sabiedrības jutīgums pret procentu likmju izmaiņām:

Gads	EURIBOR likme	Efekts uz peļņu pirms nodokļiem
		EUR
2016	+0.5%	23 693
2015		27 131
2016	+1.0%	47 387
2016		54 263
2016	-0.5%	-23 693
2015		-27 131

37. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)

Likviditātes risks

Koncerns 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 maksājamie procenti.

Nākamajā tabulā atspoguļota Koncerna finanšu saistību termiņstruktūra 2016. gada 31. decembrī, pamatojoties uz veicamajiem nediskontētajiem maksājumiem.

Koncerns kontrolē likviditāti aprēķinot EBITDA – peļņu pirms procentiem, nodokļiem un nolietojuma.

		Koncerns		Mātes sabiedrība	
		2016	2015	2016	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR
EBITDA	EUR	2 214 680	2 520 563	1 700 156	2 232 413
EBITDA	%	13	19	10	17

EBITDA - peļņa pirms procentiem, nodokļiem un amortizācijas,

% - EBITDA / neto apgrozījums x 100

Koncerns		Līdz 3 mēnešiem	3 līdz 12 mēnešiem	1 līdz 5 gadi	virs 5 gadiem	KOPĀ
Procentu aizņēmumi	2016	360 210	1 077 746	4 318 379	-	5 756 335
	2015	348 474	1 045 420	5 153 758	65 520	6 613 172
Citas finanšu saistības	2016	15 716	47 150	149 579	-	212 445
	2015	4 900	14 701	49 501	-	69 102
Parādi piegādātājiem un citi kreditori	2016	2 035 078	440 531	-	-	2 475 609
	2015	1 797 062	817 775	-	-	2 614 837
KOPĀ	2016	2 411 004	1 565 427	4 467 958	-	8 444 389
	2015	2 150 436	1 877 896	5 203 259	65 520	9 297 111

Mātes sabiedrība		Līdz 3 mēnešiem	3 līdz 12 mēnešiem	1 līdz 5 gadi	virs 5 gadiem	KOPĀ
Procentu aizņēmumi	2016	360 210	1 077 746	4 318 379	-	5 756 335
	2015	348 474	1 045 420	5 153 758	65 520	6 613 172
Citas finanšu saistības	2016	11 727	35 181	119 431	-	166 339
	2015	3 659	10 976	41 354	-	55 989
Parādi piegādātājiem un citi kreditori	2016	1 628 982	440 531	-	-	2 069 513
	2015	1 549 279	817 775	-	-	2 367 054
KOPĀ	2016	2 000 919	1 553 458	4 437 810	-	7 992 187
	2015	1 901 412	1 874 171	5 195 112	65 520	9 036 215

37. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)**Kreditrisks**

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

Koncerns un Mātes sabiedrība	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi-neapdrošināti	756 687	569 465
Apdrošinātie faktorizētie pircēju parādi	1 369 834	850 978
KOPĀ:	2 126 521	1 420 443
Ieskaitīts faktoringa avanss	(1 109 529)	(722 774)
	1 016 992	697 669

Kapitāla pārvaldība

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

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

Koncerns	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Pašu kapitāls	5 481 456	3 336 386
Kopējie aktīvi	15 780 022	14 494 963
Pašu kapitāla attiecība pret aktīvu kopsummu	35%	23%

Mātes sabiedrība	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Pašu kapitāls	5 422 355	3 286 911
Kopējie aktīvi	14 368 213	13 510 758
Pašu kapitāla attiecība pret aktīvu kopsummu	38%	24%

Pārskata periodā ir būtiski pieaudzis gan pašu kapitāla apjoms, gan pašu kapitāla attiecība pret aktīviem. Esošais pašu kapitāla līmenis ir vairāk nekā pietiekams stabilai Koncerna darbībai un ar rezervi izpilda kredītejošās bankas īpašos nosacījumus (covenants). Tas ir pietiekams, lai nepieciešamības gadījumā, piesaistītu jaunus bankas aizņēmumus.

38. 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 Koncerna aktīvu un saistību patiesās vērtības noteikšanas hierarhija 2016. gada 31. decembrī.

38. Patiesā vērtība (turpinājums)

Koncerns	Kopā bilances vērtībā	Kopā patiesajā vērtībā	Patiesā vērtība noteikta, izmantojot		
			kotētās cenas aktīvos tirgos (1.līmenis)	nozīmīgus novērojam us datus (2.līmenis)	nenozīmīgus novērojamus datus (3.līmenis)
Aktīvi un saistības, kam norādīta patiesā vērtība	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aizdevums akcionāram	2 468 636	2 468 636	-	-	2 468 636
Finanšu nomas saistības	199 977	199 977	-	199 977	-
Aizņēmumi ar mainīgu procentu likmi	5 309 527	5 309 527	-	5 309 527	-
Konvertējamais aizdevums SIA “Lightspace Technologies”	200 000	200 000	-	200 000	-
Konvertējamais aizdevums SIA “Zinātnes parks”	686 700	686 700	-	686 700	-

Mātes sabiedrība	Kopā bilances vērtībā	Kopā patiesajā vērtībā	Patiesā vērtība noteikta, izmantojot		
			kotētās cenas aktīvos tirgos (1.līmenis)	nozīmīgus novērojam us datus (2.līmenis)	nenozīmīgus novērojamus datus (3.līmenis)
Aktīvi un saistības, kam norādīta patiesā vērtība	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aizdevums akcionāram	2 468 636	2 468 636	-	-	2 468 636
Finanšu nomas saistības	156 215	156 216	-	156 215	-
Aizņēmumi ar mainīgu procentu likmi	5 309 527	5 309 527	-	5 309 527	-
Konvertējamais aizdevums SIA “Lightspace Technologies”	200 000	200 000	-	200 000	-
Konvertējamais aizdevums SIA “Zinātnes parks”	686 700	686 700	-	686 700	-

Patiesajā vērtībā uzskaitīti ir pārvērtētie pamatlīdzekļi (14. pielikums), kas tiek pārvērtēti neregulāri (reizi piecos gados) un būtu klasificējami 3. līmenī.

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.

39. Uzņēmuma darbības turpināšana

2016.gada 31. decembrī Koncerna apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par 461 435 EUR. Koncerna darba kapitāla aprites rādītāji nodrošina vismaz četrkārtīgu krājumu apriti 12 mēnešu periodā, kas nodrošina pietiekamu likviditāti īstermiņa saistību izpildei.

Koncerna vadība ir sastādījusi 2017. gada budžetu un naudas plūsmas prognozi, kas nodrošina nepieciešamos operatīvās darbības finansējumu, kā arī plānotās investīciju plūsmas. Būtiskākie izmantotie pieņēmumi likviditātes prognozē:

- ES un Latvijas uzņēmējdarbības vidē un tirgū nav būtiskas izmaiņas;
- Koncerns turpina biznesa apjoma pieaugumu pārsniedzot 20 miljonu apgrozījumu 2018. gadā;
- Koncerns turpina investīcijas pamatlīdzekļos, palielinot ražošanas kapacitāti un procesu automatizāciju;
- Koncerns turpina finanšu līdzekļu piesaisti no bankām vismaz aizņēmumu un līzingu amortizācijas apmērā:
 - Investīcijām pamatlīdzekļos tiek izmantoti vidēja termiņa aizdevumi un līzings;
 - Līdzīgi, kā iepriekšējos 5 gados, uz kārtējo gada periodu tiek pagarināts faktoringa līgums;
 - 2018. gadā tiek papildināts darba kapitāls, piesaistot papildus 200 tūkst EUR aizņēmumu kredītlīnijas vai kāda cita finanšu instrumenta veidā;

39. Uzņēmuma darbības turpināšana (turpinājums)

- Koncerns turpina investīcijas stratēģiskajos attīstības projektos un to finansēšanai izmanto no Mātes sabiedrības akcionāra aizdevuma atmaksas saņemtos maksājumus;
- Akcionārs SIA “MACRO RĪGA” turpina akcionāra aizdevuma atmaksu Mātes sabiedrībai, atmaksājot 50% no aizņēmuma (34. pielikums) 2017. gada laikā.

Nākotnes notikumi uzņēmējdarbības vidē var atšķirties no Koncerna vadības prognozēm.

40. Notikumi pēc bilances datuma

2017. gada sākumā Koncernā veikta Ogres ražotnes darbības modeļa maiņa. Ražotnes darbinieku komanda tika pārcelta no Mātes sabiedrības uz meitas sabiedrību SIA “Campus Pārogre”. Mātes sabiedrība turpmāk pirks ražošanas pakalpojumus no meitas uzņēmuma SIA “Campus Pārogre”. Veiktā pārmaiņa ļaus Koncernam precīzāk definēt vadības atbildības sfēras, elastīgāk attīstīt organizāciju, kā arī tālāk attīstīt un paplašināt ražotni Pārogrē.

2017. gada 4. janvārī Mātes sabiedrības akcionārs SIA “MACRO RĪGA” pārdeva 56 100 tam piederošo AS “HansaMatrix” (HMX1R) akciju par vienas akcijas cenu 6.85 EUR. Saskaņā ar spēkā esošo vietējo un ES vērtspapīru tirgus regulējumu, SIA “MACRO RĪGA” ir uzskatāms par iekšējās informācijas turētāju un saņēma attiecīgu piekrišanu akciju pārdošanai saskaņā ar 2016. gada 16. maijā noslēgtā akciju atsavināšanas aizlieguma (“Lock-up”) līguma, kura viena no pusēm ir SIA “MACRO RĪGA”, noteikumiem. Attiecīgā darījuma rezultātā par 3.07% palielinājās Mātes sabiedrības brīvā publiskā apgrozībā esošo akciju skaits.

2017. gada 10. janvārī tika veikta Mātes sabiedrības aizdevuma SIA “Lightspace Technologies” konvertēšanu uz kapitāla daļām šajā uzņēmumā. Pēc Mātes sabiedrības ieguldījuma SIA “Lightspace Technologies” 200 000 EUR apmērā konvertēšanas uz kapitāla daļām tai pieder 17.21% SIA “Lightspace Technologies”.

2017. gada 25. janvārī meitas uzņēmums SIA “HansaMatrix Innovation” izveidojusi jaunu ražošanas nodaļu un uzsācis jaunu produkcijas veidu – optisko produktu, tai skaitā objektīvu, izstrādi un nelielu sēriju ražošanu.

2017. gada 16. februārī noslēgts zemes nomas līgums ar apbūves tiesībām starp Mātes sabiedrību un Ogres novada pašvaldību, iznomājot Mātes sabiedrībai piederošo zemes gabalu Akmeņu ielā 74, Ogrē. Saskaņā ar Ogres novada attīstības programmu 2014.-2020. gadam un investīciju plānu 2014.-2017. gadam Ogres novada pašvaldība plāno Pārogres industriālajā parkā uz iznomātās zemes būvēt ražošanas telpas no 8 000 m² līdz 10 000 m² platībā.

2017. gada 23. februārī Latvijas Valsts prezidents Raimonds Vējonis svinīgā ceremonijā atklāja jauno virsmas montāžas līniju SIA “HansaMatrix Ventspils” ražotnē. SIA “HansaMatrix Ventspils” tā kopumā ir piektā ražošanas līnija. Kopējās projekta izmaksa ir aptuveni 1 miljons EUR, no kuriem 380 tūkstoši EUR ir jaunas investīcijas iekārtās. Investīcijas tika finansētas izmantojot 30% savu ieguldījumu un 70% atgriezeniskā līzīngā formā saņemto kredītiestādes finansējumu.

2017. gada 14. martā, SIA “Lightspace Technologies” atvēris tehnoloģijas demonstrācijas ofisu “Silīcija Ielejā”, ASV, San Jose, Kalifornijā.

Mātes sabiedrība 2017. gada 24. martā ir sniegusi SIA “HansaMatrix Ventspils” apliecinājumu par finansiālā atbalsta sniegšanu, ja tāds SIA “HansaMatrix Ventspils” būtu nepieciešams finanšu saistību savlaicīgai izpildei 12 mēnešus pēc SIA “HansaMatrix Ventspils” gada pārskata apstiprināšanas datuma.

2017. gada 29. martā publiskajā piedāvājumā akcionārs SIA “MACRO RĪGA” pārdeva 24 971 tam piederošo AS “HansaMatrix” (HMX1R) akciju par vienas akcijas cenu 6.90 EUR. Saskaņā ar spēkā esošo vietējo un ES vērtspapīru tirgus regulējumu, SIA “MACRO RĪGA” ir uzskatāms par iekšējās informācijas turētāju un saņēma attiecīgu piekrišanu akciju pārdošanai saskaņā ar 2016. gada 16. maijā noslēgtā akciju atsavināšanas aizlieguma (“Lock-up”) līguma, kura viena no pusēm ir SIA “MACRO RĪGA”, noteikumiem. Attiecīgā darījuma rezultātā par 1.36% palielinās Mātes sabiedrības brīvā publiskā apgrozībā esošo akciju skaits. Pēc šī darījuma SIA “MACRO RĪGA” ir veicis akcionāra aizņēmuma daļas atmaksu Mātes sabiedrībai 100 tūkstošu EUR apmērā.



Ilmārs Osmanis
Valdes priekšsēdētājs
2017. gada 10. aprīlī



Vineta Grecka
Galvenā grāmatvede
2017. gada 10. aprīlī

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS „HansaMatrix” akcionāriem

Atzinums

Mēs esam veikuši AS „HansaMatrix” un tās meitas sabiedrību (turpmāk tekstā - „Koncerns”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā konsolidētā finanšu pārskata un AS „HansaMatrix” (turpmāk tekstā - „Koncerna mātes sabiedrība”) finanšu pārskata, kas atspoguļots no 17. līdz 65. lappusei, revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver 2016. gada 31. decembra finanšu stāvokļa pārskatus, apvienoto ienākumu pārskatus, pašu kapitāla izmaiņu pārskatus un naudas plūsmas pārskatus par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības finanšu stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības darbības finanšu rezultātiem un Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Atzinuma pamatojums

Mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, tālāk izklāstīti mūsu ziņojuma sadaļā “Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju”. Mēs esam neatkarīgi no Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši pārējos Revīzijas pakalpojumu likumā un SGĒSP kodeksā noteiktos ētikas principus. Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Galvenie revīzijas jautājumi

Galvenie revīzijas jautājumi ir tie, kas mūsu veiktās Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības finanšu pārskata revīzijas gaitā pēc mūsu profesionālā vērtējuma bijuši vissvarīgākie. Šos jautājumus mēs aplūkojam gan veicot Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības finanšu pārskata revīziju kopumā, gan sagatavojot mūsu atzinumu par šo finanšu pārskatu. Atsevišķu atzinumu par šiem jautājumiem mēs nesniedzam. Par katru tālāk ziņojumā minēto jautājumu mēs esam snieguši informāciju par to, kā attiecīgais jautājums ticis aplūkots un risināts mūsu veiktās revīzijas gaitā.

Mēs esam izpildījuši šī ziņojuma sadaļā “Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju” minētos pienākumus, tajā skaitā arī attiecībā uz šiem jautājumiem. Līdz ar to mūsu revīzijas ietvaros tika veiktas procedūras, kas piemērojamas atbilstoši mūsu veiktajam risku novērtējumam saistībā ar būtiskām neatbilstībām, kas varētu būt radušās Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības finanšu pārskatā. Mūsu revīzijas procedūru rezultāti, tajā skaitā to procedūru rezultāti, kas tika piemērotas tālāk minētajiem jautājumiem, sniedz pietiekamu pamatu mūsu revīzijas atzinumam par pievienoto Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības finanšu pārskatu.

Galvenie revīzijas jautājumi

Galvenajiem revīzijas jautājumiem piemērotās procedūras

Nepabeigto ražojumu uzskaitē (Koncerns un Koncerna mātes sabiedrība)

Kā minēts finanšu pārskata pielikuma 18. piezīmē, Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības nepabeigto ražojumu vērtība 2016. gada 31. decembrī ir 494 841 EUR.

Nepabeigto ražojumu vērtība noteikta, pamatojoties uz klientu pasūtījumiem, kas uzskaitīti atbilstoši vairākiem klientu pasūtījumu izpildes posmiem. Nepabeigto ražojumu uzskaitē ir salīdzinoši sarežģīts process, ņemot vērā pēc klientu pasūtījumiem veiktas ražošanas specifiku. Šādai uzskaitē nepieciešams nodrošināt pastāvīgu procesā iesaistīto kontroļu darbības efektivitāti, tajā skaitā uz informācijas tehnoloģijām balstīto manuālo kontroļu efektivitāti.

Cita starpā mēs piemērojam šādas revīzijas procedūras:

- mēs guvām izpratni par ražošanas ciklu un nepabeigto ražojumu uzskaites procesu;
- mēs veicām nepabeigto ražojumu uzskaites procesā iesaistīto kontroļu testēšanu, tajā skaitā arī uz informācijas tehnoloģijām balstīto manuālo kontroļu testēšanu;
- mēs novērojam nepabeigto ražojumu gada beigū inventarizāciju, saskaitījām noteiktā nepabeigto ražojumu grupā ietilpstošus objektus un salīdzinājām iegūtos

Šis jautājums mūsu revīzijai bija būtisks, ņemot vērā nepabeigto ražojumu salīdzinoši sarežģīto uzskaiti.

rezultātus ar Koncerna grāmatvedības sistēmā uzrādītājām summām;

- mēs pārbaudījām noteiktā nepabeigto ražojumu grupā ietilpstošus objektus gada beigās, pārliecinoties par to uzskaites atbilstību pabeigšanas pakāpei un pārskata periodam;
- mēs izvērtējām principus, kas tiek piemēroti ražošanas vispārējo izmaksu attiecināšanai uz nepabeigtajiem ražojumiem gada beigās, un salīdzinājām attiecinātās summas ar attiecīgajiem izmaksu kontiem.

Mēs arī izvērtējām, vai informācija par krājumiem, kas sniegta finanšu pārskata pielikuma 2. piezīmes 3. punktā un 18. piezīmē, ir pietiekama.

Līdzdalības citu sabiedrību kapitālā un pārējo investīciju aizdevumu vērtības samazināšanās pārbaude (Koncerns un Koncerna mātes sabiedrība)

Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības līdzdalības apmērs citu sabiedrību kapitālā 2016. gada 31. decembrī ir attiecīgi EUR 661 779 un EUR 661 494 (pielikuma 16. piezīme). Pārējie aizdevumi Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības finanšu stāvokļa pārskatā 2016. gada 31. decembrī atspoguļoti attiecīgi EUR 871 023 un EUR 686 700 apmērā (pielikuma 17. piezīme). Līdzdalība citu sabiedrību kapitālā un pārējie aizdevumi Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības finanšu pārskatā tiek atspoguļoti sākotnējā vērtībā, atskaitot vērtības samazinājumus.

Dažas no sabiedrībām, kuru kapitālā Koncerns un Koncerna mātes sabiedrība veikusi ieguldījumus, tikai sāk savu saimniecisko darbību, un to nākotnes naudas plūsmas ir grūti prognozēt. Koncerna vadība ir izvērtējusi šo ieguldījumu vērtības samazināšanās pazīmes, kā norādīts finanšu pārskata pielikuma 16. un 17. piezīmē.

Lai noteiktu, vai kādam no šiem ieguldījumiem vai aizdevumiem būtu jāatzīst vērtības samazināšanās, Koncerna vadībai jāizdara būtiski pieņēmumi un vērtējumi. Koncerna vadības veiktās aktīvu vērtības iespējamās samazināšanās pārbaudes rezultātā 2016. gadā netika atzīts nekāds aktīvu vērtības samazinājums.

Ņemot vērā iepriekš minēto, mēs uzskatījām, ka šo ieguldījumu un aizdevumu vērtības samazināšanās pārbaude ir viens no galvenajiem revīzijas jautājumiem.

Mēs saņēmām Koncerna vadības sagatavoto aktīvu vērtības iespējamās samazināšanās novērtējumu un identificējām galvenos izmantotos pieņēmumus. Revīziju procedūru veikšanā un Koncerna vadības izdarīto pieņēmumu izvērtēšanā mēs iesaistījām arī mūsu iekšējos vērtēšanas ekspertus.

Kopā ar Koncerna vadību mēs apspriedām katras jaunās, tikko savu darbību uzsākušās sabiedrības attīstības statusu un izvērtējām vērtības samazināšanās pārbaudē izmantoto informāciju un datus. Mēs izskatījām katras sabiedrības attīstības plānus. To darot, papildus citām procedūrām mēs pārbaudījām, vai šo sabiedrību vadības veiktās darbības atbilst sabiedrību investīciju programmu mērķiem un budžetiem. Mēs aplūkojām arī nesaistīto pušu ieguldījumu apmēru šo sabiedrību kapitālā.

Mēs arī izvērtējām, vai finanšu pārskatā sniegtā informācija, tajā skaitā informācija par galvenajiem Koncerna vadības izmantotajiem pieņēmumiem un vērtējumiem (pielikuma 16. un 17. piezīme), ir pietiekama.

Akcionāram izsniegtā aizdevuma atgūstamība (Koncerns un Koncerna mātes sabiedrība)

Kā minēts finanšu pārskata pielikuma 34. piezīmē, Koncerna mātes sabiedrība izsniegusi akcionāram EUR 2 468 636 lielu aizdevumu, no kuriem EUR 1 234 318 uzrādīti Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības finanšu stāvokļa pārskatā 2016. gada 31. decembrī atspoguļoto apgrozāmo līdzekļu sastāvā. Aizdevums akcionāram veido attiecīgi 16% un 17% no Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības aktīvu kopsummām.

Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības spēja atgūt akcionāram izsniegto aizdevumu, jo īpaši īstermiņa, ir atkarīga no vairākuma akcionāra spējas iegūt pietiekamus līdzekļus šo parādsaistību nokārtošanai. Kā minēts finanšu pārskata pielikuma 34. piezīmē, akcionāram izsniegtā aizdevuma īstermiņa daļu paredzēts atgūt no vairākuma akcionāra gūtajiem ieņēmumiem

Mēs izvērtējām vadības pieņēmumus attiecībā uz akcionāram izsniegtā aizdevuma atgūstamību un kopā ar vairākuma akcionāra vadību apspriedām plānotās akciju pārdošanas iespējamību, īpaši 2017. gadā, ņemot vērā iepriekšējo darījumu pieredzi, ja iespējams, iegūstot arī apstiprinošus pierādījumus. Mēs ieguvām arī nesaistošu akciju pārdošanas plānu, kuru mums iesniedza vairākuma akcionāra banka.

Mēs izvērtējām arī finanšu pārskata pielikuma 40. piezīmē minētās vairākuma akcionāra pēc pārskata gada beigām veiktās akciju pārdošanas rezultātus. Mēs izvērtējām šo notikumu pēc pārskata gada beigām ietekmi uz akcionāra izsniegtā aizdevuma atgūstamību 2016. gada 31. decembrī.

no tam piederošo Koncerna mātes sabiedrības akciju pārdošanas publiskajā piedāvājumā 2017. gadā. Paredzams, ka aizdevuma ilgtermiņa daļa tiks atmaksāta no Koncerna mātes sabiedrības akciju pārdošanas nākotnē.

Šis jautājums mūsu revīzijai bija svarīgs, ņemot vērā tā būtiskumu attiecībā uz finanšu pārskatu un faktu, ka akcionāram izsniegtā aizdevuma atgūstamība ir atkarīga no vairākuma akcionāra spējas iegūt pietiekamus līdzekļus, lai nokārtotu šīs saistības pret Koncernu un Koncerna mātes sabiedrību.

Likviditātes uzraudzība (Koncerns)

Kā paskaidrots finanšu pārskata pielikuma 39. piezīmē, 2016. gada 31. decembrī Koncerna īstermiņa saistības pārsniedza tā apgrozāmos līdzekļus par EUR 461 435.

Koncernam jākontrolē savs likviditātes risks, uzturot pietiekamu apgrozāmo kapitālu, kas cita starpā nozīmē Koncerna spēju turpināt izmantot savu pircēju un pasūtītāju parādu faktoringu (pielikuma 19. piezīme) un kredītlīniju (pielikuma 25. piezīme).

Ņemot vērā Koncerna saimnieciskās darbības raksturu un aktīvo paplašināšanos, varētu būt nepieciešams papildu finansējums, kā minēts finanšu pārskata pielikuma 39. piezīmē. Vadības spēja sagādāt atbilstošus finanšu resursus pietiekamas likviditātes nodrošināšanai ir pamatota ar vairākiem vadības pieņēmumiem, tajā skaitā par pircēju un pasūtītāju parādu faktoringa līgumu pagarināšanu, kuru termiņš beidzas 2017. gadā, un ieņēmumiem, kas paredzēti no akcionāram izsniegtā aizdevuma atgūšanas (pielikuma 34. piezīme).

Šis jautājums mūsu revīzijai ir svarīgs, jo likviditāte un spēja turpināt faktoringa un kredītlīnijas izmantošanu var ietekmēt Koncerna finanšu pārskata sagatavošanā izmantoto pieņēmumu par Koncerna spēju turpināt savu darbību nākotnē.

Cita informācija, kas iekļauta 2016. gada pārskatā

Vadība ir atbildīga par citu informāciju. Cita informācija ietver:

- vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 9. līdz 15. lappusei un
- paziņojumu par korporatīvo pārvaldību par 2016. gadu, kas sniegts atsevišķā AS „HansaMatrix” vadības sagatavotā ziņojumā un pieejams Koncerna mātes sabiedrības mājas lapā <http://www.hansamatrix.com>,

bet tā neietver finanšu pārskatu un mūsu revidentu ziņojumu par to.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz šo citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to, kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā “Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām”.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata vai no mūsu revīzijas gaitā iegūtajām zināšanām un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, pamatojoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās zināšanas un izpratni par Koncernu un Koncerna mātes sabiedrību un to darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir par to ziņot. Mūsu uzmanības lokā šajā ziņā nav nonākuši nekādi apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktas vēl citas ziņošanas prasības attiecībā uz vadības ziņojumu. Šīs papildu prasības nav ietvertas SRS.

Mēs arī izvērtējam, vai galvenie pieņēmumi un ar tiem saistītās neskaidrības ir pienācīgi atspoguļotas finanšu pārskata pielikuma 34. piezīmē.

Mēs ieguvām Koncerna vadības sagatavotās likviditātes prognozes un izvērtējam to sagatavošanā izmantotos pieņēmumus, tajā skaitā par pircēju un pasūtītāju parādu faktoringa līgumu pagarināšanu, kredītlīnijas izmantošanas turpināšanu un akcionāram izsniegtā aizdevuma atgūšanu. Mēs izvērtējam būtiskos pieņēmumus, kurus Koncerna vadība izmantojusi, sagatavojot likviditātes prognozes. Mēs veicām šo izvērtējumu, attiecīgajos gadījumos ņemot vērā apstiprinātos budžetus un attaisnojuma dokumentus.

Izskatot finanšu prognozes, mēs salīdzinām Koncerna vadības budžetā veiktās aplēses ar faktiskajām tendencēm. Mēs izvērtējam arī 2017. gada pirmo mēnešu faktiskos finanšu rezultātus un salīdzinām tos ar budžetu. Mēs pārbaudījām arī pēc pārskata gada beigām Koncernam pieejamo finansējumu.

Mēs izvērtējam arī finanšu pārskata pielikuma 39. piezīmē sniegtās informācijas pietiekamību.

Mūsu pienākums ir izvērtēt, vai vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- vadības ziņojumā par finanšu gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Papildus, saskaņā ar Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai paziņojumā par korporatīvo atbildību ir sniegta informācija Latvijas Republikas Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.¹ panta pirmās daļas 3., 4., 6., 8. un 9. punkta un 56.² panta otrās daļas 5. punkta prasībām.

Mūsaprāt, paziņojumā par korporatīvo pārvaldību par 2016. gadu ir sniegta informācija saskaņā ar Latvijas Republikas Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.¹ panta pirmās daļas 3., 4., 6., 8. un 9. punkta un 56.² panta otrās daļas 5. punkta prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības pārvalde, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno likvidēt Koncernu un Koncerna mātes sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības likvidēšana vai darbības pārtraukšana.

Personas, kurām uzticēta Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības pārvalde, ir atbildīgas par Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, pamatojoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, mēs visā revīzijas gaitā izdarām profesionālus spriedumus un ievērojam profesionālo skepsi. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas krāpšanas radītas neatbilstības, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādīt informāciju, maldinošas informācijas sniegšanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, nevis lai sniegtu atzinumu par Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku piemērotību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem. Ja šāda informācijas finanšu pārskatā nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Koncerns un Koncerna mātes sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārējo finanšu pārskata izklāstu, struktūru un saturu, tajā skaitā pielikumā atklāto informāciju un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo tā pamatā esošos darījumus un notikumus;
- iegūstam pietiekamus un atbilstošus revīzijas pierādījumus par Koncerna sabiedrību finanšu informāciju ar mērķi sniegt atzinumu par konsolidēto finanšu pārskatu. Mēs esam atbildīgi par Koncerna revīzijas vadību, pārraudzību un veikšanu. Mēs paliekam pilnībā atbildīgi par mūsu revidentu atzinumu.

Personām, kurām uzticēta Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības pārvalde, mēs cita starpā sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

Personām, kurām uzticēta Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības pārraudzība, mēs sniedzam paziņojumu par to, ka mēs esam izpildījuši saistošās ētikas prasības attiecībā uz neatkarību un objektivitāti, un lai sniegtu informāciju par visām attiecībām un citiem apstākļiem, kurus varētu pamatoti uzskatīt par tādiem, kas varētu ietekmēt mūsu neatkarību, un, ja nepieciešams – par drošības pasākumiem šādas ietekmes ierobežošanai.

No visiem jautājumiem, par kuriem esam ziņojuši personām, kurām uzticēta Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības pārraudzība, esam noteikuši tos jautājumus, kurus uzskatām par visbūtiskākajiem pārskata perioda finanšu pārskata revīzijai un kas tādēļ uzskatāmi par galvenajiem revīzijas jautājumiem. Mēs izklāstam šos jautājumus revidentu ziņojumā, izņemot, ja tiesību aktos liegts publiskot šādu informāciju, kā arī izņemot tos ļoti retos gadījumus, kad uzskatām, ka attiecīgais jautājums nav uzrādāms mūsu ziņojumā, jo ir pamatoti paredzams, ka sabiedrības interešu ieguvums no šādas informācijas publiskošanas neatsvērta tās izpaušanas dēļ radušās negatīvās sekas.

Revīzijas projekta, kura rezultātā tiek sniegts šis neatkarīgu revidentu ziņojums, atbildīgais zvērināts revidents ir Diāna Krišjāne.

SIA „ERNST & YOUNG BALTIC”
Licence Nr. 17



Diāna Krišjāne
Valdes priekšsēdētāja
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 124

Rīgā, 2017. gad 10. aprīlī