

AKCIJU SABIEDRĪBA
„HANSAMATRIX”
VIENOTAIS REGISTRĀCIJAS NUMURS 40003454390

2015. GADA KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS

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

Rīga, 2016



SIA "Ernst & Young Baltic"
Mūltas iela 1A
Rīga, LV-1010
Latvija
Tālr.: +371 6704.3801
Fākss: +371 6704 3802
riga@lv.ey.com
www.ey.com/lv

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

Reģ. Nr. 40003593454
PVN maksātāja Nr. LV40003593454

Reg. No: 40003593454
VAT payer code: LV40003593454

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS „HansaMatrix” akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši AS „HansaMatrix” un tās meitas sabiedrību (turpmāk tekstā – Koncerns) 2015. gada konsolidētā finanšu pārskata revīziju, kas atspoguļots pievienotajā 2015. gada pārskatā no 9. līdz 47. lappusei. Revidētais finanšu pārskats ietver Koncerna mātes uzņēmuma 2015. gada 31. decembra konsolidēto pārskatu par finanšu stāvokli, konsolidēto 2015. gada apvienoto ienākumu pārskatu, konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un konsolidēto naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Koncerna Mātes sabiedrība vadība ir atbildīga par šī konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem. Šī atbildība ietver tādas iekšējās kontroles izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu un patiesu atspoguļojumu, atbilstošu grāmatvedības uzskaites principu izvēli un piemērošanu, kā arī apstākļiem atbilstošu grāmatvedības aplēšu sagatavošanu.

Revidenta atbildība

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

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

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

Pamatojums atzinumam ar iebildi

Kā minēts finanšu pārskata pielikuma 19. piezīmē, ieguldījums „Hanza Holding AB” kapitālā 2013. gada 31. decembrī bija 5,065 tūkst. EUR. 2014. gadā tika atzīts šī ieguldījuma vērtības samazinājums par 1,216 tūkst. EUR. Līdz ar to pārdošanai turēto aktīvu, kas sastāvēja no ieguldījuma „Hanza Holding AB” kapitālā, neto uzskaites vērtība 2014. gada 31. decembrī bija 1,950 tūkst. EUR. Mēs nevarējām noteikt, uz kuru periodu attiecas 2014. gadā atzītais vērtības samazinājums un vai būtu bijušas nepieciešamas kādas korekcijas attiecībā uz konsolidētajā apvienotajā ienākumu pārskatā un pamatdarbības neto naudas plūsmā atspoguļoto ieguldījuma atlikumu „Hanza Holding AB” kapitālā 2013. gada 31. decembrī, nesadalīto peļņu 2014. gada 31. decembrī un 2014. gada peļņu, iepriekšējo revidentu 2014. gada 25. aprīlī sniegtajā revidentu ziņojumā par 2013. gada konsolidēto finanšu pārskatu un mūsu 2015. gada 29. maijā sniegtajā revidentu ziņojumā par 2014. gada konsolidēto finanšu pārskatu saistībā ar šo jautājumu iekļauts atzinums ar iebildi saistībā ar šo jautājumu. Mūsu atzinumā par 2015. gada konsolidēto finanšu pārskatu arī iekļauta iebilde saistībā ar šī jautājuma iespējamo ietekmi uz pārskata gada rādītāju un salīdzinošās informācijas salīdzināmību.

Atzinums

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

Citi jautājumi

Pievienotais konsolidētais finanšu pārskats aizstāj 2016. gada 12. aprīlī izdoto konsolidēto finanšu pārskatu. Kā norādīts konsolidētā finanšu pārskata 49. pielikumā, iepriekšējais finanšu pārskats aizstāts, jo tajā tika konstatēta un izlabota neatbilstība. Šis revidentu ziņojums aizstāj 2016. gada 12. aprīlī sniegto revidentu ziņojumu.



Ziņojums par vadības ziņojuma atbilstību

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2015. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2015. gada konsolidētā pārskata no 6. līdz 8. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2015. gada konsolidētajā finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Ernst & Young Baltic”
Licence Nr. 17

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

Diāna Krišjāne
Valdes priekšsēdētāja
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 124

Rīgā, 2016. gada 6. maijā

SATURS

Vispārīga informācija	5
Koncerna vadības ziņojums	6
Konsolidētais apvienotais ienākumu pārskats	9
Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats	10
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	12
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	13
Konsolidētā finanšu pārskata pielikums	14

Vispārīga informācija

Koncerna Mātes sabiedrības nosaukums līdz 30.12.2015	„Hanzas Elektronika”
Koncerna Mātes sabiedrības nosaukums no 30.12.2015	„HansaMatrix”
Koncerna Mātes sabiedrības juridiskais statuss līdz 30.12.2015	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Koncerna Mātes sabiedrības juridiskais statuss no 30.12.2015	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
Dalībnieki līdz 07.10.2015	SIA „Macro Rīga” (100%) Reģ.Nr. 40003362005 Akmeņu iela 72, Ogre, Latvija, LV-5001
Dalībnieki no 07.10.2015	SIA „Macro Rīga” (82,8%) Reģ.Nr. 40003362005 Akmeņu iela 72, Ogre, Latvija, LV-5001 Komandītsabiedrība „FlyCap Investment F und I AIF” (17,2%) Reģ.Nr. 40103697951 Matrožu iela 15A, Rīga, LV-1048
Koncerna Mātes sabiedrības valde līdz 28.12.2015	Ilmārs Osmanis (valdes priekšsēdētājs) Alvis Vagulis (valdes loceklis) Vineta Grecka (valdes locekle)
Koncerna Mātes sabiedrības valde no 28.12.2015	Ilmārs Osmanis (valdes priekšsēdētājs) Alvis Vagulis (valdes loceklis) Aldis Cimoška (valdes loceklis)
Koncerna Mātes sabiedrības padome līdz 07.10.2015	Rūdolfs Osmanis (padomes loceklis)
Koncerna Mātes sabiedrības padome no 07.10.2015	Jānis Skutelis (padomes priekšsēdētājs) Krišs Osmanis (padomes priekšsēdētāja vietnieks) Andris Bērziņš (padomes loceklis)
Koncerna Meitas sabiedrības	SIA „Ventspils Elektronikas Fabrika” (līdzdalība 100%) Reģ.Nr. 40003779058 Ventspils Augsto tehnoloģiju parks 1, Ventspils, Latvija, LV-3602 SIA „Mārupes Elektronikas Tehnoloģijas” (līdzdalība 100%) Reģ.Nr. 40103814400 Akmeņu iela 72, Ogre, Latvija, LV-5001 SIA „Campus Pārogre” (līdzdalība 100%) Reģ.Nr. 40103775264 Akmeņu iela 72, Ogre, Latvija, LV-5001
Koncerna Meitas sabiedrība līdz 12.05.2015	SIA „HM Holding” (līdzdalība 100%) Reģ.Nr. 40103775264 Akmeņu iela 72, Ogre, Latvija, LV-5001
Revidenti	SIA „Ernst & Young Baltic” Licence Nr. 17 Muitas iela 1A, Rīga, Latvija, LV – 1010 Diāna Krišjāne LR zvērināts revidents Sertifikāts Nr. 124

Koncerna vadības ziņojums

2016. gada 29. aprīlī

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

Nosaukuma maiņa un uzņēmuma pārveidošana par Akciju sabiedrību

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

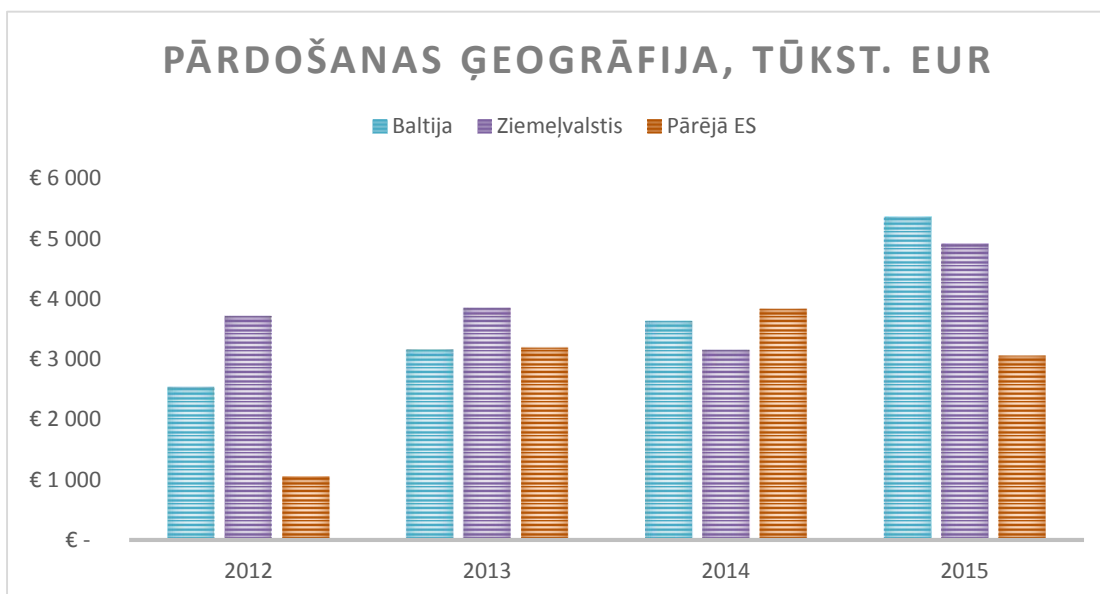
- (1) uzņēmuma nosaukums mainīts no “Hanzas Elektronika” uz “HansaMatrix”;
- (2) uzņēmējdarbības formāts mainīts no “Sabiedrība ar ierobežotu atbildību” uz “Akciju Sabiedrība”.

Pārskata perioda rezultāti un pārdošanas attīstība

2015. gadu HansaMatrix noslēdza ar neto apgrozījumu 13.35 miljoni EUR, kas ir par 25% vairāk, salīdzinot ar iepriekšējo gadu. Uzskaites periodā sasniegts: operatīvās darbības naudas plūsma - EBITDA rezultāts 2.52 miljoni EUR pret 1.79 miljoniem 2014. gadā; kā arī neto peļņa 1.08 miljoni EUR pret (2.05) miljoni EUR zaudējumiem 2014. gadā.



Pārdošana, tūkst. EUR		2012	2013	2014	2015
Baltija	€	2 549 €	3 169 €	3 633 €	5 359
Ziemeļvalstis	€	3 720 €	3 854 €	3 164 €	4 920
Pārējā ES	€	1 062 €	3 189 €	3 894 €	3 073



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

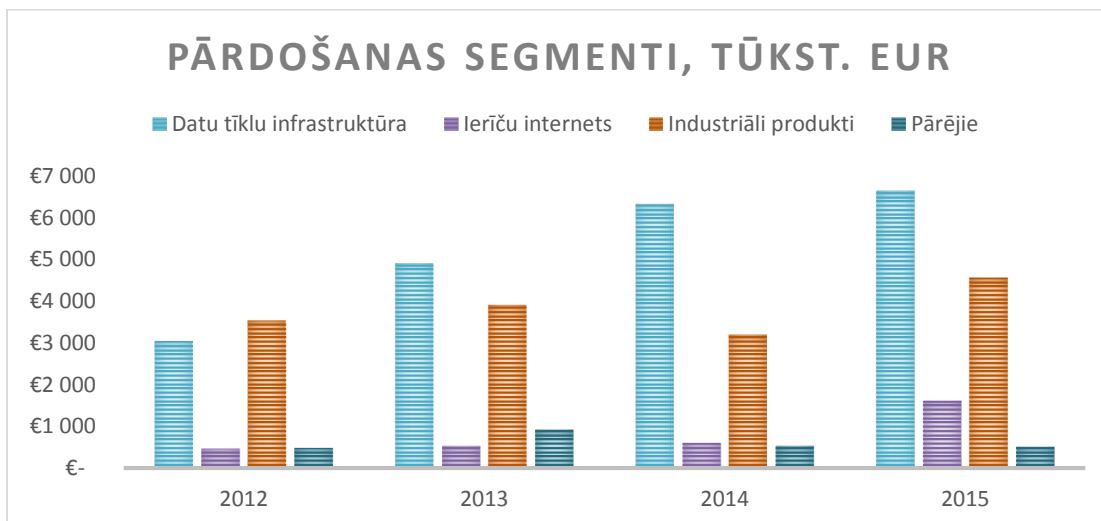
Pārdošana Baltijas reģionā 2015. gadā pieaugusi par 47% salīdzinot ar 2014. gadu. Tas izskaidrojams ar lielāku produkcijas pieprasījumu Baltijas reģiona datu tīklu infrastruktūras un pārējo tirgus nišu segmentu klientiem. Līdzīga biznesa attīstība notikusi arī Ziemeļvalstu reģionā, kur 56% pieaugums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

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

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



Pārdošana, tūkst. EUR		2012		2013		2014		2015
Datu tīklu infrastruktūra	€	3 046	€	4 914	€	6 329	€	6 651
Ierīču internets	€	465	€	533	€	603	€	1 608
Industriāli produkti	€	3 534	€	3 908	€	3 193	€	4 562
Pārējie	€	482	€	919	€	566	€	532



Investīciju darbība

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

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

Pārskata periodā uzņēmums ir piesaistījis jaunu investoru – FlyCap, kurš investējis uzņēmuma kapitālā papildus 600 tūkst. EUR. HansaMatrix izveidojis jaunu mazu sēriju metāla detaļu ražotni, Mārupē, Zemzaru ielā 3, noslēdzot telpu īres līgumu uz 3 gadiem un paplašinājis ražotni Ventspilī, grupas uzņēmumam SIA “Ventspils Elektronikas Fabrika” noslēdzot nomas līgumu ar Ventspils Brīvdabas Pārvaldi par papildus ražošanas telpu nomu 3545 kv.m. platībā jaunbūvētajā Elektronikas centra ēkā. Kopējās veiktās investīcijas pārskata periodā - 3.14 milj. EUR ražošanas, pētniecības pamatlīdzekļos, testa sistēmu un jaunu produktu izstrādē.

HansaMatrix grupa realizējusi trīs ar ERAF finansējumu atbalstītus investīciju projektus, saņemot ERAF grantus 808.6 tūkst EUR apmērā.

Pētniecība un attīstība

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

HansaMatrix grupa realizējusi ERAF līdzfinansētus LEO kompetences centra divus pētniecības projektus, saņemot ERAF pētniecības grantu 278.3 tūkst. EUR apjomā.

Nozīmīgi notikumi pēc pārskata perioda beigām

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



Ilmārs Osmanis
Valdes priekšsēdētājs

Konsolidētais finanšu pārskats
Konsolidētais apvienotais ienākumu pārskats

	Pielikums	2015 EUR	2014 korigēts EUR
Neto apgrozījums	3	13 352 837	10 691 515
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	4	(10 690 179)	(8 600 102)
Bruto peļņa		2 662 658	2 091 413
Pārdošanas izmaksas	5	(590 550)	(506 965)
Administrācijas izmaksas	6	(976 864)	(822 276)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	444 081	210 907
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(53 797)	(34 268)
Operatīvā peļņa		1 485 528	938 811
Ieguldījuma pārdošanas izmaksas	9	-	(1 348 954)
Ieguldījuma vērtības samazinājums	10	-	(1 215 758)
Finanšu ieņēmumi	11	54 138	-
Finanšu izmaksas	12	(293 984)	(247 703)
Peļņa pirms nodokļiem		1 245 682	(1 873 604)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	13	(115 399)	(102 438)
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	13	(47 886)	(69 442)
Pārskata perioda peļņa		1 082 397	(2 045 484)
Citi pārskata perioda apvienotie ienākumi pēc nodokļiem		-	-
Kopā pārskata perioda apvienotie ienākumi pēc nodokļiem		1 082 397	(2 045 484)

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Ilmārs Osmanis
 Valdes priekšsēdētājs

Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats

AKTĪVS

	Pielikums	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
		EUR	koriģēts EUR	EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi				
Pārējie nemateriālie ieguldījumi		485 154	172 660	144 986
Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas		-	-	-
Nemateriālie ieguldījumi kopā	16	485 154	172 660	144 986
Pamatlīdzekļi				
Zeme un ēkas		2 972 431	3 119 315	3 268 257
Iekārtas un mašīnas		4 137 533	2 521 943	2 880 665
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		527 040	257 701	224 952
Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas		7 543	24 758	13 630
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		48 275	4 025	5 891
Pamatlīdzekļi kopā	17	7 692 822	5 927 742	6 393 395
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	18	960	-	-
Pārējie finanšu ieguldījumi	19	524 279	15 925	5 080 637
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	20	-	1 992	1 992
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		525 239	17 917	5 082 629
Nākamo periodu izmaksas	21	-	632	1 594
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		8 703 215	6 118 951	11 622 604
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	22	1 292 462	1 023 775	939 293
Nepabeigtie ražojumi	23	836 905	144 437	287 871
Krājumi kopā		2 129 367	1 168 212	1 227 164
Debitori				
Pircēju un pasūtītāju parādi	24	719 685	284 230	459 361
Aizdevums akcionāram	25	2 375 744	-	-
Radniecīgo sabiedrību parādi	26	-	550 086	-
Citi debitori	27	285 209	797 920	33 059
Debitori kopā		3 380 638	1 632 236	492 420
Nākamo periodu izmaksas	21	26 341	15 302	18 813
Pārdošanai turēts ieguldījums	28	-	1 950 000	-
Nauda un naudas ekvivalenti	29	255 402	93 526	30 334
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		5 791 748	4 859 276	1 768 731
KOPĀ AKTĪVS		14 494 963	10 978 227	13 391 335

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Ilmārs Osmanis
 Valdes priekšsēdētājs

Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats

PASĪVS

	Pielikums	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
		EUR	kotiģēts EUR	EUR
PAŠU KAPITĀLS				
Pamatkapitāls	30	1 546 380	1 280 272	1 280 585
Daļu emisijas uzceļojums	30	1 094 987	761 415	761 415
Pārējās rezerves	31	313	313	-
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	32	1 401 665	1 468 231	1 534 800
Nesadalītā peļņa:				
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(1 789 356)	178 657	979 892
b) pārskata gada peļņa		1 082 397	(2 045 484)	779 196
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		3 336 386	1 643 404	5 335 888
KREDITORI				
Ilgtermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	33	4 727 849	4 958 451	2 543 681
Finanšu nomas saistības	34	47 723	-	-
Nākamo periodu ieņēmumi	36	911 861	325 377	429 450
Atliktā nodokļa saistības	13	665 405	617 519	548 077
Ilgtermiņa kreditori kopā		6 352 838	5 901 347	3 521 208
Īstermiņa kreditori				
Emitētie parāda vērtspapīri	35	-	-	1 935 409
Aizņēmumi no kredītiestādēm	33	1 177 130	1 123 117	856 339
Finanšu nomas saistības	34	18 100	-	-
No pircējiem saņemtie avansi	37	817 775	23 675	32 931
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	38	1 797 062	977 185	971 574
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	39	217 305	182 186	197 779
Pārējie kreditori	40	431 202	876 370	142 925
Uzkrātās saistības	41	177 588	146 870	168 708
Nākamo periodu ieņēmumi	36	169 577	104 073	175 216
Neizmaksātās dividendes		-	-	53 358
Īstermiņa kreditori kopā		4 805 739	3 433 476	4 534 239
KOPĀ KREDITORI		11 158 577	9 334 823	8 055 447
KOPĀ PASĪVS		14 494 963	10 978 227	13 391 335

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Ilmārs Osmanis
 Valdes priekšsēdētājs

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

	Pielikums	2015 EUR	2014 koriģēts EUR
PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA			
Peļņa pirms nodokļiem		1 245 682	(1 873 604)
Korekcijas:			
Amortizācija un nolietojums	16,17	1 064 691	860 280
Procentu izmaksas	12	276 445	234 290
Procentu ieņēmumi	11	(54 138)	-
Uzkrājumi grūti realizējamiem krājumiem, debitoriem pieaugums / (samazinājums)	22	155 521	4 326
Ieņēmumi no granta finansējuma atzīšanas	7	(156 624)	(175 216)
Peļņa no pamatlīdzekļu norakstīšanas / pārdošanas	7	(83)	1 059
Ieguldījuma vērtības korekcija			3 114 712
Korekcijas:			
Krājumu samazinājums / (palielinājums)		(1 116 676)	54 626
Debitoru parādu atlikumu samazinājums / (palielinājums)		(267 671)	(1 135 343)
Kreditoru parādu atlikumu pieaugums		1 314 809	677 649
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		2 461 956	1 762 779
Samaksātie procenti		(222 307)	(234 290)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	39	(106 601)	(126 334)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		2 133 048	1 402 155
IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA			
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde	16,17	(3 320 240)	(471 361)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		178 058	48 001
Uzņēmumu daļu iegāde	18,19	(48 460)	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(3 190 642)	(423 360)
FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA			
Izmaksātas dividendes		-	(1 647 000)
Pamatakapitāla palielināšana		599 680	-
Saņemtais finansējums no Latvijas Investīciju un Attīstības aģentūras		808 612	-
Saņemtie aizņēmumi no kredītiestādēm		980 000	1 046 327
Atmaksātie aizņēmumi kredītiestādēm		(1 156 589)	(314 930)
Atmaksātie aizņēmumi līzings kompānijām		(12 233)	-
Finansēšana darbības neto naudas plūsma		1 219 470	(915 603)
Naudas un naudas ekvivalentu palielinājums / (samazinājums) pārskata gadā		161 876	63 192
Nauda un naudas ekvivalenti pārskata gada sākumā	29	93 526	30 334
Nauda un naudas ekvivalenti pārskata gada beigās	29	255 402	93 526

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamat- kapitāls EUR	Daļu emisijas uzcenojums EUR	Citas rezerves EUR	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve EUR	(Uzkrātie zaudējumi) / nesadalīta peļņa EUR	Pārskata gada peļņa EUR	Kopā EUR
Uz 2014. gada 01.janvāri	1 280 585	761 415	-	1 534 800	979 892	779 196	5 335 888
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	-	(2 045 484)	(2 045 484)
Citi apvienotie ienākumi	-	-	-	-	-	-	-
Kopā apvienotie ienākumi	-	-	-	-	-	(2 045 484)	(2 045 484)
Pamatkapitāla denominācija	(313)	-	313	-	-	-	-
Nolietojums pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	-	-	-	(78 316)	78 316	-	-
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	-	-	11 747	(11 747)	-	-
pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	-	-	-	-	-	-	-
Pārnests uz nesadalīto peļņu	-	-	-	-	779 196	(779 196)	-
Sadalīta peļņa dividendēs	-	-	-	-	(1 647 000)	-	(1 647 000)
Uz 2014. gada 31. decembri	1 280 272	761 415	313	1 468 231	178 657	(2 045 484)	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 uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	-	-	11 748	(11 748)	-	-
pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	-	-	-	-	-	-	-
Pārnests uz nesadalīto peļņu	-	-	-	-	(2 034 579)	2 045 484	10 905
Uz 2015. gada 31. decembri	1 546 380	1 094 987	313	1 401 665	(1 789 356)	1 082 397	3 336 386

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīga informācija par Koncernu

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

Koncerna Mātes sabiedrības dalībnieks no 25.08.2014 ir Macro Rīga SIA, kam piederēja 100% no Koncerna Mātes sabiedrības pamatkapitāla. No 07.10.2015 Koncerna Mātes sabiedrībai ir 2 dalībnieki - Macro Rīga SIA, kam pieder 82.8% no Koncerna Mātes sabiedrības pamatkapitāla un Komandītsabiedrība „FlyCap Investment F und I AIF”, kam pieder 17.2% no Koncerna Mātes sabiedrības pamatkapitāla.

2015. gada 31. decembrī Koncerna Mātes sabiedrībai bija tiešs ieguldījums Latvijas Republikā reģistrētu sabiedrību kapitālā – SIA „Ventspils Elektronikas Fabrika”, SIA „Mārupes Elektronikas Tehnoloģijas”, SIA „Campus Pārogre”.

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

2015. gada finanšu pārskats apstiprināts ar Koncerna Mātes sabiedrības valdes lēmumu 2016. gada 12.aprīlī. Sabiedrības īpašniekiem ir tiesības pēc finanšu pārskata izdošanas veikt tajā labojumus.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Koncerna konsolidētais 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. Koncerna Mātes sabiedrības un Koncerna Meitas sabiedrību finanšu pārskati tiek sagatavoti atsevišķi saskaņā ar attiecīgās valsts likumdošanu, kura piemērojama pārskata gadā.

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

Konsolidētajā finanšu pārskatā ietvertās summas ir iegūtas, pamatojoties uz Koncerna sabiedrību grāmatvedības uzskaiti, kas tiek veikta saskaņā ar SFPS, kas apstiprināti lietošanai ES.

Pāreja uz SFPS

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

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

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

	Iepriekš uzrādīts saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu	Pārvērtēšanas rezerves uzrādīšanas ietekme	Saskaņā ar SFPS
	EUR	EUR	EUR
Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats uz 31.12.2014			
Iepriekšējo gadu peļņa / (uzkrātie zaudējumi)	112 088	66 569	178 657
Pārskata gada nesadalītā peļņa	(2 037 133)	(66 569)	(2 103 702)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pāreja uz SFPS (turpinājums)

	Iepriekš uzrādīts saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu	Pārvērtēšanas rezerves uzrādīšanas ietekme	Saskaņā ar SFPS
	EUR	EUR	EUR
Koosolidētais apvienotā ienākumu pārskats par 2014.gadu			
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	8 380 826	78 315	8 459 141
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	81 188	(11 746)	69 442
Pārskata gada peļņa	(2 037 133)	(66 569)	(2 103 702)
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats par 2014.gadu			
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem	(1 858 595)	(78 315)	(1 936 910)
Korekcijas: Amortizācija un nolietojums	781 965	78 315	860 280

Izmaiņu rezultātā pašu kapitāla kopsumma un bilances kopsumma nemainās.

Papildus izmaiņām pārejot uz SFPS tika veiktas izmaiņas salīdzinājamajos rādītājos un korekcijas kas atspoguļotas 44.pielikumā.

Konsolidācija

Konsolidētais finanšu pārskats ietver AS „HansaMatrix” un visu tā kontrolē esošo (meitas uzņēmumu) finanšu pārskatus par 2015.gadu. Koncerna meitas uzņēmumu finanšu pārskati sagatavoti par to pašu pārskata periodu kā Koncerna mātes uzņēmuma finanšu pārskati, piemērojot tos pašus grāmatvedības principus.

Kontrole pastāv, ja Koncerna mātes uzņēmums ir pakļauts vai tam ir tiesības uz dažādiem guvumiem no tā investīcijām ieguldījuma saņēmējā, vai tam ir spēja ietekmēt ieguldījuma saņēmēja darbības rezultātus, īstenojot savu ietekmi pār ieguldījumu saņēmēju.

Meitas uzņēmuma konsolidācijas sākas, kad Koncerns iegūst kontroli pār to, un beidzas, kad Koncerns zaudē kontroli pār šo meitas uzņēmumu.

Koncerna mātes uzņēmuma un tā meitas uzņēmumu 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 uzņēmumu savstarpējie darījumi, atlikumi un nerealizētā peļņa un zaudējumi no Koncerna uzņēmumu savstarpējiem darījumiem.

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.

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.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Patiesā vērtība (turpinājums)

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 (nekorīgētas) 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.

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

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Koncernam 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 ir nodevis pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības.

Pakalpojumu sniegšana

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

Dotāciju, kas saistītas ar aktīviem, ieņēmumi

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

Procenti

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

Segmenti

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

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

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

Nemateriālie aktīvi

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

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

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

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

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

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

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

Pētniecības darba un uzņēmuma attīstības izmaksas

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

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

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

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pamatlīdzekļi

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

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

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina atsevišķi. Ja uzņēmums atsevišķi 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 no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem.

Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošajam aktīvam, pie kura tas pieder. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīti apvienotā ienākumu pārskatā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana. Koncerns veic nekustamā īpašuma – ēku un zemes pārvērtēšanu. Pārvērtēšanu veic sertificēti vērtētāji reizi piecos gados. Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums tiek uzrādīts pašu kapitāla postenī “Pārvērtēšanas rezerve”. Pārvērtētā pamatlīdzekļa izslēgšanas rezultātā, pārvērtēšanas rezerve, kas attiecas uz šo pamatlīdzekli tiek iekļauta nesadalītajā peļņā.

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

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

Līdzdalība asociētajos uzņēmumos un finanšu ieguldījumi

Līdzdalība asociētajos uzņēmumos

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, kas ir saskaņā ar SGS Nr.39 tiek atzīti saskaņā ar SGS Nr. 39.

Ieguldījumi uzņēmumos zem 20% no pamatkapitāla ir finanšu ieguldījumi. Pēc sākotnējās atzīšanas finanšu ieguldījumi tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās, gadījumā ja finanšu ieguldījumiem nav aktīva tirgus.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Līdzdalība asociētajos uzņēmumos un finanšu ieguldījumi (turpinājums)

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

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 Koncerna mātes uzņēmums 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 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.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

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

- izejvielas tiek uzskaitītas atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc “pirmais iekšā – pirmais ārā” (FIFO) metodes;

- gatavie un nepabeigtie ražojumi tiek uzskaitīti to tiešajās materiālu un darbaspēka izmaksās, pieskaitot ražošanas vispārējo izmaksu daļu, pamatojoties uz ražošanas iekārtu normālu jaudu, bet neņemot vērā aizņēmumu izmaksas.

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

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

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

Pārdošanai turēts ieguldījums

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

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

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

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

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

Aktīvu vērtības izmaiņas, kas radušās, veicot novērtēšanu patiesajā vērtībā vai patiesajā vērtībā, no kuras atskaitītas pārdošanas izmaksas, vai veicot vērtības samazināšanās pārbaudi, iekļauj peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nauda un naudas ekvivalenti

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

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek 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.

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

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Uzņēmumam ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Uzņēmuma, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Uzņēmums paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Iespējamās saistības un aktīvi

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

Noma

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

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

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

Faktoringa

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

Valsts atbalsts

Valsts atbalsts tiek atzīts, kad Koncerns ir guvis 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 peļņas vai zaudējumu aprēķinā atbilstoši ilgtermiņa ieguldījumu lietderīgās lietošanas laikam.

Pārējais valsts atbalsts tiek sistemātiski atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā to periodu laikā, kurā Koncernam 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 kurš nav saistīts ar turpmākām izmaksām, tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, kad Koncernam rodas tiesības to saņemt.

Nozīmīgi grāmatvedības uzskaitē izmantojamie vērtējumi, aplēses un pieņēmumi

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

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

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Nozīmīgi grāmatvedības uzskaitē izmantojamie vērtējumi, aplēses un pieņēmumi (turpinājums)

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki

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

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 2015. gada 31. decembrī nav nepieciešamas.

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.

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 2015. gada 31. decembrī nav nepieciešami.

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 parādus un uzskata, ka būtiski papildu uzkrājumi 2015. gada 31. decembrī nav nepieciešami.

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 (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

Standarti, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā

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

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

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

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

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

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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. Koncerns vēl nav izvērtējis šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

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

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

SFPS uzlabojumi

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

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

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

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

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

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

3. Neto apgrozījums

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

	2015 EUR	2014 EUR
Realizācija Baltijas valstīs	5 359 001	3 633 496
Realizācija Ziemeļvalstīs	4 920 213	3 164 065
Realizācija pārējās ES valstīs	3 073 623	3 893 954
KOPĀ:	13 352 837	10 691 515

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

	2015 EUR	2014 EUR
Datu tīklu infrastruktūra	6 651 274	6 329 441
Ierīču internets	1 608 394	603 099
Industriāli produkti	4 561 569	3 193 043
Pārējie	531 600	565 932
KOPĀ:	13 352 837	10 691 515

4. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2015 EUR	2014 EUR
Izejmateriālu izmaksas	5 891 674	4 982 897
Personāla izmaksas	2 114 626	2 052 978
Pamatlīdzekļu nolietojums (16.,17. pielikums)	830 362	676 067
Ražošanas procesa nodrošināšanas izmaksas	591 160	44 326
Ražošanas telpu, zemes nomas un komunālo pakalpojumu izmaksas	561 585	442 237
Pētniecības izmaksas	222 683	135 775
<i>t.sk. personāla izmaksas</i>	<i>171 777</i>	<i>92 757</i>
<i>t.sk. amortizācija un nolietojums (16.17. pielikums)</i>	<i>8 181</i>	<i>21 844</i>
Uzkrājumi grūti realizējamiem krājumiem (22.pielikums)	186 171	29 199
Transporta, muitas izdevumi	104 645	141 325
Iekārtu noma	67 322	23 371
Mazvērtīgais inventārs	63 005	42 448
Remonta un servisa izdevumi	48 201	22 096
Nekustamā īpašuma nodoklis	5 576	5 186
Pārējās ar ražošanu saistītās izmaksas	3 169	2 197
KOPĀ:	10 690 179	8 600 102

5. Pārdošanas izmaksas

	2015 EUR	2014 EUR
Personāla izmaksas	521 926	446 333
Mārketinga izmaksas	23 252	15 267
Komandējumu izmaksas	19 799	16 017
Transporta izmaksas	19 349	23 979
Sakaru izmaksas	6 224	5 369
KOPĀ:	590 550	506 965

6. Administrācijas izmaksas

	2015 EUR	2014 EUR
Personāla izmaksas	456 096	403 000
Amortizācija un nolietojums (16, 17. pielikums)	204 673	175 122
Bankas pakalpojumu komisija	56 146	43 847
Transporta izmaksas	51 291	45 198
Profesionālo pakalpojumu izmaksas *	50 414	39 051
Biroja izmaksas	25 234	19 804
Apdrošināšana	21 002	9 847
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	16 016	16 409
Darbinieku vervēšanas un apmācības izmaksas	14 217	14 429
IT izmaksas	10 424	7 064
Sakaru izmaksas	8 399	7 864
Reprezentācijas izmaksas	6 766	4 276
Komandējumu izmaksas	5 459	5 935
Pārējās administrācijas izmaksas	50 727	30 430
KOPĀ:	976 864	822 276

* Atlīdzības kopsumma EUR 16 937 zvērinātu revidentu komercsabiedrībai SIA „Ernst & Young Baltic” par Gada pārskata revīziju/ pārbaudi.

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2015 EUR	2014 EUR
Ieņēmumi no pētniecības finansējuma atzīšanas	278 332	-
Ieņēmumi no ES finansējuma atzīšanas (uzkrātie)*	156 624	175 216
Ieņēmumi no ES finansējuma atzīšanas (vienreizējie)**	8 986	35 414
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas (neto)	83	-
Pārējie ieņēmumi	56	277
KOPĀ:	444 081	210 907

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

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

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2015 EUR	2014 EUR
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	21 581	21 705
Samaksātās soda naudas	19 246	11 505
Papildus izdevumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	-	1 058
Ziedojumi	12 970	-
KOPĀ:	53 797	34 268

9. Ieguldījuma pārdošanas zaudējumi

2014.gadā Koncernam piederēja 11% Hanza Holding AB daļas un tika veikta 37.5% šo daļu pārdošana par 550 000 EUR. Tātad tika pārdoti 4.1% Hanza Holding AB daļu, kur pārdoto daļu vērtība bija 1 898 954 EUR. Lūdzu, skatīt arī 19. pielikumu.

	2015	2014
	EUR	EUR
Ieņēmumi no Hanza Holding AB daļu pārdošanas	-	550 000
Pārdoto daļu vērtība	-	(1 898 954)
Ieguldījuma pārdošanas zaudējumi	-	(1 348 954)

10. Ieguldījuma vērtības samazinājums

2007.gada 23. novembrī Koncerna Mātes sabiedrība no iepriekšējiem īpašniekiem Westergyllen iegādājās sabiedrības Elektromekan i Årjäng AB daļas. 2009.gada 18.decembrī tika noslēgts līgums par Elektromekan i Årjäng AB pārdošanu sabiedrībai Hanza AB daļu apmaiņas darījuma (share swap) veidā. 2010.gada 26. oktobrī Sabiedrība panāca vienošanos ar Hanza AB par daļu apmaiņu (share swap), tādā veidā iegūstot Hanza AB mātes sabiedrības Hanza Holding AB (līdz 2011. gada 14. janvārim Hanza Interessenter AB) 53 192 daļas (11%). 2013.gadā Koncerna vadība veica ieguldījuma Hanza Holding AB daļās vērtības samazināšanas pārbaudi. Hanza Holding AB vērtība tika noteikta pēc tirgus metodes (publiski kotēto sabiedrību metodes).

Reorganizācijas rezultātā 2014. gada 1. aprīlī Koncerna Mātes sabiedrība nodibināja meitas sabiedrību (līdzdalība 100%) SIA „HM Holding”. SIA „HM Holding” tika nodotas uzņēmuma Hanza AB daļas.

2014.gadā tika veikta 37.5% no Koncernam piederošajām Hanza Holding AB daļām pārdošana, kas veidoja 4.1% no Hanza Holding AB daļām. Lūdzu skatīt 9. pielikumu.

2015.gada aprīlī tika noslēgts līgums par SIA „HM Holding” pārdošanu par EUR 2 500 000, no kuriem 1 950 000 EUR ir par Hanza Holding AB daļām, un uzņēmums 2015.gadā tika pārdots.

	2014
	EUR
Hanza Holding AB daļu sākotnējā vērtība (11%)	5 064 712
Pārdoto Hanza Holding AB daļu vērtība (4.1%, kas ir 37.5% no Koncerna piederošajām daļām)	(1 898 954)
Atlikušo Hanza Holding AB daļu vērtība (6.9%, kas ir 62.5% no Koncerna piederošajām daļām)	3 165 758
Hanza Holding AB daļu vērtība HM Holding pārdošanas rezultātā	(1 950 000)
Hanza Holding AB daļu vērtības samazinājums	1 215 758

11. Finanšu ieņēmumi

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

12. Finanšu izmaksas

	2015	2014
	EUR	EUR
Procentu maksājumi	276 445	234 290
Tieši attiecināmās darījuma izmaksas	17 539	13 413
KOPĀ:	293 984	247 703

13. Uzņēmuma ienākuma nodoklis

	2015	2014 koriģēts
	EUR	EUR
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	115 399	102 438
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis īslaicīgo atšķirību rezultātā	47 886	69 442
Kopā uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas:	163 285	171 880

Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu:

	2015	2014 koriģēts
	EUR	EUR
Peļņa pirms nodokļiem	1 234 333	(1757 652)
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis 15%	185 150	(263 651)
Nodokļa korekcijas par:		
izdevumiem, kas nav atskaitāmi, nosakot apliekamo ienākumu	6 136	4 478
iepriekšējo gadu aktīvu pārvērtēšanas korekcija	-	374 336
bilances posteņu pārvērtēšanas korekcija	11 747	-
pamatlīdzekļu nolietojuma atšķirības	(106 902)	(16 492)
uzkrājumu korekcijas	30 165	3 767
Nodokļu atlaides	(10 897)	-
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	115 399	102 438

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	EUR	EUR	EUR
Atliktā nodokļa saistības, 15%			
Pagaidu atšķirības starp pamatlīdzekļu bilances un nodokļu aprēķina vērtību, 15%	746 167	639 230	559 257
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	746 167	639 230	559 257
Atliktā nodokļa aktīvi, 15%			
Pagaidu atšķirības uzkrājumiem lēnas aprites krājumiem, 15%	(67)	(55)	-
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	(14 237)	(14 496)	(11 179)
Uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi	(66 457)	(7 159)	-
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	(80 761)	(21 710)	(11 179)
Neto atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	665 406	617 520	548 078
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa palielinājums / (samazinājums)	47 886	69 442	3 364

14. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2015 EUR	2014 EUR
Atlīdzība par darbu darbiniekiem	2 622 847	2 404 160
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	602 727	551 758
Darbinieku veselības apdrošināšana	37 638	38 092
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	1 065	1 058
Pārējās personāla izmaksas	148	-
KOPĀ:	3 264 425	2 995 068

Tai skaitā, augstākās vadības atlīdzība par darbu

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

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

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

	2015	2014
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	237	238

Kopējās personāla izmaksas iekļautas šādos apvienotā ienākumu pārskata posteņos:

	2015 EUR	2014 EUR
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas (4.pielikums)	2 114 626	2 052 978
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas - pētniecības izmaksu sastāvā (4.pielikums)	171 777	92 757
Pārdošanas izmaksas (5.pielikums)	521 926	446 333
Administrācijas izmaksas (6.pielikums)	456 096	403 000
KOPĀ:	3 264 425	2 995 068

15. Ieņēmumi pirms procentu, nodokļu un nolietojuma atskaitījumiem

	2015 EUR	2014 EUR
EBITDA	2 520 563	1 790 000
EBITDA	%	19

EBITDA - peļņa pirms procentiem, nodokļiem un amortizācijas,

% - EBITDA / neto apgrozījums x 100

16. Nemateriālie aktīvi

	ODM ieguldījumi EUR	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	ODM un citi nemateriālie ieguldījumi KOPĀ EUR	Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas EUR	Nemateriālie ieguldījumi KOPĀ EUR
SĀKOTNĒJĀ VĒRTĪBA					
Uz 2014. gada 01. janvāri	-	401 107	401 107	-	401 107
Iegāde		1 643	1 643	100 724	102 367
Pārvietošana		100 724	100 724	(100 724)	-
Uz 2014. gada 31. decembri	-	503 474	503 474	-	503 474
Iegāde	161 935	140 702	302 637	111 020	413 657
Pārvietošana*	-	110 838	110 838	(111 020)	(182)
Uz 2015. gada 31. decembri	161 935	755 014	916 949	-	916 949
UZKRĀTĀ AMORTIZĀCIJA					
Uz 2014. gada 01. janvāri	-	256 121	256 121	-	256 121
Pārskata gada amortizācija		74 693	74 693		74 693
Uz 2014. gada 31. decembri	-	330 814	330 814	-	330 814
Pārskata gada amortizācija	3 348	97 643	100 991	-	100 991
Pārvietošana*		(10)	(10)	-	(10)
Uz 2015. gada 31. decembri	3 348	428 447	431 795	-	431 795
ATLIKUSĪ VĒRTĪBA					
Uz 2014. gada 31. decembri	-	172 660	172 660	-	172 660
Uz 2015. gada 31. decembri	158 587	326 567	485 154	-	485 154

* 2015. gadā tika veikta datorprogrammas pārklasifikācija no nemateriālajiem ieguldījumiem uz datoriem

	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR
2014. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	(182)	182
Uzkrātais nolietojums	10	(10)
2015. gada 31. decembrī	(172)	172

17. Pamatlīdzekļi

	Zeme un ēkas EUR	Iekārtas un mašīnas EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas EUR	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos EUR	Kopā EUR
SĀKOTNĒJĀ / PĀRVĒRTĒTĀ VĒRTĪBA						
2014. gada 01.						
janvārī	4 370 857	7 895 940	953 498	13 630	28 482	13 262 407
Iegāde	-	223 444	133 394	11 397	759	368 994
Likvidācija	-	(217 589)	(82 806)	-	-	(300 395)
Pārvietošana	-	-	269	(269)	-	-
2014. gada 31.						
decembrī	4 370 857	7 901 795	1 004 355	24 758	29 241	13 331 006
Iegāde	-	2 396 609	423 094	35 329	51 551	2 906 583
Likvidācija	-	(325 655)	(10 582)	-	-	(336 237)
Pārvietošana *	-	52 544	182	(52 544)	-	182
2015. gada 31.						
decembrī	4 370 857	10 025 293	1 417 049	7 543	80 792	15 901 534
UZKRĀTAIS NOLIETOJUMS						
2014. gada 01.						
janvārī	1 102 600	5 015 275	728 546	-	22 591	6 869 012
Aprēķināts	148 942	533 732	100 288	-	2 625	785 587
Izslēgts	-	(169 155)	(82 180)	-	-	(251 335)
2014. gada 31.						
decembrī	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.						
decembrī	1 398 426	5 887 760	890 009	-	32 517	8 208 712
ATLIKUSĪ VĒRTĪBA						
2014. gada 31.						
decembrī	3 119 315	2 521 943	257 701	24 758	4 025	5 927 742
2015. gada 31.						
decembrī	2 972 431	4 137 533	527 040	7 543	48 275	7 692 822

* 2015.gadā tika veikta datorprogrammas pārklasifikācija no nemateriālajiem ieguldījumiem uz datoriem (16.pielikums)

Koncerna nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība

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

17. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Kālas un citi īpašumtiesību apgrūtinājumi

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

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

	2015	2014
	EUR	EUR
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas (4.pielikums)	830 362	676 067
Pētniecības un produktu attīstības izmaksas (4.pielikums)	8 181	21 844
Administrācijas izmaksas (6.pielikums)	204 673	175 122
KOPĀ:	1 043 216	873 033
Nolietojums iekļauts nepabeigto ražojumu vērtībā	21 475	(12 753)
PAVISAM:	1 064 691	860 280

18. Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

Sabiedrība	%	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
		EUR	EUR	EUR
<i>Asociētie uzņēmumi</i>				
SIA "Zinātnes parks"	24	960	-	-

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

19. Pārējie finanšu ieguldījumi

Sabiedrība	%	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
		EUR	EUR	EUR
<i>Finanšu ieguldījumi</i>				
SIA „EUROLDCS”	14	508 354	-	-
SIA „LEO PĒTĪJUMU CENTRS” (Latvija)	14	996	996	996
Hanza Holding AB daļas (Zviedrija)	11	-	-	5 064 712
SIA „LEITC” (Latvija)	4	14 929	14 929	14 929
KOPĀ:		524 279	15 925	5 080 637

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

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

2015.gada 31. decembrī apmaksātas kapitāla daļas par summu EUR 225 854 un neapmaksātā daļa EUR 282 500 (36.pielikums).

SIA „LEO PĒTĪJUMU CENTRS” (reģistrācijas Nr. 51203037371) ir 2010. gada 27. jūlijā dibināta sabiedrība, kuru ir dibinājuši 20 dalībnieki. AS „HansaMatrix” un SIA „Ventspils Elektronikas Fabrika” pieder 700 (septiņi simti) no 5 000 (pieci tūkstoši) kapitāla daļām šajā sabiedrībā. Pēc neauditētiem datiem uzņēmuma pašu kapitāls 2015.gada 31. decembrī bija EUR 150 000 apmērā.

19. Pārējie finanšu ieguldījumi (turpinājums)

2007. gada 23. novembrī Sabiedrība no iepriekšējiem īpašniekiem Westergyllen iegādājās sabiedrības Elektromekan i Årjäng AB daļas. 2009. gada 18. decembrī tika noslēgts līgums par Elektromekan i Årjäng AB pārdošanu sabiedrībai Hanza AB daļu apmaiņas darījuma (share swap) veidā. Saskaņā ar līgumu, kura noslēgšanās bija 2011. gada sākumā, Sabiedrībai bija jāsaņem Hanza AB emitētās akcijas proporcionāli Elektromekan i Arjang AB 2010. gada pārdošanas apjomam, vai samaksu naudā. 2010. gada 26. oktobrī Sabiedrība panāca vienošanos ar Hanza AB par daļu apmaiņu (share swap), tādā veidā iegūstot Hanza AB mātes sabiedrības Hanza Holding AB (līdz 2011. gada 14. janvārim Hanza Interessenter AB) 53 192 daļas (11%) par summu 5 064 712 EUR.

2014. gadā tika veikta SIA „Hanzas Elektronika” reorganizācija, izdalot no uzņēmuma Hanza Holding AB daļas un ieguldot šīs daļas meitas uzņēmuma SIA „HM Holding” pamatkapitālā ar kopējo summu EUR 5 064 712. 2014. gadā SIA „HM Holding” 37.5% no Koncernam piederošajām 11% Hanza Holding AB daļām pārdeva, kur kopā tika pārdots 4.1% Hanza Holding AB daļu (9. pielikums). Atlikušo daļu vērtība, kas veidoja 6.9% tika samazināta līdz to pārdošanas cenai EUR 1 950 000 (10. pielikums).

2015. gada veikta ieguldījuma Koncerna Meitas sabiedrības SIA „HM Holding” 100% daļu pārdošana par vērtību EUR 2 500 000 no kuriem 1 950 000 EUR ir par Hanza Holding AB daļām (28. pielikums).

2012. gada 12. septembrī Koncerna Mātes sabiedrība, dzēšot bezprocentu aizdevumu biedrībai „Latvijas Elektrotehnikas un elektronikas rūpniecības asociācija”, apmaiņā ieguva SIA „LEITC” (reģistrācijas Nr. 40008010789) 79 daļas, kas sastāda 3.95% no SIA „LEITC” pamatkapitāla. Pēc neauditētiem datiem periodā no 2015. gada 1. janvāra līdz gada 31. decembrim SIA „LEITC” bija guvis ieņēmumus EUR 90 504 apmērā un tā peļņa bija EUR 16 661. Pašu kapitāls 2015. gada 31. decembrī bija EUR 313 033 apmērā.

20. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

2011. gada 1. augustā Koncerna Mātes sabiedrība ir noslēgusi sadarbības līgumu ar SIA „LEO PĒTĪJUMU CENTRS” par sadarbību pētniecības projekta „Latvijas elektrisko un optisko iekārtu ražošanas nozares kompetences centrs” ietvaros, projekta īstenošanas termiņš 2016. gads. 2013. gadā Koncerna Mātes sabiedrība ir iemaksājusi drošības naudu EUR 1 992 projekta īstenošanai. 2015. gadā šo summu SIA „LEO PĒTĪJUMU CENTRS” atgriezta Koncerna Mātes sabiedrībai.

21. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	EUR	EUR	EUR
Ēkas piebūves projektēšana – ilgtermiņa daļa	-	632	1 581
Pārējie nākamo periodu izdevumi – ilgtermiņa daļa	-	-	13
<i>Kopā ilgtermiņa daļa:</i>	-	632	1 594
Apdrošināšanas izmaksas – īstermiņa daļa	9 243	7 874	8 213
Garantijas maksa	4 282	3 793	4 000
Nomas maksa telpām	2 916	-	2 022
Faktoringa līgumu komisijas	1 454	-	-
Ēkas piebūves projektēšana – īstermiņa daļa	632	949	949
Rampas nomas izmaksas – īstermiņa daļa	-	-	118
Pārējie nākamo periodu izdevumi – īstermiņa daļa	7 814	2 686	3 511
<i>Kopā īstermiņa daļa:</i>	26 341	15 302	18 813
KOPĀ:	26 341	15 934	20 407

22. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	EUR	EUR	EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1 787 225	1 363 017	1 274 209
Uzkrājumi grūti realizējamiem krājumiem	(494 763)	(339 242)	(334 916)
KOPĀ:	1 292 462	1 023 775	939 293

22. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (turpinājums)

Uzkrājumu kustība grūti realizējamiem krājumiem:

	2015 EUR	2014 EUR
Uz gada sākumu	(339 242)	(334 916)
Norakstīti uzkrājumi	30 650	24 873
Izveidoti uzkrājumi pārskata gadā (2. pielikums)	(186 171)	(29 199)
Uz gada beigām	(494 763)	(339 242)

23. Nepabeigtie ražojumi

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	01.01.2014 EUR
Nepabeigtie ražojumi - izejvielas	675 534	119 112	183 739
Nepabeigtie ražojumi - pieskaitāmās izmaksas	161 371	25 325	104 132
KOPĀ:	836 905	144 437	287 871

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

24. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	01.01.2014 EUR
Pārējie pircēju un pasūtītāju parādi	719 685	284 230	531 299
Uzkrājums šaubīgo debitoru parādam	-	-	(71 938)
KOPĀ:	719 685	284 230	459 361

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

25. Aizdevums akcionāram

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

Aizdevums ir noslēgts 2015. gada 17. aprīlī ar atmaksas termiņu 2016. gada 30. decembris. Aizdevumam noteikta procentu likme 3,91% gadā.

26. Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	01.01.2014 EUR
SIA „Macro Rīga”	-	550 086	-
KOPĀ:	-	550 086	-

27. Citi debitori

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	EUR	EUR	EUR
PVN no avansa maksājumiem	137 880	-	-
Piešķirtais ERAF starpfinansējums par projektu 1.10	71 543	24 455	-
Pārmaksātais PVN	25 624	-	-
Citi aizdevumi	18 350	-	-
Ķīlas maksājums Amfort SIA	15 800	-	-
Drošības depozīts Latvija Statoil	7 145	4 721	4 721
Piešķirtais LETERA finansējuma marketinga aktivitātēm	4 476	-	-
Aizdevums privātpersonai*	3 039	-	-
Uzktātie ieņēmumi (Lightspace Technologies SIA)	1 200	-	-
Piešķirtā ERAF finansējuma avanss**	-	723 816	-
Garantijas naudas segums	-	32 170	27 904
Piešķirtais ERAF starpfinansējums par darbinieku apmācību	-	12 563	-
Citi debitori	152	195	434
KOPĀ:	285 209	797 920	33 059

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

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

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

28. Pārdošanai turēts ieguldījums

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	EUR	EUR	EUR
Hanza Holding AB daļas (Zviedrija)	-	1 950 000	-
KOPĀ:	-	1 950 000	-

2014.gadā tika veikta SIA „Hanzas Elektronika” reorganizācija, izdalot no uzņēmuma Hanza Holding AB daļas un ieguldot šīs daļas meitas uzņēmuma SIA „HM Holding” pamatkapitālā (skatīt 19. pielikumu). 2014.gadā 4.1%, kas ir SIA „HM Holding” 37.5% no Koncernam piederošajām Hanza Holding AB daļām pārdeva (skatīt 9. pielikumu).

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

29. Nauda un naudas ekvivalenti

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	EUR	EUR	EUR
Nauda bankā	255 402	93 526	30 334
KOPĀ:	255 402	93 526	30 334

Naudas un naudas ekvivalentu sadalījums pa valūtām:

	uz 31.12.2015		uz 31.12.2014		uz 01.01.2014	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR	Valūta	EUR
LVL	-	-	-	-	2 373	3 377
USD	611	561	2 543	2 094	17 105	12 614
EUR	254 841	254 841	91 432	91 432	14 343	14 343
KOPĀ:		255 402		93 526		30 334

30. Pamatkapitāls

Koncerna Mātes sabiedrības pamatkapitāls pēc pamatkapitāla denominācijas bija EUR 1 280 272 un to veidoja 9016 daļas. Pamatkapitāls bija pilnībā apmaksāts. Vienas daļas nominālvērtība ir EUR 142. 2015. gadā tika piesaistīts jauns investors un pamatkapitāla summa tika palielināta līdz EUR 1 546 380 un to veido 773 190 daļas, vienas daļas nominālvērtība ir EUR 2.

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

Daļu emisijas uzcenojums 2015. gada 31. decembrī bija EUR 1 094 987 (2014. gada 31. decembrī EUR 761 415).

2014. gadā tika izmaksātas dividendes 1 647 000 eiro.

31. Pārējās rezerves

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

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

32. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

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

Pārvērtēšanas rezultātā bilances vērtība tika palielināta par EUR 1 989 062 (Ls 1 397 921) 2007. gadā un par EUR 237 251 (Ls 166 741) 2012. gadā. Pārvērtēšanas rezerve ēkai tiek attiecināta uz uzkrāto peļņu ēkas lietderīgās kalpošanas laikā. Pārvērtēšanas rezerve zemei paliek nemainīga.

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

33. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Sākotnējā aizņēmuma summa	Procentu likmes	Dzēšanas termiņš	31.12.2015 EUR	31.12.2014 koriģēts EUR	01.01.2014 EUR
Swedbank AS (aizņēmums)	EUR 3 585 159	3m EURIBOR+2.5%	31.12.2017	-	-	1898 024
Swedbank AS (aizņēmums)	EUR 836 757	3m EURIBOR+2.5%	31.12.2017	-	-	442 989
Swedbank AS (aizņēmums)	EUR 900 000	3m EURIBOR+5.0%	17.08.2017	-	-	202 668
Citadele Banka AS (aizņēmums)	EUR 2 773 083	6m EURIBOR+3.5%	06.08.2019	1766 993	2119 188	-
Citadele Banka AS (aizņēmums)	EUR 2 214 362	6m EURIBOR+3.5%	06.08.2020	1384 814	1734 433	-
Citadele Banka AS (aizņēmums)	EUR 1 500 000	6m EURIBOR+5.0%	24.08.2019	870 429	1159 300	-
Citadele Banka AS (aizņēmums)	EUR 980 000	6m EURIBOR+4.0%	29.04.2021	758 866	-	-
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:				4 781 102	5 012 921	2 543 681
Aizdevuma līgumu noslēgšanas izmaksas- ilgtermiņa daļa				(53 253)	(54 470)	-
KOPĀ:				4 727 849	4 958 451	2 543 681

	Sākotnējā aizņēmuma summa	Procentu likmes	Dzēšanas termiņš	31.12.2015 EUR	31.12.2014 koriģēts EUR	01.01.2014 EUR
Swedbank AS (aizņēmums)	EUR 3 585 159	3m EURIBOR+2.5%	31.12.2017	-	-	632 675
Swedbank AS (aizņēmums)	EUR 836 757	3m EURIBOR+2.5%	31.12.2017	-	-	147 663
Swedbank AS (aizņēmums)	EUR 900 000	3m EURIBOR+5.0%	17.08.2017	-	-	76 001
Citadele Banka AS (aizņēmums)	EUR 2 773 083	6m EURIBOR+3.5%	06.08.2019	387 960	516 168	-
Citadele Banka AS (aizņēmums)	EUR 2 214 362	6m EURIBOR+3.5%	06.08.2020	348 856	333 737	-
Citadele Banka AS (aizņēmums)	EUR 1 500 000	6m EURIBOR+5.0%	24.08.2019	288 597	272 491	-
Citadele Banka AS (aizņēmums)	EUR 980 000	6m EURIBOR+4.0%	29.04.2021	157 445	-	-
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:				1 182 858	1 122 396	856 339
Uzkrātie % Citadele Banka				11 520	14 743	-
Aizdevuma līgumu noslēgšanas izmaksas- īstermiņa daļa				(17 248)	(14 022)	-
KOPĀ:				1 177 130	1 123 117	856 339

Pēc atmaksas datuma aizdevumu pamatsummas var atspoguļot šādi:

	2015 EUR	2014 EUR
Maksājamā summa:		
Līdz vienam gadam	1 182 858	1 122 396
1 - 5 gadi	4 718 102	4 747 756
Vairāk par 5 gadiem	63 000	265 165
KOPĀ:	5 963 960	6 135 317

34. Finanšu nomas saistības

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	01.01.2014 EUR
Finanšu līzings maksājumi:			
Ilgtermiņa daļa - maksājumi 1-5 gadu laikā	47 723	-	-
Īstermiņa daļa – maksājumi līdz 1 gadam	18 100	-	-
KOPĀ:	65 823	-	-

35. Emitētie parāda vērtspapīri

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

36. Nākamo periodu ieņēmumi

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

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

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

2006. gada 4. oktobrī SIA “Ventspils Elektronikas fabrika” (turpmāk tekstā Koncerna Meitas Sabiedrība) noslēdza līgumu par granta finansējuma saņemšanu, realizējot valsts atbalsta programmu. Koncerna Meitas Sabiedrība izpildīja visus nosacījumus, kas tika atrunāti līgumā starp Koncerna Meitas Sabiedrību un Latvijas Investīciju un Attīstības aģentūru. Sabiedrība projekta ietvaros veica ražotnes izveidi un iegādājās tehnoloģiskās iekārtas produkcijas ražošanai par kopējo summu Ls 1 149 158 (EUR 1 635 105). Pēc projekta realizācijas nosacījumu izvērtēšanas 2007. gada 29. augustā Koncerna Meitas Sabiedrība saņēma granta finansējumu Ls 600 000 (EUR 853 723) apmērā. Summa tika atzīta ieņēmumos līdz 2015.gada 30.aprīlim.

2014. gada 15. maijā Koncerna Meitas Sabiedrība noslēdza līgumu par projekta “Iespiedshēmu komponentu virsmasmontēšanas moduļiiegāde” realizējot valsts atbalsta programmu. Koncerna Meitas Sabiedrība izpildīja visus nosacījumus, kas tika atrunāti līgumā starp Koncerna Meitas Sabiedrību un Latvijas Investīciju un Attīstības aģentūru. Sabiedrība projekta ietvaros iegādājās tehnoloģiskās iekārtas produkcijas ražošanai par kopējo summu EUR 895 347. Pēc projekta realizācijas nosacījumu izvērtēšanas 2015. gada 14. septembrī Koncerna Meitas Sabiedrība saņēma granta finansējumu EUR 404 717 apmērā.

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

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	EUR	EUR	EUR
Ilgtermiņa	911 861	325 377	429 450
Īstermiņa	169 577	104 073	175 216
KOPĀ:	1 081 438	429 450	604 666

37. No pircējiem saņemtie avansi

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

38. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	01.01.2014 EUR
Parādi ārzemju kreditoriem	1 222 787	808 555	875 493
Parādi vietējiem piegādātājiem par pakalpojumiem	434 106	91 103	59 074
Parādi vietējiem piegādātājiem par precī	140 169	77 527	37 007
KOPĀ:	1 797 062	977 185	971 574

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

39. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2013 EUR	Aprēķināts EUR	Soda naudas EUR	Samaksāts EUR	31.12.2014 EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(69 446)	(786 540)	(3 782)	799 965	(59 803)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(35 166)	(409 787)	(1 938)	409 469	(37 422)
Pievienotās vērtības nodoklis	(36 248)	(478 203)	(1 743)	464 699	(51 495)
Dabas resursu nodokļi	(635)	(674)	-	1 083	(226)
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	(5 186)	(56)	5 223	(19)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(92)	(1 058)	-	1 069	(81)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis (koriģēts)	(56 192)	(102 438)	(844)	126 334	(33 140)
KOPĀ:	(197 779)	(1783 886)	(8 363)	1 807 842	(182 186)
KOPĀ SAISTĪBAS:	(197 779)				(182 186)
KOPĀ PRASĪBAS:	-				-

	31.12.2014 EUR	Aprēķināts EUR	Soda naudas EUR	Pārnests EUR	Samaksāts EUR	31.12.2015 EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(59 803)	(916 317)	(4 810)	2 795	913 568	(64 567)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(37 422)	(474 179)	(2 389)	105	477 312	(36 573)
Pievienotās vērtības nodoklis	(51 495)	(600 989)	(2 595)	(2 900)	611 711	(71 892)
						25 624
Dabas resursu nodokļi	(226)	(2 248)	(3)	-	2 116	(361)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(19)	(5 576)	(24)	-	5 616	(3)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(81)	(1 084)	-	-	1 092	(73)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(33 140)	(115 399)	(1 898)	-	106 601	(43 836)
KOPĀ:	(182 186)	(2190 622)	(11 719)	-	2 118 016	(191 681)
KOPĀ SAISTĪBAS:	(182 186)					(217 305)
KOPĀ PRASĪBAS:	-					25 624

40. Pārējie kreditori

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	EUR	EUR	EUR
Neiemaksātā daļa EOROLCDS SIA pamatkapitālā	282 500	-	-
Atlīdzība par darbu	148 079	148 849	140 228
Parādi darbiniekiem	229	1 034	28
Kredītkartes	117	2 224	2 053
Piešķirtā ERAF finansējuma avanss*	-	723 816	-
Pārējie kreditori	277	447	617
KOPĀ:	431 202	876 370	142 926

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

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

41. Uzkrātās saistības

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
	EUR	EUR	EUR
Atvaļinājumu rezerve	111 290	96 645	99 519
Uzkrātie % dividendēm	-	-	25 132
Uzkrātie % vērtspapīram	-	-	6 858
Uzkrātie % Swedbank AS aizdevumiem	-	-	842
Citi uzkrājumi	66 298	50 225	36 357
KOPĀ:	177 588	146 870	168 708

42. Ārpusbilances posteņi

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

43. Finanšu un iespējamās saistības

Ķīlas un citi īpašumtiesību apgrūtinājumi

Koncerna Mātes sabiedrība ir ieķīlājusi nekustamo īpašumu Akmeņu ielā 72, Ogrē, un tās kustamo īpašumu kā nodrošinājumu visiem no Citadele Banka AS saņemtajiem aizņēmumiem (30. pielikums).

Galvojums

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

Operatīvās nomas saistības

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

	2015	2014	2013
	EUR	EUR	EUR
Maksājamā summa:			
Mazāk par vienu gadu	28 852	27 060	21 757
1 - 5 gadi	32 045	35 878	35 094
Vairāk par 5 gadiem	-	-	-
KOPĀ:	60 897	62 938	56 851

43. Finanšu un iespējamās saistības (turpinājums)

Saistības attiecībā uz nomu

Koncerna Meitas sabiedrība SIA “Ventspils Elektronikas Fabrika” 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) 2015. gadā bija EUR 272 572 (ieskaitot 21% PVN) 2014. gadā bija EUR 231 468 (ieskaitot 21% PVN)). Minimālā nomas maksa (bez komunālajiem pakalpojumiem), kas 2016. gadā maksājama nodibinājumam „Ventspils Augsto tehnoloģiju parks” saskaņā ar nekustamā īpašuma nomas līgumu, ir EUR 142 775 (ieskaitot 21% PVN). Nomā līguma beigu termiņš ir 2021. gada 30. aprīlis.

Koncerna Meitas sabiedrība SIA “Ventspils Elektronikas Fabrika” 2015. gadā ir noslēgusi līgumu ar "Ventspils Brīvdostas 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) 2015. gadā bija EUR 113 494 (ieskaitot 21% PVN). Minimālās nomas maksa (bez komunālajiem pakalpojumiem), kas 2016. gadā maksājama "Ventspils Brīvdostas Pārvalde" saskaņā ar nekustamā īpašuma nomas līgumu, ir EUR 197 635 (ieskaitot 21% PVN). Nomā līguma beigu termiņš ir 2019. gada 1. augusts.

44. Izmaiņas un korekcija salīdzinošajos rādītājos

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

Piezīmes		Sākotnējais atlikums uz	Izmaiņa	Koriģētais atlikums uz
		31.12.2014		31.12.2014
		EUR	EUR	EUR
Koriģētie finanšu stāvokļa pārskata posteņi:				
Iepriekšējo gadu peļņa / (uzkrātie zaudējumi)	Pamatlīdzekļu nolietojums pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	112 088	78 315	178 657
	Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem		(11 746)	
Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pamatlīdzekļu nolietojums pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	(2 037 133)	(78 315)	(2 103 702)
	Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem		11 746	
		Sākotnējais apjoms		Koriģētais apjoms
		2014	Izmaiņa	2014
Koriģētie apvienotā ienākumu pārskata posteņi:				
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	Pamatlīdzekļu nolietojums pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	8 380 826	78 315	8 459 141
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	81 188	(11 746)	69 442
Pārskata gada peļņa	Pamatlīdzekļu nolietojums pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	(2 037 133)	(78 315)	(2 103 702)
	Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem		11 746	
Koriģētie naudas plūsmas posteņi:				
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem	Pamatlīdzekļu nolietojums pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	(1 858 595)	(78 315)	(1 936 910)
Korekcijas: Amortizācija un nolietojums	Pamatlīdzekļu nolietojums pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	781 965	78 315	860 280

44. Izmāņas un korekcija salīdzinošajos rādītājos (turpinājums)

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

Piezīmes		Sākotnējais atlikums uz 31.12.2014 EUR	Korekcija EUR	Koriģētais atlikums uz 31.12.2014 EUR
Koriģētie finanšu stāvokļa pārskata posteņi:				
Pārskata gada nesadalītā peļņa	Līgumu noslēgšanas izdevumi	(2 103 702)	68 492	(2 045 484)
	Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārrēķins		(10 274)	
Aizņēmumi no kredītiestādēm ilgtermiņa daļa	Līgumu noslēgšanas izdevumi - ilgtermiņa daļa	5 012 921	(54 470)	4 958 451
Aizņēmumi no kredītiestādēm īstermiņa daļa	Līgumu noslēgšanas izdevumi - īstermiņa daļa	1 122 396	(14 022)	1 123 117
	Uzkrātie bankas procenti		14 743	
Uzkrātās saistības	Uzkrātie bankas procenti	161 613	(14 743)	146 870
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārrēķins	171 912	10 274	182 186
		Sākotnējais apjoms 2014	Korekcija	Koriģētais apjoms 2014
Koriģētie apvienotā ienākumu pārskata posteņi:				
Finanšu izmaksas	Līgumu noslēgšanas izdevumi	350 463	(68 492)	281 971
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārrēķins	92 164	10 274	102 438
Pārskata gada peļņa	Līgumu noslēgšanas izdevumi, uzņēmuma ienākuma nodoklis	(2 103 702)	68 492	(2 045 484)
	Līgumu noslēgšanas izdevumi, uzņēmuma ienākuma nodoklis		(10 274)	
Koriģētie naudas plūsmas posteņi:				
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem	Līgumu noslēgšanas izdevumi	(1 936 910)	68 492	(1 868 418)
Saņemtie aizņēmumi no kredītiestādēm	Līgumu noslēgšanas izdevumi	1 114 819	(68 492)	1 046 327

44. Izmāņas un korekcija salīdzinošajos rādītājos (turpinājums)

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

Piezīmes		Sākotnējais atlikums uz	Korekcija	Koriģētais atlikums uz
		31.12.2014		31.12.2014
		EUR	EUR	EUR
Koriģētie finanšu stāvokļa pārskata posteņi:				
Ilgtermiņa ieguldījumi kapitāla daļās	Hanza AB daļas	1 950 000	(1 950 000)	-
Pārdošanai turēts ieguldījums (īstermiņa)	Hanza AB daļas	-	1 950 000	1 950 000
		Sākotnējais apjoms		Koriģētais apjoms
		2014	Korekcija	2014
Koriģētie apvienotā ienākumu pārskata posteņi:				
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	Pētniecības un attīstības izdevumi	8 459 141	135 775	8 600 102
	Nekustamā īpašuma nodoklis		5 186	
Administrācijas izmaksas	Pētniecības un attīstības izdevumi	958 051	(135 775)	822 276
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	-	21 705	34 268
	Samaksātās soda naudas		11 505	
	Izdevumi no pamatlīdzekļu likvidācijas		1 058	
Finanšu izmaksas	Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	281 971	(21 705)	247 703
	Samaksātās soda naudas		(11 505)	
	Izdevumi no pamatlīdzekļu likvidācijas		(1 058)	
Nekustamā īpašuma nodoklis	Pārcelts uz pārdotās produkcijas ražošanas izmaksām	5 186	(5 186)	-
Koriģētie naudas plūsmas posteņi:				
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem	Nekustamā īpašuma nodoklis	(1 868 418)	(5 186)	(1 873 604)
Ieguldījuma vērtības korekcija	Ieguldījumi daļās - ieguldījuma vērtības samazinājums	-	3 114 712	3 114 712
Korekcijas: Kreditoru parādu atlikumu pieaugums	Nekustamā īpašuma nodokļa atlikums	677 686	(37)	677 649
Samaksātais nekustamā īpašuma nodoklis	Samaksātais nekustamā īpašuma nodoklis	(5 223)	5 223	-
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	Ieguldījumi daļās - ieguldījuma vērtības samazinājums	3 114 712	(3 114 712)	-

45. Izmaiņas grāmatvedības politikās

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

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

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

46. Finanšu risku pārvaldība

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

		ASV dolāri EUR	Japānas jēnas EUR	EUR valūta EUR	KOPĀ EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	2015	139 454	-	484 275	623 729
	2014	31 409	-	819 881	851 290
Nauda	2015	561	-	250 884	251 445
	2014	15 034	-	75 993	91 027
Kopā finanšu aktīvi, EUR	2015	140 015	-	735 159	875 174
	2014	46 443	-	895 874	942 317
Parādi piegādātājiem un pārējie kreditori	2015	106 707	69 695	1 394 431	1 570 833
	2014	173 332	-	592 555	765 887
Kopā finanšu saistības, EUR	2015	106 707	69 695	1 394 431	1 570 833
	2014	173 332	-	592 555	765 887
Neto aktīvi / (saistības), EUR	2015	33 308	(69 695)	(659 272)	(695 659)
	2014	(126 889)	-	303 319	176 430

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

46. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)

Valūtas risks (turpinājums)

Valūtas kursa izmaiņas		Iespējamā neto ietekme no USD valūtas kursa izmaiņas		Iespējamā neto ietekme no JPY valūtas kursa izmaiņas		Kopā EUR	
			EUR		EUR		EUR
+10%	2015		(3 028)		6 336		3 308
	2014		1 172		-		1 172
+5%	2015		(1 586)		3 319		1 733
	2014		614		-		614
-5%	2015		1 753		(3 668)		(1 915)
	2014		(678)		-		(678)
-10%	2015		3 701		(7 744)		(4 043)
	2014		1 432		-		1 432

Procentu likmju risks

Procentu likmju risks ir risks, ka finanšu instrumenta patiesā vērtība vai ar to saistītās nākotnes naudas plūsmas varētu mainīties tirgus procentu likmju svārstību ietekmē. Koncerns pakļauta tirgus procentu likmju izmaiņamgalvenokārt 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 30. piezīmē.

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

Koncerna jutīgums pret procentu likmju izmaiņām:

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

Likviditātes risks

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 maksājамie procenti.

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

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

46. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)

Kredītrisks

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.

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

Kapitāla pārvaldība

Galvenais Kocerna 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:

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
Pašu kapitāls	3 768 077	1 643 404
Kopējie aktīvi	15 001 485	10 978 227
Pašu kapitāla attiecība pret aktīvu kopsummu	25%	15%

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

Patiesā vērtība

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

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

Aktīvi un saistības, kam norādīta patiesā vērtība	Kopā bilances vērtībā	Kopā patiesajā vērtībā	Patiesā vērtība noteikta, izmantojot		
			kotētās cenas aktīvos tirgos (1.līmenis)	nozīmīgus novērojamus datus (2.līmenis)	nenozīmīgus novērojamus datus (3.līmenis)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aizdevums akcionāram	2 375 744	2 375 744	-	-	2 375 744
Finanšu nomas saistības	65 823	65 823	-	65 823	-
Aizņēmumi ar mainīgu procentu likmi	5 904 979	5 904 979	-	5 904 979	-

Lai aplēstu patieso vērtību, izmantotas šādas metodes un pieņēmumi:

- naudas un īstermiņa noguldījumu, pircēju un pasūtītāju parādu, parādu piegādātājiem un darbuņēmējiem 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.

47. Uzņēmuma darbības turpināšana

2015.gada 31. decembrī Koncerna apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par EUR 986 009. Koncerna vadība ir sastādījusi 2016.gada budžetu pamatojoties uz pieņēmumiem par Latvijas un globālās uzņēmējdarbības vides attīstību. Budžeta rādītāji paredz finanšu darbības rezultātu uzlabošanu un peļņu no saimnieciskās darbības. Nākotnes notikumi uzņēmējdarbības vidē var atšķirties no vadības prognozēm.

48. Notikumi pēc bilances datuma

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

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

49. Sākotnējā 2015.gada pārskata korekcija

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