

SAF Tehnika A/S

**Konsolidētais gada pārskats
par gadu līdz 2005. gada 30. jūnijam**

**SAF TEHNIKA A/S
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU LĪDZ 2005. GADA 30. JŪNIJAM**

Konsolidētā gada pārskata saturs

	Lapa
Valdes ziņojums	3 – 4
Ziņojums par Valdes atbildību	5
Revidentu ziņojums	6
Konsolidētie finanšu pārskati:	
Konsolidētā bilance	7
Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Konsolidētais pašu kapitāla pārskats	9
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	10
Pielikumi	11 - 30

SAF TEHNIKA A/S
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU LĪDZ 2005. GADA 30. JŪNIJAM

Valdes ziņojums

Darbības veids

SAF Tehnika (turpmāk – Koncerns) izstrādā, ražo un izplata mikrovijņu digitālu radio datu pārraides aparāturu, ko izmanto galvenokārt telekomunikāciju operatori, nodrošinot balss un datu komunikāciju kā alternatīvu kabeļu tīkliem. Uzņēmuma piedāvātajā sortimentā ir ap 130 produktu – to skaitā risinājumi mobilo sakaru tīklu operatoriem, datu pakalpojumu sniedzējiem (tādiem kā interneta pakalpojumu nodrošinātāji un telekomunikāciju uzņēmumi), kā arī valsts un privātiem uzņēmumiem. Koncerna mērķis ir nodrošināt bezvadu sakarus datu un balss pārraides savienojumiem par pieņemamu cenu. Koncerns uzskata, ka tā panākumu pamatā ir elastība, unikālā pieeja zinātniskajiem pētījumiem un spēja nodrošināt klientiem augstvērtīgus risinājumus par zemu cenu.

Koncerna darbība pārskata gadā

Koncerna apgrozījums 2004./2005. gada 12 mēnešu periodā bija Ls 11 066 391. Neskatoties uz to, ka Koncerna ieņēmumi no pārdošanas Ķīnas tirgū, kas iepriekšējā finanšu gadā sastādīja 57% no Koncerna kopējiem ieņēmumiem, šajā finanšu gadā ir samazinājušies aptuveni par Ls 6 000 000, šī finanšu gada apgrozījums sastāda 86% no iepriekšējā gada konsolidētā apgrozījuma. Strauji ir attīstījusies tirdzniecība Āzijas, Āfrikas un Latīņamerikas reģionos. Pēdējo 12 mēnešu laikā Koncerns ir iekļuvis 15 jaunos tirgos, tā palielinot aktīvo pārdošanas tirgu kopējo skaitu par 50% (tagad 45 valstīs), tādējādi veiksmīgi īstenojot savu ieņēmumu diversifikācijas plānu. Gandrīz visas jaunās valstis ietilpst jaunattīstīto tirgu grupā.

Koncerna konsolidētā tirā peļņa par 2004./2005. finanšu gadu (iekļaujot SAF Tehnika Sweden) bija Ls 1 559 327. Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, Koncerna tīro peļņu galvenokārt ietekmēja divi faktori - samazināts neto apgrozījums (mazāk izdevīga mēroga ekonomika) un SAF Tehnika Sweden izmaksas. Lai minimizētu augstāk minēto faktoru ietekmi, ir uzsāktas jaunas izstrādes, piemēram, jaunais universālā modema projekts. Labākas rentabilitātes noteicošais faktors ir palielināts apgrozījums, jo fiksētās izmaksas jau ir nostabilizējušās.

Koncerns pārskata darbības gadā ir palielinājis ražošanas jaudu, investējot Ls 587 143 jaunu pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegādē un piesaistot 20 jaunus darbiniekus.

Koncerns ir parakstījis līgumus ar visām Zviedrijas Tele2 filiālēm Krievijā, kā arī kļuvis par oficiālo piegādātāju Krievijas otrajam lielākajam mobilā tīkla operatoram VimpelCom. Uzsākta arī SAF tīkla vadības sistēmas tirdzniecība.

Koncerns pārskata perioda laikā ir veiksmīgi piedalījies izstādēs CommunicAsia 2005 Singapūrā un CeBit Hannoverē, kā arī iestājies Latvijas tirdzniecības un rūpniecības kamerā, kas ļaus paātrināt jaunu sadarbības partneru un klientu piesaistīšanu.

Koncerns plāno izvērst starptautisko darbību, iekļūstot ģeogrāfiski jaunos tirgos gan jaunattīstības, gan attīstītās valstīs, vienlaicīgi ievērojot vietējo lietotāju prasības un konkrētajam tirgum raksturīgās īpašības.

Atbilstoši akcionāru sapulces lēmumam, Koncerns izmaksājis dividendes 1 Ls apmērā par akciju un veiksmīgi realizējis prēmijakciju emisiju, emitējot 2 prēmijakcijas uz 1 parasto akciju.

**SAF TEHNIKA A/S
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU LĪDZ 2005. GADA 30. JŪNIJAM**

Valdes ziņojums (turpinājums)

Zinātniskās pētniecības un attīstības pasākumi

Labu perspektīvu nākošajiem gadiem dod tas, ka Koncerns lielu uzmanību pievērš jaunu produktu izstrādei un esošo uzlabošanai, tādējādi piedāvājot klientiem daudzveidīgāku un kvalitatīvāku produkciju. Lai to paveiktu Koncerns pilnveidojis IDU un ODU testēšanas procesu - ieviesta IDU termotestēšana.

Filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs


Pārskata periodā tika pabeigta Igaunijas uzņēmuma SAF International likvidācija. Zviedrijas uzņēmums SAF Tehnika Sweden AB pārskata periodā strādāja pie CFQ sistēmas izstrādes un ieviešanas ražošanā.

Tiesvedība

Valsts ieņēmumu dienests SAF Tehnika A/S (turpmāk – Uzņēmuma) audita rezultātā pieņēma lēmumu, ar kuru Uzņēmumam tika papildus aprēķināts uzņēmumu ienākuma nodoklis un uzlikta soda nauda. Nepiekrītot VID lēmumam, Uzņēmums pārsūdzēja VID lēmumu Administratīvajā rajona tiesā. Administratīvā rajona tiesa apmierināja Uzņēmuma prasību par VID lēmuma pārsūdzību un konstatēja, ka pārsūdzētais VID lēmums ir nepamatots un atceļams. Tiesas spriedums nav pārsūdzēts un ir stājies likumīgā spēkā.

Nākotnes perspektīva

Pamatojoties uz iepriekšējos gados un šajā gadā izdarītajiem ieguldījumiem, ražošanas jaudas palielināšanu, kā arī pieprasījuma esamību, Koncerna vadība uzskata, ka 2005./2006. finanšu gada rezultāti būs labāki, pateicoties veiksmīgiem ieņēmumu diversifikācijas panākumiem pēc negaidītā (saistībā ar 3G) pārdošanas samazinājuma Ķīnas tirgū.



Normunds Bergs
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2005. gada 4. oktobrī

Gada pārskatu apstiprinājusi akcionāru kopsapulce 2005. gada ____.

Akcionāru kopsapulces priekšsēdētājs _____

**SAF TEHNIKA A/S
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU LĪDZ 2005. GADA 30. JŪNIJAM**

ZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

SAF Tehnika A/S (turpmāk tekstā - Uzņēmums) valde ir atbildīga par Uzņēmuma un tā meitas uzņēmuma (turpmāk tekstā kopā - Koncerns) konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanu.

Konsolidētie finanšu pārskati, kas ietverti no 7. līdz 30. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem un sniedz patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli 2005. gada 30. jūnijā, tā darbības rezultātiem un naudas plūsmu par gadu līdz 2005. gada 30. jūnijam.

Iepriekš minētie konsolidētie finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem, balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. To sagatavošanā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes. Konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā valdes pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

SAF Tehnika A/S valde ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Koncerna aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Koncernā izdarītu pārkāpumu novēršanu un atklāšanu. Valde ir arī atbildīga par to valstu likumdošanas prasību izpildi, kurās strādā Koncerna uzņēmumi (Latvija un Zviedrija).

Uzņēmuma valdes vārdā,

Normunds Bergs
Valdes priekšsēdētājs



2005. gada 4. oktobrī

REVIDENTU ZIŅOJUMS


SAF Tehnika A/S akcionāriem

Mēs esam veikuši SAF Tehnika A/S un tās meitas uzņēmuma SAF Tehnika Sweden AB ("Koncerns") konsolidēto finanšu pārskatu par gadu līdz 2005. gada 30. jūnijam, kuri atspoguļoti no 7. līdz 30. lappusei, revīziju. Revidētie konsolidētie finanšu pārskati ietver konsolidēto bilanci 2005. gada 30. jūnijā, konsolidēto peļņas vai zaudējumu aprēķinu, konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu, konsolidēto naudas plūsmas pārskatu par gadu līdz 2005. gada 30. jūnijam, un pielikumu. Kā norādīts 5. lappusē, par šiem konsolidētajiem finanšu pārskatu ir atbildīga SAF Tehnika A/S vadība. Mēs esam atbildīgi par atzinuma sniegšanu par šiem konsolidētajiem finanšu pārskatiem, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju.

Mēs veicām revīziju atbilstoši Starptautiskās Grāmatvežu federācijas izdotajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums ir jāplāno un jāveic revīzija ar mērķi iegūt pietiekamu pārliecību, ka konsolidētajos finanšu pārskatos nav būtisku neatbilstību. Revīzija ietver konsolidētajos finanšu pārskatos norādīto summu un skaidrojumu pamatojuma pārbaudi izlases veidā. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības principu un nozīmīgu SAF Tehnika A/S vadības izdarīto pieņēmumu, kā arī kopējās konsolidēto finanšu pārskatu izklāsta formas izvērtējumu. Mēs izlasījām vadības ziņojumu no 3. līdz 4. lappusei un neatklājām būtiskas neatbilstības starp vadības ziņojumu un revidētiem konsolidētiem finanšu pārskatiem. Mēs uzskatām, ka mūsu veiktā revīzija dod pietiekamu pamatojumu mūsu atzinumam.

Mūsaprāt, iepriekš minētie konsolidētie finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli 2005. gada 30. jūnijā, tā darbības rezultātiem un naudas plūsmu par gadu līdz 2005. gada 30. jūnijam, saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

PricewaterhouseCoopers SIA
Komerccabiedrības licence Nr. 5


Juris Lapše
Zvērināts revidents
Sertifikāts Nr. 116

Valdes loceklis

2005. gada 11. oktobrī

SAF TEHNIKA A/S
KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR GADU LĪDZ 2005. GADA 30. JŪNIJAM

Konsolidētā bilance

	Pielikums	30. jūnijs	
		2005 Ls	2004 Ls
AKTĪVI			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi	9	1 045 003	1 042 174
Nemateriālie ieguldījumi	10	694 396	648 947
Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi		-	31 654
		1 739 399	1 722 775
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	13	4 365 782	2 936 976
Ienākuma nodoklis		181 994	-
Debitori	12	1 878 465	3 007 072
Atvasinātie finanšu instrumenti	11	-	4 446
Nauda un naudas ekvivalenti	14	105 190	852 257
		6 531 431	6 800 751
Kopā aktīvi		8 270 830	8 523 526
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju kapitāls	15	4 974 384	2 995 259
Rezerves		1 023 402	10 311
Valūtas pārvērtēšanas rezerves		(1 090)	(2 272)
Nesadalītā peļņa		1 496 625	3 920 569
Kopā pašu kapitāls		7 493 321	6 923 867
SAISTĪBAS			
Ilgtermiņa saistības			
Atliktā nodokļa saistības	18	15 082	29 422
		15 082	29 422
Īstermiņa saistības			
Kreditori	16	747 338	919 244
Ienākuma nodokļa saistības		-	648 006
Aizņēmumi	17	6 101	2 519
Atvasinātie finanšu instrumenti	11	8 988	468
		762 427	1 570 237
Kopā saistības		777 509	1 599 659
Kopā pašu kapitāls un saistības		8 270 830	8 523 526

Pielikumi no 11. līdz 30. lapai ir šo konsolidēto finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos konsolidētos finanšu pārskatus no 7. līdz 30. lapai ir apstiprinājusi Valde un tās vārdā parakstījis:

Normunds Bergs
Valdes priekšsēdētājs

2005. gada 4. oktobrī



SAF TEHNIKA A/S
KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR GADU LĪDZ 2005. GADA 30. JŪNIJAM

Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikums	Par gadu līdz 30. jūnijam	
		2005 Ls	2004 Ls
Neto apgrozījums	5	11 066 391	12 818 452
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	6	(7 144 459)	(6 382 529)
Bruto peļņa		3 921 932	6 435 923
Pārdošanas un mārketinga izmaksas	7	(899 064)	(959 486)
Administrācijas izmaksas	8	(1 041 119)	(416 123)
Peļņa no saimnieciskās darbības		1 981 749	5 060 314
Finanšu izdevumi, neto	19	(37 140)	(252 022)
Peļņa pirms nodokļiem		1 944 609	4 808 292
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	20	(385 282)	(887 723)
Pārskata gada peļņa		1 559 327	3 920 569
Attiecināma uz:			
Uzņēmuma akcionāriem		1 559 327	3 920 569
		1 559 327	3 920 569
Peļņa uz vienu akciju, kas attiecināma uz uzņēmuma akcionāriem (izteikta Ls uz vienu akciju)			
– pamata peļņa uz vienu akciju	21	0.52	1.32
– koriģētā peļņa uz vienu akciju	21	0.52	1.32

Pielikumi no 11. līdz 30. lapai ir šo konsolidēto finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

SAF TEHNIKA A/S
KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR GADU LĪDZ 2005. GADA 30. JŪNIJAM

Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju kapitāls Ls	Akciju emisijas uzcenojums Ls	Rezerves* Ls	Valūtas pārvērtēšanas rezerves Ls	Nesadalītā peļņa Ls	Kopā Ls
2003. gada 30. jūnijs	200 303	521 679	70 645	-	811 786	1 604 413
Pamatkapitāla palielināšana	67 637	1 531 649	-	-	-	1 599 286
Pamatkapitāla palielināšanas izmaksas	-	(48 129)	-	-	-	(48 129)
2002./2003. gada dividendes	-	-	-	-	(150 000)	(150 000)
Peļņas sadale	-	-	661 786	-	(661 786)	-
Pamatkapitāla palielināšana	722 120	-	(722 120)	-	-	-
Valūtas pārvērtēšanas starpība	-	-	-	(2 272)	-	(2 272)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	3 920 569	3 920 569
2004. gada 30. jūnijs	990 060	2 005 199	10 311	(2 272)	3 920 569	6 923 867
Pamatkapitāla palielināšana	1 980 120	-	-	-	(1 980 120)	-
Pamatkapitāla palielināšanas izmaksas	-	(995)	-	-	-	(995)
2003./2004. gada dividendes	-	-	-	-	(990 060)	(990 060)
Peļņas sadale	-	-	1 013 091	-	(1 013 091)	-
Valūtas pārvērtēšanas starpība	-	-	-	1 182	-	1 182
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	1 559 327	1 559 327
2005. gada 30. jūnijs	2 970 180	2 004 204	1 023 402	(1 090)	1 496 625	7 493 321

* Rezerves ir izveidotas, veicot peļņas sadali saskaņā ar akcionāru lēmumu, un var tikt izlietotas ar akcionāru lēmumu.

Pielikumi no 11. līdz 30. lapai ir šo konsolidēto finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

SAF TEHNIKA A/S
KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR GADU LĪDZ 2005. GADA 30. JŪNIJAM

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

	Pielikums	Par gadu līdz 30. jūnijam	
		2005 Ls	2004 Ls
Pamatdarbības naudas plūsma			
Saimnieciskajos darījumos saņemtie naudas līdzekļi	23	1 833 090	2 073 282
Procentu maksājumi		(27 562)	(111 381)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(995 202)	(241 548)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		810 326	1 720 353
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem			
Biznesa iegāde		-	(636 525)
Saņemts meitas uzņēmuma likvidācijas rezultātā		27 447	-
Pamatlīdzekļu iegāde		(461 411)	(468 224)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi		184	3 571
Nemateriālo aktīvu iegāde		(126 500)	(122 269)
Saņemtie procentu ieņēmumi		2 986	7 132
Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem		(557 294)	(1 216 315)
Naudas plūsma no finansēšanas darbības			
Ieņēmumi no parasto akciju emisijas		-	1 551 157
Finanšu līzings maksājumi		-	(280 803)
Saņemti aizņēmumi		3 582	-
Aizņēmumu atmaksa		-	(773 675)
Izmaksātās dividendes uzņēmuma dalībniekiem		(990 060)	(150 000)
Neto naudas plūsma no finansēšanas darbības		(986 478)	346 679
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		(13 621)	-
Neto naudas un tās ekvivalentu (samazinājums) / palielinājums		(747 067)	850 717
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		852 257	1 540
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	14	105 190	852 257

Pielikumi no 11. līdz 30. lapai ir šo konsolidēto finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

SAF TEHNIKA A/S
KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR GADU LĪDZ 2005. GADA 30. JŪNIJAM

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikumi

1. Vispārējā informācija

SAF Tehnika A/S (Uzņēmums) un tās meitas uzņēmums (kopā Koncerns) nodarbojas ar mikroviļņu radio datu pārraides aparatūras izstrādi, ražošanu un pārdošanu, piedāvājot alternatīvu kabeļu kanāliem. Uzņēmums pārdod aptuveni 130 veidu produktu mobilo tīklu operatoriem, informācijas pakalpojumu piegādātājiem (tādiem kā interneta pakalpojumu sniedzējiem un telekomunikāciju uzņēmumiem), valsts institūcijām un privātiem uzņēmumiem. Uzņēmumam 100% pieder meitas uzņēmums SAF Tehnika Sweden AB, kas nodarbojas ar mikroviļņu radio aparatūras izstrādi un attīstību, un tika nodibināts 2004. gada maijā.

Uzņēmums ir publiska akciju sabiedrība, kas izveidota saskaņā ar Latvijas Republikas spēkā esošo likumdošanu. Tā juridiskā adrese ir Ganību dambis 24a, Rīga, Latvija.

Uzņēmuma akcijas tiek kotētas Rīgas Fondu biržā, Latvijā.

Šie konsolidētie finanšu pārskati ir apstiprināti Valdes sēdē 2005. gada 4. oktobrī.

Pēc konsolidēto finanšu pārskatu apstiprināšanas, Koncerna vadībai nav tiesības veikt izmaiņas šajos pārskatos.

Koncerna noteiktais pārskata gads ir no 1. jūlija līdz 30. jūnijam.

2. Grāmatvedības politika

Šie konsolidētie finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz sekojošiem nozīmīgākajiem grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principiem:

A Grāmatvedības pamatprincipi

Šie SAF Tehnika Koncerna konsolidētie finanšu pārskati ir sastādīti saskaņā ar Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem (SFPS). Konsolidētie finanšu pārskati sastādīti, izmantojot sākotnējo izmaksu uzskaites metodi, kas modificēta, veicot atsevišķu finanšu aktīvu (ieskaitot atvasinātos finanšu instrumentus) pārvērtēšanu atbilstoši zemāk izklāstītai grāmatvedības politikai.

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, nepieciešams izmantot būtiskus vērtējumus un pieņēmumus. Jomas, kas iekļauj nozīmīgu novērtējumu vai komplicētību, vai jomas, kur pieņēmumi un novērtēšana ir būtiski konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanā, ir aprakstītas Pielikumā 4 un Pielikumā 10.

Salīdzinot ar iepriekšējo finanšu gadu, Koncerna lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Standartu piemērošana pirms to stāšanās spēkā

2003./2004. gadā Koncerns piemēroja sekojošus SFPS, kas ir būtiski Uzņēmuma saimnieciskajai darbībai, pirms to stāšanās spēkā.

SGS 1	(pārskatīts 2003.g.)	Finanšu pārskatu sagatavošana
SGS 2	(pārskatīts 2003.g.)	Krājumi
SGS 8	(pārskatīts 2003.g.)	Grāmatvedības politika, izmaiņas grāmatvedības uzskaitē un kļūdas
SGS 10	(pārskatīts 2003.g.)	Notikumi pēc pārskata gada beigām
SGS 16	(pārskatīts 2003.g.)	Pamatlīdzekļi
SGS 17	(pārskatīts 2003.g.)	Noma
SGS 21	(pārskatīts 2003.g.)	Valūtas kursu izmaiņu ietekme

SAF TEHNIKA A/S
KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR GADU LĪDZ 2005. GADA 30. JŪNIJAM

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

2. Grāmatvedības politika (turpinājums)

A Grāmatvedības pamatprincipi (turpinājums)

SGS 24	(pārskatīts 2003.g.)	Informācija par saistītajām pusēm
SGS 27	(pārskatīts 2003.g.)	Konsolidētie un nekonsolidētie finanšu pārskati
SGS 32	(pārskatīts 2003.g.)	Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana
SGS 33	(pārskatīts 2003.g.)	Peļņa uz akciju
SGS 39	(pārskatīts 2003.g.)	Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtējums
SGS 36	(pārskatīts 2003.g.)	Aktīvu vērtības zudumi
SGS 38	(pārskatīts 2003.g.)	Nemateriālie ieguldījumi

B Konsolidācijas principi un biznesu iegāde

Konsolidācijā iesaistītie Koncerna meitas uzņēmumi ir uzņēmumi, kurā Mātes uzņēmumam tieši vai netieši ir vairāk kā puse balsstiesību vai arī citādi iegūta spēja kontrolēt darījumus. Vērtējot Koncerna Mātes uzņēmuma kontroli pār citu uzņēmumu, tiek ņemta vērā potenciālo vai nododamo balsstiesību esamība un ietekme.

Koncerna meitas uzņēmumi tiek konsolidēti ar brīdi, kad Koncerns ir pārņēmis kontroli, un konsolidācija tiek pārtraukta, kad Koncerna mātes uzņēmumam nav kontroles pār Koncerna meitas uzņēmumu. Starpuzņēmumu darījumi, atlikumi un nerealizētā peļņa no darījumiem starp Koncerna uzņēmumiem tiek izslēgti. Nerealizētie zaudējumi ir arī izslēgti, ja vien darījums nesatur pierādījumus par aktīvu vērtības samazinājuma pārvešanu.

Meitas uzņēmumu grāmatvedības politikas pēc nepieciešamības tika grozītas, lai nodrošinātu konsekvensi ar Koncerna piemērojamām politikām.

Koncerns meitas uzņēmumu un biznesu iegādes uzskaitē izmanto iegādes metodi.

Iegādes izmaksās tiek iekļauta atsavināto aktīvu patiesā vērtība, emitētās akcijas, radušās vai iespējamās saistības iegādes brīdī un uz iegādi attiecināmās izmaksas. Iegūtie identificējamie aktīvi, saistības un iespējamās saistības tiek sākotnēji novērtētas to patiesajā vērtībā iegādes brīdī, neatkarīgi no mazākumakcionāru daļas apjoma. Iegādes izmaksu pārsvars pār Koncerna iegūtās neto aktīvu daļas patieso vērtību tiek uzskaitīts kā nemateriālā vērtība.

C Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

(a) Darījumos izmantotā un uzskaites valūta

Katra Koncerna uzņēmuma finanšu pārskatu posteņi tiek uzskaitīti tās ekonomiskās vides valūtā, kurā uzņēmums darbojas (izmantotā valūta). Konsolidēto finanšu pārskatu posteņi ir izteikti Latvijas latos (Ls), kas ir Uzņēmuma darījumos izmantotā un uzskaites valūta.

(b) Darījumi un atlikumi

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti uzskaites valūtā pēc valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Šo darījumu veikšanas un monetāro aktīvu un saistību, kas izteikti ārvalstu valūtās, pārrēķināšanas rezultātā gada beigās radušās peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(c) Koncerna uzņēmumi

To Koncerna uzņēmumu (neviens no tiem neizmanto valūtu, kas pakļauta hiperinflācijai) rezultāti un finanšu rādītāji, kuru darījumu un uzskaites valūtas atšķiras, tiek pārvērtēti uzskaites valūtā pēc sekojošiem principiem:

(i) aktīvi un saistības ir pārvērtētas pēc valūtas kursa bilances datuma beigās;

SAF TEHNIKA A/S
KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR GADU LĪDZ 2005. GADA 30. JŪNIJAM

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

2. Grāmatvedības politika (turpinājums)

C Ārvalstu valūtu pārvērtēšana (turpinājums)

(ii) ieņēmumus un izmaksas pārrēķina pēc pārskata gada vidējā ārvalstu valūtas kursa (gadījumos, kad vidējais valūtas kurss nav saprātīgs tuvinājums valūtas kursam darījuma veikšanas dienā, tad ieņēmumi un izmaksas tiek pārvērtētas pēc valūtas kursa darījumu veikšanas dienā); un
(iii) visas starpības, kas radušās pārvērtēšanas rezultātā, tiek uzrādītas atsevišķā pašu kapitāla postenī.

Nemateriālās vērtības un patiesības vērtības korekcijas, kas rodas, iegādājoties ārzemju uzņēmumu vai biznesu, tiek uzrādītas kā iegādātā uzņēmuma vai biznesa aktīvi un saistības un pārvērtētas pēc valūtas kursa pārskata gada pēdējā dienā.

D Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Iegādes vērtība iekļauj izmaksas, kas ir tieši saistītas ar pamatlīdzekļu iegādi.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai uzrādītas kā atsevišķs aktīvs, tikai gadījumos, kad paredzams, ka Koncerns saņems ar pamatlīdzekļi saistītus nākotnes ekonomiskos labumus, un pamatlīdzekļa izmaksas ir pamatoti novērtētas.

Pamatlīdzekļu tekošā remonta izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas likmes:

	% gadā
Mobilie telefoni	50
Tehnoloģiskās iekārtas	33.33
Transporta līdzekļi	20
Pārējās iekārtas un aprīkojums	25

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes tsāķajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās izmantošanas laika un nomas perioda.

Pamatlīdzekļu atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un, ja nepieciešams, koriģēti katra pārskata gada pēdējā dienā. Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa bilances vērtība tiek norakstīta līdz tā atgūstamai vērtībai (skat. Pielikumu G).

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti, salīdzinot ieņēmumus no izslēgšanas ar pamatlīdzekļa bilances vērtību, un iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

E Nemateriālie ieguldījumi

(a) Nemateriālie ieguldījumi no attīstības izdevumiem

Nemateriālie ieguldījumi, kas veidojas no attīstības izdevumiem ir uzrādīti izmaksu vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nemateriālo ieguldījumu, kas ir iegādāti biznesu iegādes rezultātā, izmaksu vērtība ir to patiesā vērtība iegādes brīdī.

Koncernam nav bijuši attīstības izdevumi, kas būtu jākapitalizē. Produktu prototipi ir iegūti biznesa iegādes rezultātā. Produktu prototipu amortizācija tiek aprēķināta sākot ar brīdi, kad aktīvi sāk ģenerēt naudas plūsmu. Amortizāciju aprēķina pēc lineārās metodes, lai norakstītu aktīva vērtību tā lietderīgās izmantošanas perioda laikā, kas ir 10 gadi.

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

2. Grāmatvedības politika (turpinājums)

E Nemateriālie ieguldījumi (turpinājums)

(b) Preču zīmes un licences

Preču zīmes un licences tiek uzrādītas iegādes vērtībā. Preču zīmēm un licencēm ir noteikts lietderīgās izmantošanas periods un tās tiek uzrādītas to iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju. Amortizācija tiek aprēķināta, izmantojot lineāro metodi, lai attiecinātu preču zīmju un licenču izmaksas to lietderīgās izmantošanas perioda garumā, kas parasti ir 3 gadi.

(c) Datorprogrammas

Iegādāto datorprogrammu licences tiek kapitalizētas, pamatojoties uz to iegādes un uzstādīšanas izmaksām. Licences tiek amortizētas to paredzamajā lietošanas laikā, kas ir trīs gadi.

Izmaksas, kuras saistītas ar datorprogrammu izstrādi un uzturēšanu, tiek iekļautas kā izdevumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

F Pētniecība un attīstība

Pētniecības darba izmaksas tiek iekļautas kā izdevumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā brīdī, kad tie radušies. Koncernam nav bijuši attīstības izdevumi, kas būtu jākapitalizē, izņemot aktīvus, kas iegādāti biznesa iegādes rezultātā, kā aprakstīts pielikumā E (a).

G Aktīvu vērtības samazinājums

Aktīvi, kuriem nav noteikts lietderīgās izmantošanas periods, netiek amortizēti un to vērtība tiek pārskatīta katru gadu. Aktīvu, kas ir pakļauti nolietojumam vai amortizācijai, vērtība tiek pārskatīta ikreiz, kad notikumi un apstākļi liecina par iespējamu to bilances vērtības neatgūstamību. Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti vērtībā, kas ir starpība starp aktīva bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā aktīva patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas un tā lietošanas vērtības. Lai noteiktu vērtības samazinājumu, aktīvi tiek sagrupēti, balstoties uz zemāko līmeni, kuram var identificēt naudas plūsmu (naudas ģenerējošās vienības).

H Segmenti

Ģeogrāfiskais segments nodrošina preces un pakalpojumus konkrētā ekonomiskā vidē, kurai raksturīgi no citām ekonomiskajām vidēm atšķirīgi riski un ieguvumi. Biznesa segments ir aktīvu un darbības daļa, kura rada preces un pakalpojumus, kuriem raksturīgi no citiem biznesa segmentiem atšķirīgi riski un ieguvumi.

I Krājumi

Krājumi ir norādīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta izmantojot pirmais iekšā, pirmais ārā (FIFO) metodi. Gatavā produkcija un nepabeigtie ražojumi tiek uzrādīti izejvielu izmaksu vērtībā. Darbaspēka izmaksas un attiecinātās fiksētās izmaksas nav būtiskas šo finanšu pārskatu kontekstā. Neto pārdošanas vērtība ir normālas uzņēmuma darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot pārdošanas izmaksas.

SAF TEHNIKA A/S
KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR GADU LĪDZ 2005. GADA 30. JŪNIJAM

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

2. Grāmatvedības politika (turpinājums)

J Debitoru parādi

Debitoru parādi sākotnēji tiek atzīti to patiesajā vērtībā, pēc tam novērtēti pēc to amortizētās vērtības, izmantojot efektīvo procentu likmes metodi, un atskaitot uzkrājumus debitoru parādu vērtības samazinājumam. Uzkrājumi debitoru parādu vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka Koncerns nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu bruto vērtību un atgūstamo vērtību. Uzkrājumu izmaiņas tiek atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

K Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no bankas kontiem un depozītiem un citām īstermiņa investīcijām ar augstu likviditāti ar sākotnējo termiņu līdz trīs mēnešiem vai mazāk.

L Akciju kapitāls

Parastās akcijas tiek klasificētas kā pašu kapitāls. Neizbēgamās izmaksas, kas tieši attiecināmas uz jaunu akciju un citu opciju emisiju, tiek atskaitītas no akciju emisijas uzcenojuma. Neizbēgamās izmaksas, kas tieši attiecināmas uz biznesu iegādi, tiek iekļautas iegādes izdevumos, kā daļa no pirkuma atlīdzības.

M Aizņēmumi

Aizņēmumi tiek sākotnēji atzīti to patiesajā vērtībā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmāk aizņēmumi tiek atspoguļoti to amortizētajā vērtībā; starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu (atskaitot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas) un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā, izmantojot efektīvo procentu likmes metodi. Aizņēmumi tiek klasificēti kā īstermiņa saistības, ja vien Koncernam nav tiesību atlikt saistību atmaksu par vismaz 12 mēnešiem pēc bilances datuma.

N Atliktais nodoklis

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un pasīvu vērtībām konsolidētajos finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Tomēr, ja atliktais nodoklis rodas no sākotnējās aktīvu vai saistību atzīšanas darījumā, kas nav biznesa iegāde un kas darījuma brīdī neietekmē ne grāmatvedību, ne ar nodokli apliekamos ienākumus vai zaudējumus, tad atliktais nodoklis netiek aprēķināts. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantotas nodokļu likmes (un likumi), kas ir pieņemti bilances datumā un ir sagaidāms, ka tās būs spēkā, kad attiecīgais atliktā nodokļa aktīvs tiks atgūts vai atliktā nodokļa saistība tiks nokārtota.

Atliktā nodokļa aktīvs tiek atzīts tikai tad, ja ir paredzams, ka būs pieejami nākotnes ar nodokli apliekamie ienākumi, lai izmantotu pagaidu atšķirības.

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts attiecībā uz pagaidu atšķirībām, kas rodas no ieguldījumiem meitas uzņēmumos, izņemot, ja Koncernam ir kontrole pār pagaidu atšķirību izlīdzināšanas periodu un ir ticams, ka pagaidu atšķirības neizlīdzināsies paredzamā nākotnē.

SAF TEHNIKA A/S
KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR GADU LĪDZ 2005. GADA 30. JŪNIJAM

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

2. Grāmatvedības politika (turpinājums)

O Sociālās apdrošināšanas un pensiju plāna iemaksas

Koncerns veic sociālās apdrošināšanas iemaksas Valsts veselības, pensiju un bezdarbnieku pabalstu izmaksu sistēmās pēc valsts noteiktajām likmēm, kas ir spēkā pārskata gadā, pamatojoties uz bruto algu maksājumiem. Koncerns veic iemaksas arī ārējā fiksēto iemaksu privāto pensiju plānā. Koncernam nerodas papildus juridiskas vai prakses radītas saistības veikt papildus maksājumus, ja valsts fondēto pensiju shēma vai privātais pensiju plāns nevar nokārtot savas saistības pret darbiniekiem. Sociālās apdrošināšanas un pensiju plāna iemaksas tiek iekļautas izdevumos tajā pašā periodā, kad ir veikta attiecīgā algas izmaksa.

P Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi ietver pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu patieso vērtību bez pievienotās vērtības nodokļa un atlaidēm un darījumiem starp Koncerna uzņēmumiem. Ieņēmumi tiek atzīti sekojoši:

(a) Preču pārdošana

Preču pārdošana tiek atzīta, kad Koncerns ir piegādājis preces klientam un klients, saskaņā ar līguma nosacījumiem, ir pieņēmis preces, un kad ir gūta pietiekama pārlicēba par debitoru parādu saņemšanu.

(b) Pakalpojumu sniegšana

Pakalpojumu sniegšana tiek atzīta tajā pārskata periodā, kad pakalpojumi ir sniegti.

R Noma

Pamatīdzekļu noma, kur ar tiem saistītos riskus un atbildības patur iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvais līzings (noma). Maksājumi par operatīvo līzingu (atskaitot iznomātāja piešķirtos atvieglojumus) tiek attiecināti uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu visā līzinga periodā, izmantojot lineāro metodi.

S Dividenžu izmaksa

Dividendes, kas izmaksājamas Uzņēmuma akcionāriem, Koncerna finanšu pārskatos tiek atspoguļotas kā saistības tajā periodā, kad Uzņēmuma akcionāri ir apstiprinājuši dividenžu izmaksu.

T Jaunie grāmatvedības standarti un IFRIC interpretācijas

Daži publicētie grāmatvedības standarti un IFRIC interpretācijas ir obligāti grāmatvedības periodiem, kas sākas 2005. gada 1. decembrī vai vēlāk. Koncerna novērtējums šo standartu ietekmei ir sekojošs:

(a) IFRS 6, Minerālo Resursu Izpēte un Novērtējums

Koncernam nav minerālo resursu aktīvu. Šis standarts neietekmē Koncerna finanšu pārskatus.

(b) IFRIC 3, Emisijas Kvotas

Koncerns nepiedalās emisijas kvotu shēmā. Šī interpretācija neietekmē Koncerna finanšu pārskatus.

(c) IFRIC 4, Aktīvs ar Nomas Pazīmēm

Koncernam nav aktīvu ar nomas pazīmēm. Šī interpretācija neietekmē Koncerna finanšu pārskatus.

SAF TEHNIKA A/S
KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR GADU LĪDZ 2005. GADA 30. JŪNIJAM

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

T Jaunie grāmatvedības standarti un IFRIC interpretācijas (turpinājums)

(d) *IFRIC 5, ieguldījumi Eksploatācijas pārtraukšanas, Atjaunošanas un Apkārtējās vides Rehabilitācijas Fondos*

Koncernam nav ieguldījumu Eksploatācijas pārtraukšanas, Atjaunošanas un Apkārtējās vides Rehabilitācijas Fondos. Šī interpretācija neietekmē Koncerna finanšu pārskatus.

(e) *IFRIC 6 Saistības no Līdzdalības Specifiskā tirgū – Elektrisko un Elektronisko Iekārtu Atkritumi.*

Koncerns neražo un nepārdod sadzīves elektriskās vai elektroniskās iekārtas, tādēļ šī interpretācija neattiecas uz Koncernu.

3. Finanšu risku vadība

(1) Finanšu risku faktori

Koncerna darbība pakļauj to dažādiem finanšu riskiem:

- (a) ārvalstu valūtas riskam;
- (b) kredītu riskam;
- (c) likviditātes riskam;
- (d) naudas plūsmas un procentu likmes riskam.

Koncerna kopējā risku vadība koncentrējas uz finanšu tirgus neparedzamību un cenšas mazināt tās negatīvo ietekmi uz Koncerna finanšu rādītājiem. Koncerns izmanto atvasinātos finanšu instrumentus, lai aizsargātos no dažu risku iedarbības.

Riska vadība ir Finanšu departamenta pārziņā. Finanšu departaments identificē, novērtē un mēģina rast risinājumus, lai izvairītos no finanšu riskiem, ciešā sadarbībā ar citām Koncerna struktūrvienībām.

(a) Ārvalstu valūtas risks

Koncerns darbojas starptautiskajā tirgū un ir pakļauts ārvalstu valūtu riskam, kas rodas pamatā no ASV dolāra kursa svārstībām.

Ārvalstu valūtas risks galvenokārt rodas no nākotnē paredzētajiem komerciālajiem darījumiem, atzītajiem aktīviem un saistībām. Lai mazinātu ārvalstu valūtas risku, kas galvenokārt rodas no nākotnē paredzētajiem komerciālajiem darījumiem, atzītajiem aktīviem un saistībām, Koncerns izmanto nākotnes valūtas maiņas (forward) līgumus. Ārvalstu valūtas risks rodas, kad nākotnē paredzētie komercdarījumi, atzītie aktīvi un saistības ir valūtā, kas nav Koncerna darījumu valūta. Finanšu departaments ir atbildīgs par neto atvērtās pozīcijas katrā ārvalstu valūtā vadīšanu, slēdzot nākotnes valūtas maiņas (forward) līgumus.

Koncerna riska vadības politika ir nodrošināties pret 65% līdz 85% no paredzēto darījumu (galvenokārt eksporta) ASV dolāros radītā riska nākamajos 6 mēnešos.

(b) Kredīta risks

Ik pa laikam Koncernam ir ievērojama kredītriska koncentrācija sakarā ar ārzemju pircējiem. Koncerna politika ir nodrošināties, lai vairumtirdzniecības darījumi tiek veikti ar pircējiem, kuriem ir atbilstoša kredītvēsture. Ja klienti atrodas valstī, kur ir augsts kredītrisks, tad, kā riska vadības instruments, tiek izmantoti akreditīvi, kurus ir izdevušas kredītiestādes ar labu reputāciju. Gadījumos, kad nav iespējams iegūt akreditīvus no kredītiestādēm ar labu reputāciju, no pircējiem tiek prasīta priekšapmaksā.

(c) Likviditātes risks

Piesardzīgas likviditātes riska vadības ietvaros Uzņēmums uztur atbilstošus naudas līdzekļus un patur īstermiņa kredītēšanās iespējas, kuras var tikt izmantotas, nodrošinot kredītus ar saņemtajiem

SAF TEHNIKA A/S
KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR GADU LĪDZ 2005. GADA 30. JŪNIJAM

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

3. Finanšu risku vadība (turpinājums)

akreditīviem. Pamatdarbības dinamiskās dabas dēļ Finanšu departamenta mērķis ir saglabāt finansēšanas elastīgumu, nodrošinot kredītu pieejamību.

(d) Naudas plūsmas un procentu likmes risks

Tā kā Koncernam nav nozīmīgu procentus nesošu aktīvu vai saistību, Koncerna ienākumi un naudas plūsmas lielā mērā ir neatkarīgas no procentu likmju izmaiņām tirgū.

(2) Atvasināto finanšu instrumentu un risku ierobežojošu darījumu uzskaitē

Atvasinātie finanšu instrumenti ir sākotnēji atzīti to patiesajā vērtībā dienā, kad tiek noslēgts līgums, un pēc tam pārvērtēti to patiesajā vērtībā bilances datumā. Visu atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(3) Patiesās vērtības novērtējums

Nākotnes valūtas maiņas līgumu patiesā vērtība tiek noteikta, izmantojot šādu instrumentu tirgus likmes bilances datumā.

Pircēju un pasūtītāju parādu un saistību pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem nominālā vērtība bez paredzamās kredīta korekcijas tiek pieņemta kā to aptuvenā patiesā vērtība.

4. Būtiski novērtējumi un spriedumi

Novērtējumi un spriedumi tiek pastāvīgi izvērtēti un tiek pamatoti ar vēsturisko pieredzi un citiem faktoriem, ieskaitot tādu nākotnes notikumu iespējamību, kas var tikt uzskatīti par ticamu noteiktajos apstākļos.

Koncerns veic novērtējumus un izdara pieņēmumus, kas attiecas uz nākotni. Uzskaitē izdarītie novērtējumi, pēc definīcijas, reti atbilst attiecīgajiem faktiskajiem rezultātiem.

Produktu prototipu patiesā vērtība

Biznesa iegādes rezultātā Koncerns iegādājas nemateriālos aktīvus - produktu prototipus, kā aprakstīts 10. un 24. pielikumos. Šo aktīvu patiesā vērtība tika noteikta, pamatojoties uz vairākiem pieņēmumiem kā aprakstīts 10. pielikumā.

**SAF TEHNIKA A/S
KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR GADU LĪDZ 2005. GADA 30. JŪNIJAM**

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

5. Informācija par segmentu un neto apgrozījums

Koncerns darbojas vienā uzņēmējdarbības un ģeogrāfiskajā segmentā. Saskaņā ar 14. Starptautisko grāmatvedības standartu, ģeogrāfiskais segments tiek noteikts, pamatojoties uz ģeogrāfisko risku dominējošo avotu, kas pēc būtības ir Koncerna galvenās ražotnes atrašanās vieta – Latvija.

Informācija par pārdošanas apjomiem reģionos ir atspoguļota tikai informatīvos nolūkos un nevar tikt uzskatīta par segmentu informāciju kā noteikts 14. Starptautiskajā grāmatvedības standartā.

	12 mēneši līdz 30.06.2005 Ls	12 mēneši līdz 30.06.2004 Ls
Āzija	1 444 883	7 415 401
Amerika	1 541 739	107 086
Āfrika	337 489	29 582
Eiropa	4 050 679	4 234 147
NVS	2 646 720	1 032 236
Vidējie Austrumi	1 044 881	-
	11 066 391	12 818 452

6. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	12 mēneši līdz 30.06.2005 Ls	12 mēneši līdz 30.06.2004 Ls
Iepirkumu un apakšuzņēmēju izmaksas	5 046 566	5 190 051
Krājumu vērtības samazināšanās	135 030	73 676
Darba algas izmaksas (iesk. saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem)	943 669	521 317
Sociālās apdrošināšanas iemaksas (iesk. saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem)	252 715	123 451
Nolietojums un amortizācija	378 900	228 096
Piegādes izmaksas	74 692	55 490
Telpu noma	86 088	100 396
Mazvērtīgais inventārs	13 489	14 842
Komunālo pakalpojumu izmaksas	34 915	20 496
Transporta izmaksas	17 510	12 780
Citas ražošanas izmaksas	160 885	41 934
	7 144 459	6 382 529

Iepirkumu un apakšuzņēmēju izmaksas ietver izmaksas pētījumiem par Ls 13 767 (2003/2004: Ls 16 487).

SAF TEHNIKA A/S
KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR GADU LĪDZ 2005. GADA 30. JŪNIJAM

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

7. Pārdošanas un mārketinga izmaksas

	12 mēneši	12 mēneši
	līdz	līdz
	30.06.2005	30.06.2004
	Ls	Ls
Reklāmas un mārketinga izmaksas	335 095	632 907
Darba algu izmaksas (iesk. saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem)	232 839	131 398
Sociālās apdrošināšanas iemaksas (iesk. saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem)	58 089	31 970
Komandējumu izdevumi	104 428	71 326
Nolietojums un amortizācija	105 182	59 542
Citas realizācijas un izplatīšanas izmaksas	63 431	32 343
	899 064	959 486

8. Administrācijas izmaksas

	12 mēneši	12 mēneši
	līdz	līdz
	30.06.2005	30.06.2004
	Ls	Ls
Darba algu izmaksas (iesk. saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem)	256 284	102 129
Sociālās apdrošināšanas iemaksas (iesk. saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem)	67 536	23 153
Nolietojums un amortizācija	69 358	45 734
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem	266 592	(20 257)
Bankas komisijas	24 565	27 846
Biroja uzturēšanas izmaksas	10 321	11 154
IT pakalpojumi	26 314	11 718
Sakaru izmaksas	44 775	14 634
Reprezentācijas izmaksas	29 656	14 543
Komandējumu izdevumi	20 300	22 307
Sponsorēšanas izmaksas	44 521	55 200
Citas administratīvās izmaksas	180 897	107 962
	1 041 119	416 123

SAF TEHNIKA A/S
KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR GADU LĪDZ 2005. GADA 30. JŪNIJAM

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

9. Pamatlīdzekļi

	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Iekārtas un mašīnas	Pārējie aktīvi	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
12 mēneši līdz 30.06.2004.					
Bilances vērtība					
30.06.2003.	37 456	328 255	130 020	12 563	508 294
Iegādāts	177 135	265 024	108 618	24 312	575 089
Biznesa iegāde	-	225 606	3 880	-	229 486
Pārgrupēts	-	11 179	1 384	(12 563)	-
Norakstīts	-	(2 779)	-	-	(2 779)
Aprēķināts nolietojums	(22 524)	(202 117)	(44 614)	-	(269 255)
Nolietojums par norakstīto	-	1 339	-	-	1 339
Bilances vērtība					
30.06.2004.	192 067	626 507	199 288	24 312	1 042 174
12 mēneši līdz 30.06.2005.					
Bilances vērtība					
30.06.2004.	192 067	626 507	199 288	24 312	1 042 174
Iegādāts	107 766	318 988	33 697	192	460 643
Pārgrupēts	3 200	21 112	-	(24 312)	-
Norakstīts	-	(1 841)	-	-	(1 841)
Aprēķināts nolietojums	(44 353)	(343 995)	(69 238)	-	(457 586)
Nolietojums par norakstīto	-	1 613	-	-	1 613
Bilances vērtība					
30.06.2005.	258 680	622 384	163 747	192	1 045 003
Uz 30.06.2003.					
Sākotnējā vērtība	42 925	508 035	147 551	12 563	711 074
Uzkrātais nolietojums	(5 469)	(179 780)	(17 531)	-	(202 780)
Atlikusī vērtība	37 456	328 255	130 020	12 563	508 294
Uz 30.06.2004.					
Sākotnējā vērtība	220 060	1 007 065	261 433	24 312	1 512 870
Uzkrātais nolietojums	(27 993)	(380 558)	(62 145)	-	(470 696)
Atlikusī vērtība	192 067	626 507	199 288	24 312	1 042 174
Uz 30.06.2005.					
Sākotnējā vērtība	331 026	1 345 324	295 130	192	1 971 672
Uzkrātais nolietojums	(72 346)	(722 940)	(131 383)	-	(926 669)
Atlikusī vērtība	258 680	622 384	163 747	192	1 045 003

Pārskata gada laikā Koncerns nav slēdzis operatīvā vai finanšu līzinga līgumus.

SAF TEHNIKA A/S
KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR GADU LĪDZ 2005. GADA 30. JŪNIJAM

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

10. Nemateriālie ieguldījumi

	Uzņēmuma nemateriālā vērtība	Produktu prototipi	Preču zīmes un licences	Dator- program- mas	Avansa maksājumi	Kopā
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
12 mēneši līdz						
30.06.2004.						
Bilances vērtība						
30.06.2003.	-	-	51 324	19 981	10 764	82 069
legādāts	-	-	36 580	73 417	12 272	122 269
Biznesa iegāde	511 051	-	-	-	-	511 051
Pārgrupēts	-	-	10 764	-	(10 764)	-
Norakstīts	-	-	(2 325)	-	-	(2 325)
Aprēķināta amortizācija	-	-	(38 191)	(25 926)	-	(64 117)
Bilances vērtība						
30.06.2004.	511 051	-	58 152	67 472	12 272	648 947
Korekcija*	(511 051)	511 051	-	-	-	-
Koriģētā bilances vērtība 30.06.2004.	-	511 051	58 152	67 472	12 272	648 947
12 mēneši līdz						
30.06.2005.						
Koriģētā bilances vērtība 30.06.2004.	-	511 051	58 152	67 472	12 272	648 947
legādāts	-	-	17 086	82 538	26 876	126 500
Pārgrupēts	-	-	12 272	-	(12 272)	-
Aprēķināta amortizācija	-	-	(46 754)	(49 100)	-	(95 854)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	14 803	-	-	-	14 803
Bilances vērtība						
30.06.2005.	-	525 854	40 756	100 910	26 876	694 396
Uz 30.06.2003.						
Sākotnējā vērtība	-	-	59 767	62 597	10 764	133 128
Uzkrātā amortizācija	-	-	(8 443)	(42 616)	-	(51 059)
Atlikusī vērtība	-	-	51 324	19 981	10 764	82 069
Uz 30.06.2004.						
Koriģētā sākotnējā vērtība	-	511 051	104 786	136 014	12 272	764 123
Uzkrātā amortizācija	-	-	(46 634)	(68 542)	-	(115 176)
Atlikusī vērtība	-	511 051	58 152	67 472	12 272	648 947
Uz 30.06.2005.						
Sākotnējā vērtība	-	525 854	134 144	218 552	26 876	905 426
Uzkrātā amortizācija	-	-	(93 388)	(117 642)	-	(211 030)
Atlikusī vērtība	-	525 854	40 756	100 910	26 876	694 396

Amortizācija par summu Ls 22 315 ir ietverta "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās" peļņas vai zaudējumu aprēķinā (2003/2004: Ls 16 889); par summu Ls 58 237 – "Pārdošanas un mārketinga izmaksās" (2003/2004: Ls 38 819); un par summu Ls 15 302 – "Administrācijas izmaksās" (2003/2004: Ls 8 409).

**SAF TEHNIKA A/S
KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR GADU LĪDZ 2005. GADA 30. JŪNIJAM**

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

10. Nemateriālie ieguldījumi (turpinājums)

* Koncerns veica biznesa iegādi 2004. gada 1. jūnijā. Iepriekšējā pārskata gadā biznesa iegādes darījums tika uzskaitīts, izmantojot pagaidu vērtības. Pārskata gadā laikā tika pabeigta sākotnējā biznesa iegādes uzskaitē. Tās rezultātā sākotnēji uzskaitītā nemateriālā vērtība tika attiecināta uz identificētiem nemateriālajiem aktīviem - 5 produktu prototipiem. Saīdzošā informācija par iepriekšējo gadu ir sniegta, pieņemot, ka sākotnējā biznesa iegādes uzskaitē tikusi pabeigta biznesa iegādes brīdī.

Produktu prototipu patiesa vērtība tika noteikta pamatojoties uz lietošanas vērtību. Šajos aprēķinos tika izmantotas naudas plūsmas prognozes, kas balstītas uz Koncerna vadības apstiprināto nākamo piecu gadu budžetu.

Izmantotie pamatpieņēmumi produktu prototipu vērtības aprēķiniem:

Finanšu gads	2005	2006	2007	2008	2009
Bruto peļņas % likme	0	49%	49%	49%	49%
Pieauguma % likme	0	800%	319%	192%	170%
Diskontēšanas % likme	0	11,40%	11,40%	11,40%	11,40%

Pamatojoties uz Koncerna vēsturiskajiem attīstības datiem un vadības prognozi par tirgus attīstību, vadība noteica gaidāmo bruto peļņas % likmi. Vidējais pieauguma % likmes aprēķins ietvēra pieņēmumus par pārdoto produktu skaitu un vienības cenu nākotnē. Šie pieņēmumi tika balstīti uz vadības prognozēm par tirgus attīstību un industrijas pārskatiem. Diskontēšanas % likmes aprēķinos tika izmantota uzņēmuma vidējā svērtā kapitāla izmaksu metode (WACC).

Lai noteiktu, vai nav notikusi prototipu vērtības samazināšanās 2005. gada 30. jūnijā, tika veikts vērtības samazinājuma tests. Testa rezultātā netika konstatēts prototipu vērtības samazinājums un līdz ar to netika veiktas izmaiņas produktu prototipu bilances vērtībā.

11. Atvasinātie finanšu instrumenti

	30.06.2005		30.06.2004	
	Aktīvi Ls	Saistības Ls	Aktīvi Ls	Saistības Ls
Nākotnes valūtas maiņas līgumi – naudas plūsmas riska ierobežošana	-	8 988	4 446	468

SAF TEHNIKA A/S
KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR GADU LĪDZ 2005. GADA 30. JŪNIJAM

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

12. Debitoru parādi

	30.06.2005	30.06.2004
	Ls	Ls
Pircēju un pasūtītāju parādi	2 012 949	2 784 893
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(286 085)	(19 493)
Pircēju un pasūtītāju parādi, neto	<u>1 726 864</u>	<u>2 765 400</u>
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaxsa	13 345	147 422
Nākamo periodu izdevumi	61 491	20 748
Citi debitori	6 512	42 095
Priekšapmaksā piegādātājiem	70 253	31 407
	<u>1 878 465</u>	<u>3 007 072</u>

Pircēju un pasūtītāju parādi ietver akreditīvus ar sākotnējo maksājuma termiņu līdz 180 dienām par summu Ls 573 136 (2003/2004: Ls 1 832 225).

2005. gada 30. jūnijā debitoru parādu patiesā vērtība līdzinās to bilances vērtībai.

Pārskatā gadā peļņas vai zaudējumu aprēķinā ir ietverts uzkrājumu sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem palielinājums Ls 266 592 apmērā (2003/2004 – samazinājums par Ls 20 257), kas iekļauts Administrācijas izmaksās.

13. Krājumi

	30.06.2005	30.06.2004
	Ls	Ls
Izejvielas	1 944 988	1 084 916
Nepabeigtie ražojumi	2 198 079	1 613 406
Gatavā produkcija	431 421	312 330
Uzkrājumi lēnas apgrozības izejvielām	(208 706)	(73 676)
	<u>4 365 782</u>	<u>2 936 976</u>

Pārskatā gadā peļņas vai zaudējumu aprēķinā ir ietverts uzkrājumu lēnas apgrozības izejvielām palielinājums Ls 135 030 apmērā (2003/2004 – Ls 73 676), kas iekļauts Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās.

14. Nauda un naudas ekvivalenti

	30.06.2005	30.06.2004
	Ls	Ls
Naudas līdzekļi bankā	50 184	60 977
Ieguldījumi naudas tirgus fondā	-	553 632
Īstermiņa depozīti bankās	55 006	237 648
	<u>105 190</u>	<u>852 257</u>

Īstermiņa depozītu efektīvā procentu likme (vienas nakts depozīti) bija 0,55% latiem, 1,24% ASV dolāriem un 0,6% eiro.

SAF TEHNIKA A/S
KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR GADU LĪDZ 2005. GADA 30. JŪNIJAM

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

15. Akciju kapitāls

2005. gada 30. jūnijā reģistrētais, emitētais un apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 2 970 180 parastajām uzrādītāja akcijām ar neierobežotām balsstiesībām ar vienas akcijas nominālvērtību Ls 1 (2003/2004: 990 060 akcijas).

Uzņēmums 2004. gada decembrī veica 1 980 120 jaunu bezmaksas prēmiju akciju emisiju esošajiem akcionāriem.

16. Kreditori

	30.06.2005	30.06.2004
	Ls	Ls
Parādi piegādātājiem	362 468	484 944
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi	85 992	57 054
Uzkrātās saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem	170 849	143 005
Parādi par biznesa iegādi	-	131 949
Citi kreditori	128 029	102 292
	747 338	919 244

17. Aizņēmumi

	30.06.2005	30.06.2004
	Ls	Ls
Overdrafti bankās	6 101	2 519

Aizņēmumu patiesā vērtība līdzinās to bilances vērtībai. Visi aizņēmumi jāatgriež ne vēlāk kā 6 mēnešus pēc bilances datuma. Neizmantoto overdraftu vērtībā 2005. gada 30. jūnijā ir Ls 24 304 (2004. gada 30. jūnijā – Ls 22 713).

18. Atliktā nodokļa saistības

	12 mēneši	12 mēneši
	līdz	līdz
	30.06.2005	30.06.2004
	Ls	Ls
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada sākumā	29 422	19 298
Atliktā nodokļa saistību (samazinājums) / palielinājums pārskata gadā (skat. 20. pielikumu)	(14 340)	10 124
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās	15 082	29 422

Neatzītais atliktā nodokļa aktīvs

	12 mēneši	12 mēneši
	līdz	līdz
	30.06.2005	30.06.2004
	Ls	Ls
Neatzītais atliktā nodokļa aktīvs pārskata gada sākumā	19 599	-
Neatzītais atliktā nodokļa aktīva palielinājums / (samazinājums) pārskata gadā (skat. 20. pielikumu)	126 247	19 564
Valūtas pārvērtēšanas rezultāts	(619)	(5)
Neatzītais atliktā nodokļa aktīvs pārskata gada beigās	145 187	19 559

**SAF TEHNIKA A/S
KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR GADU LĪDZ 2005. GADA 30. JŪNIJAM**

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

18. Atliktā nodokļa saistības (turpinājums)

Atliktais nodoklis aprēķināts no sekojošām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem:

	30.06.2005	30.06.2004
	Ls	Ls
Pamatlīdzekļu nolietojuma un nemateriālo ieguldījumu amortizācijas pagaidu atšķirība (izlīdzināsies 12 mēnešu laikā)	38 205	36 515
Pamatlīdzekļu nolietojuma un nemateriālo ieguldījumu amortizācijas pagaidu atšķirība (izlīdzināsies ilgāk kā 12 mēnešu laikā)	29 545	14 769
Uzkrājumu neizmantotajiem atvaļinājumiem pagaidu atšķirība (izlīdzināsies 12 mēnešu laikā)	(13 142)	(10 810)
Uzkrājumu lēnas aprites un novecojušiem krājumiem pagaidu atšķirība (izlīdzināsies 12 mēnešu laikā)	(24 802)	(11 052)
Uz nākošajiem taksācijas periodiem pārnesamie zaudējumu uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem pagaidu atšķirība	(159 911)	(19 559)
Neatītais atliktā nodokļa aktīvs	145 187	19 559
Atliktā nodokļa saistības, neto	15 082	29 422

Nav notikusi dažādās valstīs radušos atliktā nodokļa saistību un aktīva savstarpēja izslēgšana.

SAF Tehnika Sweden AB atliktā nodokļa aktīvs ir atzīts tik daudz, cik attiecīgā nodokļa labuma realizācija caur nākotnes apliekamo peļņu ir iespējama. Koncerns neatzina atliktā nodokļa aktīvu Ls 145 187 apmērā (2003/2004 – Ls 19 559).

19. Finanšu izdevumi, neto

	12 mēneši līdz 30.06.2005	12 mēneši līdz 30.06.2004
	Ls	Ls
Procentu izmaksas	27 562	113 783
Procentu ieņēmumi	(2 934)	(11 329)
Tīrie zaudējumi no ārvalstu valūtas kursa svārstībām	12 512	149 568
	37 140	252 022

20. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	12 mēneši līdz 30.06.2005	12 mēneši līdz 30.06.2004
	Ls	Ls
Atliktā nodokļa saistību pieaugums / (samazinājums) (skat. 18. pielikumu)	(14 340)	10 124
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	399 622	877 599
	385 282	887 723

**SAF TEHNIKA A/S
KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR GADU LĪDZ 2005. GADA 30. JŪNIJAM**

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

20. Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas, kas būtu jāmaksā, ja Koncerna peļņai pirms nodokļiem piemērotu likumā noteikto 15% likmi (2003./2004. – 19%):

	12 mēneši līdz 30.06.2005 Ls	12 mēneši līdz 30.06.2004 Ls
Peļņa pirms nodokļiem	1 967 976	4 808 292
Teorētiski aprēķinātais nodoklis, izmantojot 15% likmi (2003./ 2004. – 19%)	295 196	913 575
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	186 788	11 844
Nodokļa likmju atšķirības efekts	67 408	9 081
Nodokļu atlaide ziedojumiem	(37 863)	(46 920)
Neatzītā atliktā nodokļa palielinājums	(126 247)	(19 564)
Atšķirīgu noteikto nodokļa likmju ietekme uz atliktā nodokļa apjomu	-	19 707
Nodokļa izdevumi	385 282	887 723

Atliktā nodokļa aprēķinā izmantotas sekojošas patreiz noteiktās nodokļa likmes:

Gads	Likme SAF Tehnika A/S	Likme SAF Tehnika Sweden AB
2003./2004.	19%	28%
2004./2005. un turpmāk	15%	28%

Periodā no 2004. gada 6. aprīļa līdz 2004. gada 2. jūlijam Valsts ieņēmumu dienests Uzņēmumā veica komplekso nodokļu auditu: pievienotās vērtības un uzņēmumu ienākuma nodokļa audits ar auditējamo periodu 2001. un 2002. gads. Saskaņā ar Valsts ieņēmumu dienesta Lēmumu par audita rezultātiem, Uzņēmumam papildus tika aprēķināts uzņēmumu ienākuma nodoklis par 2002. gadu Ls 576 un uzņēmumu ienākuma nodokļa soda nauda Ls 576. Uzņēmums šo Valsts ieņēmumu dienesta lēmumu pārsūdzēja Administratīvajā rajona tiesā. 2005. gada 22. aprīlī Administratīvajā rajona tiesa apmierināja Uzņēmuma prasību par Valsts ieņēmumu dienesta lēmuma atcelšanu.

Valsts ieņēmumu dienests var veikt grāmatojumu un reģistru pārbaudi Uzņēmumā par pēdējiem 2,5 gadiem (sākot ar 2003. gada 1. janvāri) un var uzlikt papildus nodokļu maksājumus, kā arī soda naudu un procentus. Koncerna vadībai nav zināmi fakti vai apstākļi, kas varētu radīt potenciālas būtiskas saistības šajā sakarā (Valsts ieņēmumu dienests nav veicis komplekso nodokļu pārbaudi Uzņēmumā uz bilances datumu).

**SAF TEHNIKA A/S
KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR GADU LĪDZ 2005. GADA 30. JŪNIJAM**

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

21. Peļņa uz akciju

Pamata peļņa uz vienu akciju tiek aprēķināta, dalot pārskata gada peļņu ar vidējo svērto akciju skaitu gada laikā.

	12 mēneši līdz 30.06.2005	12 mēneši līdz 30.06.2004
Pārskata perioda peļņa (a)	1 559 327	3 920 569
Parastās akcijas 1. jūlijā*	2 970 180	2 970 180
Parastās akcijas 30. jūnijā*	2 970 180	2 970 180
Vidējais svērtais parasto akciju skaits gada laikā (b)*	2 970 180	2 970 180
Pamata peļņa uz akciju pārskata gadā (a/b) latos	0.52	1.32

* Koncerns 2004. gada 1. decembrī emitēja 1 980 120 dematerializētas uzrādītājācijas prēmijakciju veidā bez atbilstošas izmaiņas Koncerna resursos. Tā kā prēmijakciju emisija bija bez naudas līdzekļu piesaistes, tiek uzskatīts, ka tā ir veikta pirms 2003. gada 1. jūlija.

Koncerns nav emitējis peļņu uz akciju mazinošās potenciālās parastās akcijas.

22. Dividendes uz akciju

2004./2005. gadā izmaksātas dividendes Ls 990 060 apmērā jeb Ls 1 uz akciju (2003/2004: Ls 150 000 apmērā vai Ls 0.75 uz akciju). Ikgadējā dalībnieku sapulcē, kas notiks 2005. gada 26. oktobrī, tiks izteikts priekšlikums dividendēs par 2004./2005. gadu izmaksāt Ls 297 018 jeb Ls 0.10 uz vienu akciju. Šie konsolidētie finanšu pārskati neatspoguļo šo dividenžu izmaksu.

23. Saimnieciskajos darījumos saņemtie naudas līdzekļi

	Pielikums	12 mēneši līdz 30.06.2005 Ls	12 mēneši līdz 30.06.2004 Ls
Peļņa pirms nodokļiem		1 944 609	4 808 292
<u>Korekcijas:</u>			
- pamatlīdzekļu nolietojumam	9	457 586	269 255
- nemateriālo ieguldījumu amortizācijai	10	95 854	64 117
- izmaiņām uzkrājumos lēnas aprites un novecojušiem krājumiem		135 030	73 676
- izmaiņām saistībās par neizmantotajiem atvaļinājumiem		27 844	108 007
- procentu ieņēmumiem	19	(2 934)	(11 329)
- procentu izdevumiem	19	27 562	113 783
- zaudējumiem no atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanas		12 966	-
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		2 698 517	5 425 801
Krājumu pieaugums		(1 563 836)	(986 242)
Debitoru pieaugums / (samazinājums)		898 386	(2 211 805)
Kreditoru samazinājums		(199 977)	(154 472)
Saimnieciskajos darījumos saņemtie naudas līdzekļi		1 833 090	2 073 282

**SAF TEHNIKA A/S
KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR GADU LĪDZ 2005. GADA 30. JŪNIJAM**

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

24. Meitas uzņēmumi un biznesa iegāde

Pārskata gadā, kas beidzās 2005. gada 30. jūnijā, netika veikti meitas uzņēmumu vai biznesa iegādes darījumi.

2004. gada 13. maijā Koncerns nodibināja meitas uzņēmumu SAF Tehnika Sweden AB, iemaksājot naudā Ls 7 170 pamatkapitālā. No šī darījuma nemateriālā vērtība nav radusies. SAF Tehnika Sweden AB ir 100% Koncerna īpašums, kas ir izveidots un atrodas Zviedrijā.

2004. gada 1. jūnijā Koncerna meitas uzņēmums SAF Tehnika Sweden AB iegādājās uzņēmuma Viking Microwave biznesu. Iegādātā biznesa daļa Koncerna ieņēmumos sastādīja Ls 70 141 un zaudējumos Ls 69 872 periodā no 2004. gada 1. jūnija līdz 2004. gada 30. jūnijam. Pārskata gadā, kas beidzās 2004. gada 30. jūnijā, biznesa iegāde tika uzskaitīta, izmantojot pagaidu vērtības, un biznesa iegādes sākotnējā uzskaitē tika pabeigta pārskata gada laikā, kā aprakstīts 10. pielikumā.

Iegādāto neto aktīvu vērtības pēc sākotnējās biznesa iegādes uzskaites pabeigšanas ir sekojošas:

	Patiesā vērtība Ls
iegādes izmaksas (pilnībā samaksāts naudā)	768 474
iegādāto neto aktīvu patiesā vērtība	(768 474)
Uzņēmuma nemateriālā vērtība	-

Iegādātie aktīvi un saistības ir sekojoši:

	Patiesā vērtība Ls	Bilances vērtība iegādātā biznesa uzskaitē Ls
Nemateriālie aktīvi (produktu prototipi)	511 051	-
Pamatlīdzekļi	228 588	228 588
Krājumi	109 636	109 636
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	(80 801)	(80 801)
Neto aktīvi	768 474	257 423

25. Darījumi ar saistītām pusēm

Valdes un padomes locekļu atalgojums

	12 mēneši līdz 30.06.2005 Ls	12 mēneši līdz 30.06.2004 Ls
Valdes locekļu atalgojums		
· darba alga*	97 172	70 015
· sociālās apdrošināšanas iemaksas*	17 801	14 012
Padomes locekļu atalgojums		
· darba alga*	65 198	72 083
· sociālās apdrošināšanas iemaksas*	15 123	16 348
Kopā	195 294	172 458

**SAF TEHNIKA A/S
KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR GADU LĪDZ 2005. GADA 30. JŪNIJAM**

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

25. Darījumi ar saistītām pusēm (turpinājums)

* Darba samaksā un sociālās apdrošināšanas iemaksās iekļauti uzkrājumi prēmijai par gada darba rezultātiem.

Vienam vadības pārstāvim 2004. gada 15. decembrī tika izsniegts bezprocentu īstermiņa aizdevums Ls 7 000 apmērā. Aizdevums pilnībā atmaksāts 2005. gada 31. janvārī.

26. Darbinieku izmaksas

	12 mēneši līdz 30.06.2005 Ls	12 mēneši līdz 30.06.2004 Ls
Darbinieku atalgojums*	1 270 422	612 746
Sociālās apdrošināšanas izmaksas*	345 416	148 214
Iemaksas pensiju fondos**	50 972	2 082
Kopā	1 666 810	763 042

* Darba samaksā un sociālās apdrošināšanas iemaksās iekļauti uzkrājumi prēmijai par gada darba rezultātiem.

** Iemaksas pensiju fondos tiek veiktas SAF Sweden Tehnika AB darbiniekiem.

27. Koncernā nodarbināto personu vidējais skaits

	12 mēneši līdz 30.06.2005	12 mēneši līdz 30.06.2004
Vidējais Koncernā nodarbināto skaits pārskata periodā:	<u>124</u>	<u>104</u>

Vidējā nodarbināto skaitā ir ietverti 14 darbinieki, kas uzsāka strādāt meitas uzņēmumā SAF Tehnika Sweden AB 2004. gada 1. jūnijā.

28. Noma bez izpirkuma tiesībām

Nomas līgums Nr. S-116/02 2002. gada 10. decembrī noslēgts ar Dambis A/S par to, ka iznomātājs nodod un SAF Tehnika A/S pieņem atbildības lietošanā telpas ar kopējo platību 3 948 m² ēkā, kura atrodas Ganību dambī 24a. Līgums ir noslēgts uz laiku līdz 2010. gada 1. martam.

Saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem, Koncernam uz 2005. gada 30. jūniju ir sekojošas nomas maksājumu nākotnes saistības:

	Ls
1 gads	68 255
2 – 5 gadi	<u>216 140</u>
	<u>284 395</u>

29. Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Koncerna finansiālo stāvokli 2005. gada 30. jūnijā.