

A/S „SAF Tehnika”

**Konsolidētais gada pārskats un
atsevišķais gada pārskats**

par gadu, kas noslēdzās
2017. gada 30. jūnijā

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Saturs

	Lpp.
Vispārējā informācija	3
Valdes ziņojums	4 – 5
Ziņojums par valdes atbildību	6
Neatkarīgu revidentu ziņojums	7 – 10
 Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati:	
Konsolidētais un atsevišķais finanšu stāvokļa pārskats	11
Konsolidētais un atsevišķais peļņas vai zaudējumu aprēķins un pārējo visaptverošo ienākumu pārskats	12
Konsolidētais un atsevišķais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	13
Konsolidētais un atsevišķais naudas plūsmas pārskats	14
Konsolidēto un atsevišķo finanšu pārskatu pielikumi	15 – 43

**A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ**

Vispārējā informācija

Informācija par mātes sabiedrību:

Sabiedrības nosaukums	A/S „SAF Tehnika”
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003474109 Rīga, Latvija, 1999. gada 27. decembrī Reģistrācija Komercreģistrā veikta 2004. gada 10. martā
Adrese	Ganību dambis 24a Rīga, LV-1005, Latvija
Akcionāru pilni vārdi	Didzis Liepkalns (17.05%) Andrejs Grišāns (10.03%) Normunds Bergs (9.74%) Juris Zieme (8.71%) Koka Zirgs SIA (8.84%) Vents Lācars (6.08%) Pārējie akcionāri (39.55%)
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Vents Lācars – Padomes priekšsēdētājs (6.08% jeb 180 546 akcijas) Juris Zieme – Padomes loceklis (8.71% jeb 258 762 akcijas) Andrejs Grišāns – Padomes loceklis (10.03% jeb 297 888 akcijas) Ivars Šenbergs – Padomes loceklis (0.00% jeb 2 akcijas) Aivis Olšteins – Padomes loceklis (nav A/S „SAF Tehnika” akciju turētājs)
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Normunds Bergs – Valdes priekšsēdētājs (9.74% jeb 289 377 akcijas) Didzis Liepkalns – Valdes loceklis (17.05% jeb 506 460 akcijas) Zane Jozepa – Valdes locekle (nav A/S „SAF Tehnika” akciju turētājs) Jānis Bergs – Valdes loceklis (nav A/S „SAF Tehnika” akciju turētājs)
Atbildīgais par grāmatvedības kārtotānu	Dace Langada – galvenā grāmatvede
Pārskata periods	2016. gada 1. jūlijs – 2017. gada 30. jūnijs
Iepriekšējais pārskata periods	2015. gada 1. jūlijs – 2016. gada 30. jūnijs
Revidenti un to adrese	Potapoviča un Andersone SIA Licence nr. 99 Ūdens iela 12-45 Rīga, LV-1007, Latvija Anna Temerova - Allena Zvērināta revidente Licence nr.154

Informācija par meitas sabiedrībām:

Līdzdalības daļa: 100%	SAF North America LLC 3250 Quentin Street, Unit 128 Aurora, Colorado 80011, USA
Līdzdalības daļa: 100%	SAF Services LLC 3250 Quentin Street, Unit 128 Aurora, Colorado 80011, USA

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Vadības ziņojums

Darbības veids

A/S „SAF Tehnika” un tās meitas sabiedrības (turpmāk tekstā Grupa) ir digitālo mikroviļņu pārraides iekārtu izstrādātājs, ražotājs un izplatītājs. Grupa piedāvā visaptverošus un izmaksu ziņā efektīvus bezvadu platjoslas savienojumu risinājumus digitālai balss un datu pārraidei fiksēto un mobilo tīklu operatoriem un datu pārraides pakalpojumu nodrošinātājiem gan publiskajā, gan privātajā sektorā kā alternatīvu kabelu tīkliem.

Grupas neto apgrozījums 2016./ 2017. finanšu gadā bija 17.04 miljoni EUR, kas ir par 3.36 miljoniem EUR, jeb par 19.6% lielāks nekā iepriekšējā 2015./ 2016. finanšu gadā. Mātes sabiedrības neto apgrozījums 2016./ 2017. finanšu gadā bija 14.64 miljoni EUR, kas ir par 2.5 miljoniem EUR lielāks nekā iepriekšējā 2015./ 2016. finanšu gadā.

Grupa pārskata gadā turpināja strādāt pie specifisku klientu vajadzību izzināšanas un identificēšanas, attīstot un uzlabojot nišas produktu piedāvājumus. Papildus ieņēmumi tika gūti, izstrādājot specifisku klientu pieprasītu funkcionalitāti A/S „SAF Tehnika” produktiem. Joprojām saglabājas pieprasījuma pieaugums pēc radio sistēmām, kas nodrošina palielinātu datu pārraides ātrumu un kuras iespējams attīstīt vai atjaunināt, lai palielinātu datu pārraides ietilpību. Šādu prasību tendence arvien nosaka jaunu produktu attīstības virzienu gan A/S „SAF Tehnika”, gan tirgum kopumā.

Amerikas reģiona, kurā tiek uzskaitīta realizācija gan Ziemeļu, gan Dienvidu, gan Centrālamerikas valstīs, apgrozījums veidoja 58% no Grupas gada apgrozījuma, kas ir par 38% vairāk nekā iepriekšējā gadā. Būtisku ieguldījumu Grupas produktu mārketingā un pārdošanā ASV un Kanādā deva ASV esošais meitas uzņēmums „SAF North America” LLC, kas nodrošina arī produktu noliktavas un loģistikas pakalpojumus. Eiropas un NVS reģiona apgrozījums pieaudzis par 16%. Pieaugums saistīts ar atsevišķu projektu realizāciju un specifiskām klientu vajadzībām pielāgotu datu pārraides risinājumu izstrādi. Pārskata gadā 9% apgrozījuma kritums vērojams Āzijas, Tuvo Austrumu un Āfrikas reģionā, kur bezvadu datu pārraides iekārtu tirgū joprojām ir ļoti sāva konkurence. Kopumā reģiona apgrozījums ir līdzvērtīgs pēdējo gadu vidējiem rādītājiem.

Grupas (Mātes sabiedrības) eksports veidoja 99.36% (99.26% attiecīgi) apgrozījuma un bija 16.93 miljoni (14.53 miljoni attiecīgi) EUR. Pārskata gadā Grupas produkcija tika eksportēta uz 77 pasaules valstīm.

Lai veicinātu SAF zīmola atpazīstamību, iepazīstinātu esošos un potenciālos klientus ar SAF produktiem un risinājumiem, Grupa turpināja aktīvi piedalīties nozīmīgākajās nozares izstādēs Eiropā, Amerikā un Āzijā.

Grupas eksporta aktivitātes atbalstīja Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra (LIAA), līdzfinansējot dalību daļā no nozares izstādēm.

Pārskata gadā vislielākais pieprasījums bija pēc CFIP produktu sērijas, no tās visvairāk tika pārdoti *Integra*, *FreeMile*, *Lumina*, un *Marathon*. Arvien lielāks pieprasījums ir pēc jaunākajiem produktiem – Spectrum Compact produktu sērijai– mēriekārtas datu pārraides tīklu inženieriem.

Rūpējoties par teicamu attiecību uzturēšanu ar klientiem, A/S „SAF Tehnika” ieviesusi Net Promoters Score vērtējumu sistēmu, kas ļauj mērīt klientu lojalitāti un apmierinātību ar uzņēmuma sniegtajiem pakalpojumiem, kā arī savlaicīgi noteikt un novērst problēmas komunikācijā ar klientiem un partneriem. Pārskata gadā realizēta pāreja no Kvalitātes vadības sistēmas standarta ISO 9001:2008 uz ISO 9001:2015, kurš papildus ietver jaunas prasības darbības risku izvērtēšanai.

Grupas (Mātes sabiedrības) neto skaidrās naudas līdzekļu balance uz gada beigām bija 6.5 miljoni (5.16 miljoni attiecīgi) EUR. Grupas (Mātes sabiedrības) neto naudas plūsma pārskata gadā sastādīja 598 tūkstošus EUR (attiecīgi Mātes sabiedrības neto naudas plūsma bija negatīva - 513 tūkstoši EUR).

Pārskata gadā Grupa investēja 368 tūkstošus EUR IT infrastruktūras, ražošanas un pētniecības iekārtu, programmatūras un licenču iegādē, kā arī produktu sertifikācijā.

Grupas (Mātes sabiedrība) noslēdza 2016./ 2017. finanšu gadu ar peļņu 1.747 miljoni (1.675 miljoni attiecīgi) EUR apmērā, kas ir par 822 tūkstošiem (786 tūkstošiem attiecīgi) EUR vairāk nekā iepriekšējā finanšu gadā.

Izpēte un attīstība

Grupas ilgtermiņa pastāvēšanas priekšnosacījums un veiksmes faktors ir tās spēja nodrošināt nepārtrauktu produktu attīstību. Pārskata gadā turpinājās INTEGRA produktu līnijas izstrāde, rasti risinājumi funkcionalitātes un kvalitātes rādītāju uzlabošanai un produktu ražošanas izmaksu samazinājumam. Gada izskaņā Grupa paziņoja par jaunu lietu interneta (Internet of Things – IoT) vides monitoringa risinājumu – Aranet. Aranet ir industriāla līmeņa bezvadu vides monitoringa risinājums, kas ļauj plašā teritorijā veikt temperatūras, mitruma, kā arī CO2 līmeņa uzraudzību. Produktu klāstā ietilpst divi risinājumi – Aranet MINI, lokālai vides uzraudzībai, un Aranet PRO, kas paredzēts vides uzraudzībai plašā teritorijā. Maijā izskaņā oficiāli tika atklāta tīmekļa vietne un interneta veikals aranet.com. Šis ir Grupas mēģinājums paplašināt piedāvāto produktu klāstu jaunās, ar pamatbiznesu nesaistītās, nozarēs. Ir radītas iestrādes jauniem produktiem. Pārskata periodā Grupas produktu izstrādes projektiem tika piesaistīts līdzfinansējums no kompetences centra „LEO Pētījumu centrs” SIA 172 tūkstošu EUR apjomā.

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Vadības ziņojums (turpinājums)

Nākotnes perspektīvas

A/S „SAF Tehnika” ir Sabiedrība, kas ilgstoši ir uzkrājusi pieredzi un zināšanas mikroviļņu radio izstrādē un ražošanā. Sabiedrība spēj piegādāt izcilu, kvalitatīvu produktu plašam tirgum, kā arī veiksmīgi izstrādāt nišas risinājumus. Grupas uzdevums ir turpināt izstrādāt nākamās paaudzes datu pārraides iekārtas, turpināt darbu pie kvalitatīvu produktu radīšanas mikroviļņu datu pārraides tirgum, meklējot inovatīvas idejas mikroviļņu datu pārraides pielietojumam. Vienlaikus piedāvāt ne tikai standartizētus risinājumus, bet arī produktu modifikācijas īpašu klientu vajadzību nodrošināšanai. Mērķis - stabilizēt apgrozījuma līmeni, kas nodrošina pozitīvu neto rezultātu ilgtermiņā.

Grupa ir finansiāli stabila un pozitīvi raugās uz nākamo finanšu gadu, taču Mātes Sabiedrības valde atturas izteikt jebkādas paziņojumus par nākotnes pārdošanas apjomiem un finanšu rezultātiem.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kas būtiski ietekmētu Grupas un/vai Mātes sabiedrības finansiālo stāvokli 2017. gada 30. jūnijā un/vai finanšu rezultātus un naudas plūsmas attiecīgajā pārskata gadā.

Valdes priekšlikums peļņas izlietojumam

Mātes sabiedrības Valde ierosina dividendēs izmaksāt 2 miljonus EUR.

Vienlaikus ar šo A/S „SAF Tehnika” atsevišķo un konsolidēto 2016./2017. gada finanšu pārskatu “Nasdaq Riga” AS ir iesniegts arī Korporatīvās pārvaldības ziņojums par 2016./2017. gadu.

Valdes vārdā,

Normunds Bergs
Valdes priekšsēdētājs

Rīga, 2017. gada 23. oktobris

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

ZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

A/S „SAF Tehnika” valde ir atbildīga par A/S “SAF Tehnika” atsevišķā un konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanu.

Atsevišķie un Konsolidētie finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 11. līdz 43. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem, un sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par A/S “SAF Tehnika” (Mātes sabiedrības) un A/S “SAF Tehnika” un tās meitas uzņēmumu (Grupās) finansiālo stāvokli 2017. gada 30. jūnijā, un darbības rezultātiem un naudas plūsmu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 30. jūnijā.

Iepriekš minētie finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, pamatojoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. To sagatavošanā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā valdes pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

A/S „SAF Tehnika” valde ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Mātes sabiedrības un Grupās aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Mātes sabiedrībā un/vai Grupā izdarītu pārkāpumu novēršanu un atklāšanu. Valde ir arī atbildīga par valsti, kurās darbojas Mātes sabiedrība un Grupa likumdošanas prasību izpildi.

Valdes vārdā,

Normunds Bergs
Valdes priekšsēdētājs

Rīga, 2017. gada 23. oktobris

Neatkarīgu revidentu ziņojums

AS "SAF Tehnika" akcionāriem

Mūsu atzinums par AS "SAF Tehnika" atsevišķo un konsolidēto finanšu pārskatu

Esam veikuši AS "SAF Tehnika" ("Sabiedrība") un tās meitas sabiedrību ("Koncerns") pievienotajā atsevišķajā un konsolidētajā gada pārskatā ietvertā atsevišķā un konsolidētā finanšu pārskata no 11. līdz 43. lapai revīziju. Pievienotais atsevišķais un konsolidētais finanšu pārskats ietver:

- atsevišķo un konsolidēto finanšu stāvokļa pārskatu 2017. gada 30. jūnijā,
- atsevišķo un konsolidēto peļņas vai zaudējumu aprēķinu un pārējo visaptverošo ienākumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 30. jūnijā,
- atsevišķo un konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 30. jūnijā,
- atsevišķo un konsolidēto naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 30. jūnijā,
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais atsevišķais un konsolidētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS "SAF Tehnika" un tās meitas sabiedrību atsevišķo un konsolidēto finansiālo stāvokli 2017. gada 30. jūnijā un par tās darbības atsevišķajiem un konsolidētajiem finanšu rezultātiem un atsevišķo un konsolidēto naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017. gada 30. jūnijā, saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par atsevišķā un konsolidētā finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības un Koncerna saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai atsevišķā un konsolidētā finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Galvenie revīzijas jautājumi

Galvenie revīzijas jautājumi ir tādi jautājumi, kas, pamatojoties uz mūsu profesionālo spriedumu, pārskata perioda atsevišķā un konsolidētā finanšu pārskata revīzijā bija visnozīmīgākie. Šie jautājumi kopumā tika apskatīti atsevišķā un konsolidētā finanšu pārskata revīzijas kontekstā, kā arī sagatavojot atzinumu par šo atsevišķo un konsolidēto finanšu pārskatu, tāpēc atsevišķu atzinumu par šiem jautājumiem mēs neizsakām.

Mēs esam iekļāvuši zemāk minētos jautājumus kā galvenos jautājumus, par kuriem ir jāsniedz informācija mūsu ziņojumā:

Revīzijas jautājums

Veiktie pasākumi

Ieņēmumu pilnīgums un periodizācija

Koncerna mātes sabiedrības atsevišķajos finanšu pārskatos ieņēmumi no preču realizācijas un saistītu pakalpojumu sniegšanas sastāda EUR 14 635 022. Koncerna konsolidētajā finanšu pārskatā attiecīgie ieņēmumi sastāda EUR 17 042 574.

Detalizēta informācija par šo jautājumu sniegta finanšu pārskata 17. pielikumā (finanšu informācija) un grāmatvedības politikas (p) pielikumā (ieņēmumu atzīšanas principi).

Koncerns ir digitālo mikrovilņu pārraides iekārtu izstrādātājs, ražotājs un izplatītājs vairāk nekā 70 valstīs visā pasaulē, kas rada nepieciešamību ieviest un uzturēt stingras, konsekventas ieņēmumu uzskaites un kontroles procedūras, kas nodrošina precīzu

Veicot revīzijas procedūras, cita starpā mēs:

- tikāmies ar Koncerna finanšu vadību, lai pārrunātu aktuālo tirgus situāciju, Koncerna ieņēmumu struktūru, izmaiņas pārskata gada laikā, būtiskākos riskus ieņēmumu pilnīguma un periodizācijas nodrošināšanā;
- guvām izpratni par ieņēmumu uzskaites metožu piemērotību un izvērtējām kontroles procedūru atbilstību;
- veicām detalizētas analītiskās procedūras, izvērtējot atzīto ieņēmumu izmaiņas pret iepriekšējo gadu, svārstības pa mēnešiem un būtisku svārstību gadījumos, veicām detalizētu pamatojošās dokumentācijas datu salīdzināšanu ar uzskaites datiem;

Revīzijas jautājums

ieņēmumu atzīšanas periodizāciju un pilnīgumu, līdz ar to, ieņēmumu uzskaites un kontroles jautājumu uzskatām par nozīmīgu revīzijas jautājumu.

Veiktie pasākumi

- izvērtējām debitoru parādu atmaksas dinamiku pēc pārskata gada beigām, veicām detalizētas pamatojošās dokumentācijas datu salīdzināšanu ar uzskaites datiem;
- veicām salīdzināšanas procedūras ar trešajām pusēm, apstiprinot apgrozījumu pārskata gadā un atlikumu uz pārskata gada beigām;
- veicām detalizētu būtiskāko, izlases veidā atlasīto darījumu pamatojošo dokumentu pārbaudi.

Krājumu esamība un neto realizācijas vērtība

Koncerna mātes sabiedrības atsevišķajos finanšu pārskatos krājumu vērtība uzrādīta EUR 5 299 401 apmērā, ko veido krājumu iegādes vērtība EUR 5 796 736 un izveidotais uzkrājums iespējamam vērtības zudumam EUR 497 335 apmērā. Koncerna konsolidētajā finanšu pārskatā attiecīgi neto krājumu atlikums sastāda EUR 5 535 525.

Detalizēta informācija par šo jautājumu sniegta finanšu pārskata 8. pielikumā (finanšu informācija) un grāmatvedības politikas (j) pielikumā (krājumu uzskaites principi).

Nemot vērā tehnoloģiju nozares straujo attīstību un krājumu apjomu Koncerna mātes sabiedrības atsevišķajos un konsolidētajos pārskatos, būtiska nozīme ir krājumu neto realizācijas vērtības noteikšanai, līdz ar to uzskatām šo jautājumu par nozīmīgu revīzijas kontekstā.

Veicot revīzijas procedūras, cita starpā mēs:

- izvērtējām iekšējo kontroles dienestu darbības rezultātus krājumu inventarizāciju un citu kontroles pasākumu veikšanā;
- izskatījām inventarizāciju rezultātus;
- piedalījāmies noliktavas inventarizācijās, novērojot inventarizācijas procedūras un veikšanas gaitu;
- izlases veidā testējām krājumu iegādes vērtību uzskaites atbilstību;
- veicām detalizētas analītiskās procedūras, saskaņojot krājumu realizācijas peļņas rādītājus ar vadības noteiktajiem realizācijas nosacījumiem;
- izvērtējām krājumu aprites rādītājus, kā arī izskatījām krājumu vecumstruktūras datus un izvērtējām izveidoto uzkrājumu atbilstību krājumu uzkrājumu veidošanas politikas nosacījumiem.

Darījumi ar saistītajām pusēm

Koncerna mātes sabiedrība veic darījumus arī ar meitas sabiedrību. Koncerna mātes sabiedrības atsevišķajos finanšu pārskatos ieņēmumi no preču realizācijas un saistītu pakalpojumu sniegšanas meitas sabiedrībai sastāda EUR 5 424 555, savukārt, saņemto pakalpojumu apmērs sastāda EUR 74 883.

Detalizēta informācija par šo jautājumu sniegta finanšu pārskata 28. pielikumā (finanšu informācija), kā arī 9., 10., 14. un 17. pielikumā (finanšu pārskata pielikumi bilances posteņiem).

Šo jautājumu uzskatām par nozīmīgu, jo SFPS prasībām atbilstošs saistīto pušu darījumu izklāsts ir nozīmīgs Sabiedrības finanšu rezultātu un finanšu stāvokļa izpratnei.

Veicot revīzijas procedūras, cita starpā mēs:

- veicām procedūras, lai identificētu saistītās puses un saistīto pušu darījumus, kurus Sabiedrība veikusi pārskata gadā, t.sk. identificējām saistītās puses publiski pieejamos avotos un salīdzinājām šos datus ar Sabiedrības vadības sniegto informāciju;
- tikāmies ar Koncerna mātes sabiedrības vadību, lai pārrunātu saistīto pušu darījumu veikšanas pamatprincipus;
- izlases veidā pārliecinājāmies par veikto darījumu nosacījumiem un atbilstošu atspoguļošanu finanšu pārskatā;
- pārliecinājāmies, vai finanšu pārskatos atspoguļotā informācija par saistīto pušu darījumiem atbilst SFPS prasībām un atbilst Sabiedrības uzskaites datiem.

Koncerna mātes sabiedrības meitas uzņēmums

Koncerna mātes sabiedrībai ir meitas uzņēmums "SAF North America" LLC, kas reģistrēts Amerikas Savienotajās Valstīs.

Meitas uzņēmums "SAF North America" LLC ir devis būtisku ieguldījumu grupas produktu mārketingā un pārdošanā ASV, nodrošinot produktu noliktavas un loģistikas pakalpojumus un veicot preču un pakalpojumu realizēšanu ASV. Koncerna gada apgrozījums ASV veido 58% no kopējās realizācijas, līdz ar to šo jautājumu uzskatām par nozīmīgu revīzijas kontekstā.

Veicot revīzijas procedūras, cita starpā mēs:

- tikāmies ar Koncerna mātes sabiedrības finanšu vadību, lai pārrunātu meitas sabiedrības "SAF North America" LLC darbību un ar tās darbību saistītos būtiskos riskus;
- guvām izpratni par meitas sabiedrības ieviestajām iekšējās pārraudzības un kontroles procedūrām, tādām kā iekšējā audita funkcija, vietējo nodokļu ekspertu konsultācijas un citas, kā arī esam izvērtējuši to atbilstību identificēto risku mazināšanai;

Detalizēta informācija par šo jautājumu sniegta finanšu pārskata vadības ziņojumā, kā arī 28. pielikumā (finanšu informācija), kā arī 9., 10., 14. un 17. pielikumā (finanšu pārskata pielikumi bilances posteņiem).

Saskaņā ar attiecīgajiem ASV normatīvajiem aktiem, "SAF North America" LLC finanšu pārskats netiek pakļauts obligātai revidentu pārbaudei ASV, tādēļ revīzijas procedūras, kas nepieciešamas atzinuma izteikšanai par Koncerna konsolidēto finanšu pārskatu, veic Koncerna mātes sabiedrības revidents. Tā kā Koncerna meitas sabiedrības darbība ir būtiska Koncerna konsolidēto pārskatu kontekstā, tad uzskatām šo jautājumu par nozīmīgu revīzijas jautājumu.

- veicām detalizētas analītiskās procedūras, izvērtējot atzīto ieņēmumu izmaiņas pret iepriekšējo gadu, svārstības pa mēnešiem un būtisku svārstību gadījumos, veicām detalizētu pamatojošās dokumentācijas datu salīdzināšanu ar uzskaites datiem;
- izvērtējām debitoru parādu atmaksas dinamiku pēc pārskata gada beigām, veicām detalizētas pamatojošās dokumentācijas datu salīdzināšanu ar uzskaites datiem;
- veicām salīdzināšanas procedūras ar trešajām pusēm, apstiprinot apgrozījumu pārskata gadā un atlikumu uz pārskata gada beigām.

Citi apstākļi

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Koncerna vadība. Citu informāciju veido:

- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā atsevišķā un konsolidētā gada pārskata 4.-5. lapā,
- paziņojums par vadības atbildību, kas sniegts pievienotā atsevišķā un konsolidētā gada pārskata 6. lapā,
- paziņojums par korporatīvo pārvaldību, kas vienlaikus ar pievienoto atsevišķo un konsolidēto gada pārskatu tiek iesniegts "Nasdaq Riga" AS.

Mūsu atzinums par atsevišķo un konsolidēto finanšu pārskatu neattiecas uz atsevišķajā un konsolidētajā gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to, ka norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

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

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Koncernu un tā darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots atsevišķais un konsolidētais finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst atsevišķajam un konsolidētajam finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Saskaņā ar LR Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir arī sniegt viedokli, vai paziņojumā par korporatīvo pārvaldību ir sniegta informācija saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.1 panta pirmās daļas 3., 4., 6., 8. un 9.punktā, kā arī 56.2 panta otrās daļas 5.punktā un trešajā daļā noteiktajām prasībām un vai tajā ir iekļauta 56.2 panta otrās daļas 1., 2., 3., 4., 7. un 8.punktā noteiktā informācija.

Mūsaprāt, paziņojumā par korporatīvo pārvaldību ir sniegta informācija saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.1 panta pirmās daļas 3., 4., 6., 8. un 9.punktā, kā arī 56.2 panta otrās daļas 5.punktā un trešajā daļā noteiktajām prasībām un ir iekļauta 56.2 panta otrās daļas 1., 2., 3., 4., 7. un 8.punktā noteiktā informācija.

Vadības un personu, kurām uzticēta Koncerna pārraudzība, atbildība par atsevišķo un konsolidēto finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda atsevišķā un konsolidētā finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar SFPS, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot atsevišķo un konsolidēto finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot atsevišķo un konsolidēto finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Koncerna spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Koncerna spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Koncerna likvidāciju vai tā darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Koncerna likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Koncerna pārraudzība, ir atbildīgas par Koncerna mātes sabiedrības atsevišķā un Koncerna konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par atsevišķā un konsolidētā finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka atsevišķais un konsolidētais finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr

tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo atsevišķo un konsolidēto finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka atsevišķajā un konsolidētajā finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītās neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Koncerna iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Koncerna spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz atsevišķajā un konsolidētajā finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Koncerns savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju atsevišķā un konsolidētā finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai atsevišķais un konsolidētais finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Koncerna pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

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

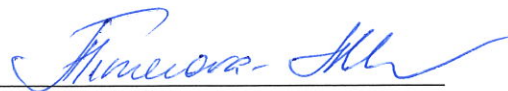
No visiem jautājumiem, par kuriem esam ziņojuši personām, kurām uzticēta Koncerna pārraudzība, nosakām tos jautājumus, kurus uzskatām par visbūtiskākajiem pārskata perioda atsevišķā un konsolidētā finanšu pārskata revīzijai un kas tādēļ uzskatāmi par galvenajiem revīzijas jautājumiem. Mēs izklāstam šos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

Revīzijas projekta, kura rezultātā tiek sniegts šis neatkarīgu revidentu ziņojums, atbildīgais zvērināts revidents ir Anna Temerova-Allena.

SIA Potapoviča un Andersone
Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007
zvērinātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā



Kristīne Potapoviča
Valdes priekšsēdētāja



Anna Temerova-Allena
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr. 154
Valdes locekle

2017. gada 23. oktobrī

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu stāvokļa pārskats

		Grupa 30. jūnijā		Mātes sabiedrība 30. jūnijā	
	Piezīme	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
AKTĪVI					
Ilgtermiņa ieguldījumi					
Pamatlīdzekļi	6	733 303	720 448	703 346	696 362
Nemateriālie aktīvi	6	117 907	131 016	117 407	130 909
Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā	7	-	-	32 893	32 893
Ieguldījumi citu uzņēmumu kapitālā	7	2 148	2 148	2 148	2 148
Ilgtermiņa pircēju un pasūtītāju parādi	9	2 993	3 878	2 993	3 878
Atliktā ienākuma nodokļa aktīvs	12	27 374	75 769	27 374	75 769
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi		883 725	933 259	886 161	941 959
Apgrozāmie līdzekļi					
Krājumi	8	5 535 525	4 292 381	5 299 401	4 096 239
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	25	-	114 629	-	114 629
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	1 706 914	1 794 521	778 647	1 082 564
Radniecīgo sabiedrību parādi	9	-	-	1 226 485	833 658
Citi debitori	10	274 614	168 689	263 685	159 246
Nākamo periodu izmaksas		132 808	126 671	104 152	107 461
Nauda un naudas ekvivalenti	11	6 508 388	5 910 859	5 159 737	5 672 265
Kopā apgrozāmie līdzekļi		14 158 249	12 407 750	12 832 107	12 066 062
Kopā aktīvi		15 041 974	13 341 009	13 718 268	13 008 021
PAŠU KAPITĀLS					
Akciju kapitāls	13	4 158 252	4 158 252	4 158 252	4 158 252
Akciju emisijas uzcelojums		2 851 726	2 851 725	2 851 726	2 851 725
Citas rezerves		8 530	8 530	8 530	8 530
Ārvalstu valūtas pārrēķināšanas rezerve		5 207	10 496	-	-
Nesadalītā peļņa		5 065 006	4 327 801	4 927 983	4 263 127
Kopā pašu kapitāls		12 088 721	11 356 804	11 946 491	11 281 634
SAISTĪBAS					
Īstermiņa saistības					
Parādi piegādātājiem un citiem kreditoriem	14	738 528	984 400	686 268	719 896
Uzkrājumi	14	6 294	15 759	6 294	15 759
Pārējās saistības	14	1 982 095	904 120	845 799	878 212
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		-	-	62 130	62 821
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	25	163 738	1 538	136 225	-
Aizņēmumi	15	10 397	12 095	10 397	12 095
Nākamo periodu ienākumi	16	52 201	66 293	24 664	37 604
Kopā saistības		2 953 253	1 984 205	1 771 777	1 726 387
Kopā pašu kapitāls un saistības		15 041 974	13 341 009	13 718 268	13 008 021

Pielikumi no 15. līdz 43. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā,

Normunds Bergs
Valdes priekšsēdētājs

Dace Langada
Galvenā grāmatvede

Rīga, 2017. gada 23. oktobris

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Peļņas vai zaudējumu aprēķins un pārējo visaptverošo ienākumu pārskats

	Piezīme	Grupa		Mātes sabiedrība	
		Par gadu, kas noslēdzās 30. jūnijā		Par gadu, kas noslēdzās 30. jūnijā	
		2017	2016	2017	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR
Neto apgrozījums	17	17 042 574	13 706 812	14 635 022	12 135 736
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	18	(9 780 241)	(9 219 854)	(9 614 161)	(8 945 907)
Bruto peļņa		7 262 333	4 486 958	5 020 861	3 189 829
Pārdošanas un mārketinga izmaksas	19	(4 197 117)	(3 142 589)	(2 244 374)	(1 958 199)
Administrācijas izmaksas	20	(1 219 930)	(712 865)	(1 106 821)	(608 838)
Peļņa no saimnieciskās darbības		1 845 286	631 504	1 669 666	622 792
Citi ienākumi	21	402 133	381 419	399 919	348 163
Finanšu ienākumi	22	11 247	6 807	11 209	6 807
Finanšu izmaksas	23	(204 454)	(24 686)	(135 776)	(29 560)
Peļņa pirms nodokļiem		2 054 212	995 044	1 945 018	948 202
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	24	(307 146)	(69 777)	(270 301)	(59 229)
Pārskata gada peļņa		1 747 066	925 267	1 674 717	888 973
Pārējie visaptverošie ienākumi					
Ārvalstu valūtas pārrēķināšanas starpība		(5 289)	1 260	-	-
Visaptverošie ienākumi kopā		1 741 777	926 527	1 674 717	888 973
Peļņa attiecināma uz:					
Sabiedrības akcionāriem		1 747 066	925 267	-	-
Visaptverošie ienākumi attiecināmi uz:					
Sabiedrības akcionāriem		1 741 777	926 527	-	-
Peļņa uz vienu akciju, kas attiecināma uz Sabiedrības akcionāriem (izteikta EUR uz vienu akciju):					
Pamata un koriģētā peļņa uz vienu akciju	27	0.588	0.312	0.564	0.299

Pielikumi no 15. līdz 43. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā,

Normunds Berģs
Valdes priekšsēdētājs

Dace Langada
Galvenā grāmatvede

Rīga, 2017. gada 23. oktobris

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Grupas pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju kapitāls EUR	Akciju emisijas uzcenojums EUR	Citas rezerves EUR	Ārvalstu valūtas pārvērtē- šanas rezerve EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Kopā EUR
2015. gada 30. jūnijā	4 158 252	2 851 725	8 530	9 236	4 412 396	11 440 139
Darījumi ar īpašniekiem, kas atzīti pašu kapitālā	-	-	-	-	(1 009 862)	(1 009 862)
Dividendes	-	-	-	-	(1 009 862)	(1 009 862)
Visaptverošie ienākumi kopā	-	-	-	1 260	925 267	926 527
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	925 267	925 267
Pārējie visaptverošie ienākumi	-	-	-	1 260	-	1 260
2016. gada 30. jūnijā	4 158 252	2 851 725	8 530	10 496	4 327 801	11 356 804
Darījumi ar īpašniekiem, kas atzīti pašu kapitālā	-	-	-	-	(1 009 861)	(1 009 861)
Dividendes	-	-	-	-	(1 009 861)	(1 009 861)
Visaptverošie ienākumi kopā	-	1	-	(5 289)	1 747 066	1 741 778
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	1 747 066	1 747 066
Pārējie visaptverošie ienākumi	-	1	-	(5 289)	-	(5 288)
2017. gada 30. jūnijā	4 158 252	2 851 726	8 530	5 207	5 065 006	12 088 721

Mātes sabiedrības pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju kapitāls EUR	Akciju emisijas uzcenojums EUR	Citas rezerves EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Kopā EUR
2015. gada 30. jūnijā	4 158 252	2 851 725	8 530	4 384 016	11 402 523
Darījumi ar īpašniekiem, kas atzīti pašu kapitālā	-	-	-	(1 009 862)	(1 009 862)
Dividendes	-	-	-	(1 009 862)	(1 009 862)
Visaptverošie ienākumi kopā	-	-	-	888 973	888 973
Pārskata gada peļņa	-	-	-	888 973	888 973
Pārējie visaptverošie ienākumi	-	-	-	-	-
2016. gada 30. jūnijā	4 158 252	2 851 725	8 530	4 263 127	11 281 634
Darījumi ar īpašniekiem, kas atzīti pašu kapitālā	-	-	-	(1 009 861)	(1 009 861)
Dividendes	-	-	-	(1 009 861)	(1 009 861)
Visaptverošie ienākumi kopā	-	1	-	1 674 717	1 674 718
Pārskata gada peļņa	-	-	-	1 674 717	1 674 717
Pārējie visaptverošie ienākumi	-	1	-	-	1
2017. gada 30. jūnijā	4 158 252	2 851 726	8 530	4 927 983	11 946 491

Pielikumi no 15. līdz 43. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā,

Normunds Bergs
Valdes priekšsēdētājs

Dace Langada
Galvenā grāmatvede

Rīga, 2017. gada 23. oktobris

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Naudas plūsmas pārskats

	Piezīme	Grupa Par gadu, kas noslēdzās 30. jūnijā		Mātes sabiedrība Par gadu, kas noslēdzās 30. jūnijā	
		2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Peļņa pirms nodokļiem		2 054 212	995 044	1 945 018	948 202
Korekcijas:					
- pamatlīdzekļu nolietojums	6	300 412	329 291	281 879	314 483
- nemateriālo aktīvu amortizācija	6	65 928	72 436	65 811	72 431
- izmaiņas krājumu novērtējuma korekcijā	8	(32 650)	(19 890)	(32 650)	(19 890)
- izmaiņas uzkrājumos garantijām	14	(9 465)	(2 452)	(9 465)	(2 452)
- izmaiņas uzkrātajās saistībās par neizmantotiem atvaļinājumiem	14	35 104	22 089	35 104	22 089
- izmaiņas uzkrājumos nedrošiem debitoriem	9	28 447	(19 083)	29 076	(5 875)
- procentu ienākumi	22	(11 209)	(6 807)	(11 209)	(6 807)
- valsts dotācijas	21	(375 938)	(291 807)	(375 938)	(291 807)
- (peļņa) no pamatlīdzekļu pārdošanas		(15 796)	(394)	(15 796)	(394)
Saimnieciskās darbības peļņa pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām		2 039 045	1 078 427	1 911 830	1 029 980
Krājumu samazinājums / (pieaugums)		(1 208 759)	402 034	(1 168 777)	394 548
Debitoru samazinājums / (pieaugums)		5 647	(498 378)	(158 686)	(158 506)
Kreditoru pieaugums / (samazinājums)		911 584	30 614	12 793	32 203
Nauda pamatdarbības rezultātā		1 747 517	1 012 697	597 160	1 298 225
Valsts dotācijas	21	303 453	465 596	303 453	465 596
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	25	(94 876)	(323 665)	(85 680)	(305 676)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		1 956 094	1 154 628	814 933	1 458 145
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma					
Pamatlīdzekļu iegāde	6	(314 994)	(438 703)	(290 752)	(422 582)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		15 950	6 539	15 950	6 539
Nemateriālo aktīvu iegāde	6	(52 818)	(17 360)	(52 309)	(17 248)
Procentu ienākumi		11 209	6 982	11 209	6 982
Iemaksāts garantijas depozīts	10	-	(10 159)	-	(10 159)
Neto saņemti / (veikti) noguldījumi bankās		-	1 893 735	-	1 893 735
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(340 653)	1 441 034	(315 902)	1 457 267
Finansēšanas darbības naudas plūsma					
Saņemtie aizņēmumi		(1 698)	3 720	(1 698)	3 720
Izmaksātās dividendes		(1 009 861)	(1 009 862)	(1 009 861)	(1 009 862)
Finansēšana darbības neto naudas plūsma		(1 011 559)	(1 006 142)	(1 011 559)	(1 006 142)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		(6 353)	1 046	-	-
Neto naudas un tās ekvivalentu izmaiņa		597 529	1 590 566	(512 528)	1 909 270
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		5 910 859	4 320 293	5 672 265	3 762 995
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	11	6 508 388	5 910 859	5 159 737	5 672 265

Pielikumi no 15. līdz 43. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā,

Normunds Bergs
Valdes priekšsēdētājs

Dace Langada
Galvenā grāmatvede

Rīga, 2017. gada 23. oktobris

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi

1. Vispārīga informācija

A/S „SAF Tehnika” (turpmāk tekstā – Mātes sabiedrība) un tās meitas sabiedrības (kopā turpmāk tekstā – Grupa) nodarbojas ar mikroviļņu radio datu pārraides aparātūras izstrādi, ražošanu un pārdošanu, piedāvājot alternatīvu kabeļu kanāliem. Grupa piedāvā produktus mobilo tīklu operatoriem, informācijas pakalpojumu piegādātājiem (tādiem kā interneta pakalpojumu sniedzējiem un telekomunikāciju uzņēmumiem), valsts institūcijām un privātiem uzņēmumiem.

Mātes sabiedrības piedāvāto produktu un pakalpojumu pieprasījuma veicināšanu, mārketingu, tirgus izpēti, jaunu klientu piesaisti un tehnisko atbalstu Ziemeļamerikas reģionā nodrošina tai 100% piederoša meitas sabiedrība „SAF North America” LLC. Minētais uzņēmums reģistrēts ASV un darbojas Aurorā, Kolorado štatā.

2012. gada augustā savu darbību Ziemeļamerikas reģionā uzsāka vēl viens uzņēmums – „SAF Services” LLC, kurā Mātes sabiedrība bija 50% daļu īpašnieks (kopuzņēmums). „SAF Services” LLC izveides mērķis bija piedāvāt vietējiem klientiem pakalpojumus datu pārraides tīklu izveidē un to ilgtermiņa apkalpošanā un pārvaldībā. „SAF Services” LLC uzbūvētais testa tīkls ar A/S „SAF Tehnika” aparātūru tika realizēts veiksmīgi, un klients to atzina par atbilstošu definētajām prasībām, bet sadarbības līgums netika noslēgts, un „SAF Services” LLC nav spējis gūt ieņēmumus no veiktajām investīcijām. Turpmāka šī biznesa virziena attīstība ASV līdz ar to tika iesaldēta, un uzņēmuma dibinātājs un 50% daļu īpašnieks „STREAMNET” OU pārtrauca kopsadarbību. 2015. gada aprīlī Mātes sabiedrība kļuva par „SAF Services” LLC daļu 100% īpašnieku.

Mātes sabiedrība ir publiska akciju sabiedrība, kas izveidota saskaņā ar Latvijas Republikas spēkā esošajiem tiesību aktiem. Tās juridiskā adrese ir Ganību dambis 24a, Rīga, Latvija.

Mātes sabiedrības akcijas tiek kotētas „Nasdaq Riga” AS vērtspapīru biržā, Latvijā.

Šie A/S „SAF Tehnika” atsevišķie finanšu pārskati un A/S „SAF Tehnika” un tās meitas sabiedrību, kopā Grupas, konsolidētie finanšu pārskati (turpmāk tekstā arī „finanšu pārskati”) ir apstiprināti Mātes sabiedrības valdes sēdē 2017. gada 23. oktobrī. Finanšu pārskati tiks iesniegti apstiprināšanai akcionāru sapulcē. Akcionāriem ir tiesības noraidīt vadības sagatavotos un iesniegtos finanšu pārskatus un pieprasīt jaunu finanšu pārskatu sagatavošanu.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz zemāk minētajiem grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principiem. Šie principi ir izmantoti iepriekšējos gados, ja vien nav norādīts citādi.

Iepriekšējie finanšu pārskati tika sagatavoti par finanšu gadu, kas noslēdzās 2016. gada 30. jūnijā, un ir pieejami Mātes sabiedrības ofisā Ganību dambī 24a, Rīgā, Latvijā un Mātes sabiedrības tīmekļa vietnē: www.saftehnika.com.

A Grāmatvedības pamatprincipi

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienības apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

Finanšu pārskati ir sagatavoti, balstoties uz sākotnējo izmaksu uzskaites metodi.

Jauni starptautiskie finanšu pārskatu standarti un esošo standartu interpretācijas

Pārskata gadā ir publicēti vai pārskatīti šādi SFPS vai to interpretācijas, kas ir stājušies spēkā pirmo reizi un ir piemērojami finanšu pārskatu par gadu, kas noslēdzas 2017. gada 30. jūnijā, sastādīšanā.

Grozījumi 11. SFPS „Vienošanās par sadarbību” par līdzdalības daļas iegādi kopīgā darbībā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Grozījumi 16. SGS „Pamatlīdzekļi” un 38. SGS „Nemateriālie ieguldījumi” - pieļaujamo nolietojuma un amortizācijas aprēķināšanas metožu paskaidrojums (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Grozījumi 16. SGS „Pamatlīdzekļi” un 41. SGS „Lauksaimniecība” par augļus nesošiem augiem (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Grozījumi 27. SGS „Atsevišķi finanšu pārskati” - pašu kapitāla metodes izmantošana atsevišķos finanšu pārskatos (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Grozījumi 1. SGS „Finanšu pārskatu sniegšana” par atklājamās informācijas sniegšanas iniciatīvu (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk).

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

A Grāmatvedības pamatprincipi (turpinājums)

Jauni starptautiskie finanšu pārskatu standarti un esošo standartu interpretācijas (turpinājums)

Grozījumi 10. SFPS „Konsolidētie finanšu pārskati”, 12. SFPS “Informācijas atklāšana par līdzdalību citos uzņēmumos” un 28. SGS „Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi” – ieguldījuma uzņēmumu konsolidācijas izņēmuma piemērošana (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Grozījumi 19. SGS „Darbinieku labumu uzskaitē” attiecībā uz noteikta labuma plāniem (apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. februārī vai vēlāk).

Ikgadējie SFPS uzlabojumi 2014 (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk). Šie grozījumi ietver izmaiņas 4 standartos:

- 5. SFPS “Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi un pārtrauktas darbības”,
- 7. SFPS “Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana” ar izrietošiem labojumiem 1. SFPS,
- 19. SGS „Darbinieku labumu uzskaitē”, un
- 34. SGS „Starpposma finanšu pārskati”.

Ikgadējie SFPS uzlabojumi 2012 (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. jūlijā vai vēlāk, apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. februārī vai vēlāk). Šie grozījumi ietver izmaiņas 6 standartos:

- 2. SFPS “Maksājums ar akcijām”,
- 3. SFPS “Biznesa apvienošana”,
- 8. SFPS “Darbības segmenti”,
- 16. SGS “Pamatlīdzekļi” un 38. SGS “Nemateriālie ieguldījumi”, un
- 24. SGS “Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm”.

Vairāki jauni standarti un interpretācijas ir publicēti, un tie stājas spēkā finanšu periodos, kas sākas 2017. gada 1. janvārī vai vēlāk, vai arī nav apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā:

9. SFPS “Finanšu instrumenti: klasifikācija un vērtēšana” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk). Galvenās jaunā standarta iezīmes ir sekojošas:

- Finanšu aktīvi tiek klasificēti trīs vērtēšanas kategorijās: tie, kurus turpmāk novērtēs amortizētajā iegādes vērtībā; tie, kurus turpmāk novērtēs patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu pārējos ienākumos (PVPI); un tie, kurus turpmāk novērtēs patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (PVPZA).
- Parāda instrumentu klasifikācija ir atkarīga no sabiedrības finanšu aktīvu vadības biznesa modeļa, kā arī no tā vai līgumiskās naudas plūsmas sastāv tikai no pamatsummas un procentu maksājumiem (TPPM). Ja parāda instrumentu tur, lai iekasētu naudas plūsmas, to var uzskaitīt amortizētajā iegādes vērtībā, ja tas atbilst TPPM prasībām. Tādi parāda instrumenti, kas izpilda TPPM prasības, tomēr kurus tur portfelī ar mērķi gan iekasēt aktīvu naudas plūsmas, gan pārdot, var tikt klasificēti kā PVPI. Finanšu aktīvi, kuru naudas plūsmas neatbilst TPPM prasībām, jāvērtē PVPZA (piemēram, atvasinātie finanšu instrumenti). Iegultie atvasinātie instrumenti netiek atdalīti no finanšu aktīviem, tomēr tiek iekļauti izvērtējot TPPM prasības.
- Pašu kapitāla instrumentus vienmēr vērtē patiesajā vērtībā. Tomēr vadībai ir iespēja izdarīt neatsaucamu izvēli uzrādīt patiesās vērtības izmaiņu pārējos ienākumos, ja instrumentu netur tirdzniecības nolūkā. Ja pašu kapitāla instrumentu tur tirdzniecībai, izmaiņas patiesajā vērtībā jāuzrāda peļņas vai zaudējumu pārskatā.
- Vairums no 39. SGS prasībām attiecībā uz finanšu saistību klasifikāciju un novērtēšanu palika nemainīgas arī 9. SFPS. Galvenā izmaiņa attiecas uz to, ka sabiedrībai pārējo ienākumu sastāvā būs jāuzrāda sava kredītriska izmaiņu ietekme uz finanšu saistībām, kas tiek vērtētas patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā.
- 9. SFPS ievieš jaunu modeli vērtības samazinājuma atzīšanai – sagaidāmo kredīt zaudējumu (SKZ) modelis. Modelim ir trīs pakāpju pieeja, kas balstās uz izmaiņām finanšu aktīva kredīt kvalitātē salīdzinot ar sākotnējo atzīšanu. Praksē jaunās prasības nozīmēs to, ka sabiedrībai finanšu aktīva sākotnējās atzīšanas brīdī būs jāatzīst tūlītējie zaudējumi, kas būs vienādi ar 12 mēnešos SKZ, arī tad, ja finanšu aktīvi būs bez vērtības samazināšanās pazīmēm (pircēju un pasūtītāju parādiem būs jāatzīst to mūža SKZ). Notiekot būtiskam kredītriska pieaugumam, vērtības samazinājumu mērīs izmantojot aktīva mūža SKZ, nevis 12 mēnešu SKZ. Modelis iekļauj operacionālus atvieglojumus līzingam un pircēju un pasūtītāju parādiem.
- Kredīta riska ierobežošanas uzskaites prasības tika papildinātas lai saskaņotu uzskaiti ar kredīta riska pārvaldību. Standarts piedāvā sabiedrībām grāmatvedības politiku izvēli starp 9. SFPS riska ierobežošanas uzskaites ieviešanu vai 39. SGS piemērošanas turpināšanu viesiem riska ierobežošanas instrumentiem, jo 9. SFPS pašreiz nereglamentē makro risku ierobežošanas instrumentu uzskaiti.

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

A Grāmatvedības pamatprincipi (turpinājums)

Jauni starptautiskie finanšu pārskatu standarti un esošo standartu interpretācijas (turpinājums)

Sabiedrībā tiks izmantots 9. SFPS pēc tā apstiprināšanas lietošanai Eiropas Savienībā. Sabiedrības vadība patreiz vērtē, vai un kā 9. SFPS izmaiņas ietekmēs Sabiedrības un Grupas finanšu pārskatus, salīdzinot ar pašreizējo kredītaudējumu un finanšu instrumentu klasifikāciju.

Grozījumi 10. SFPS „Konsolidētie finanšu pārskati” un 28. SGS „Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi” – Pārdošanas vai aktīvu nodošanas darījumi starp investoru un tā asociēto uzņēmumu vai kopuzņēmumu (spēka stāšanās datums šobrīd nav noteikts, pagaidām nav pieņemti ES);

Grozījumi 16. SFPS “Noma” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);

Grozījumi 12. SGS “Ienākuma nodokļi” – atliktā nodokļa atzīšana nerealizētajiem zaudējumiem” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);

Grozījumi 7. SGS “Naudas plūsmu pārskats” - Par atklājamās informācijas sniegšanas iniciatīvu (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);

Grozījumi 15. SFPS “Ieņēmumi no līgumiem ar pircējiem” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);

Grozījumi 2. SFPS “Akciju maksājumi” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);

Grozījumi 4. SFPS “Apdrošināšanas līgumi” – 9. SFPS “Finanšu instrumenti” piemērošana 4. SFPS “Apdrošināšanas līgumi” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);

Ikgadējie SFPS uzlabojumi 2016. Šie grozījumi ietver izmaiņas 3 standartos:

- 12. SFPS “Informācijas atklāšana par līdzdalību citos uzņēmumos” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES).
- 1. SFPS “SFPS Pirmreizējā piemērošana” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES), un
- 28. SGS “Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES).

22. SFPIK “Priekšapmaksa darījumos ar ārvalstu valūtu” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);

Grozījumi 40. SGS “Ieguldījuma īpašumi” – Pārklasificēšana (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES).

Sabiedrības vadība pieņēma lēmumu neievest jaunus standartus un interpretācijas pirms to spēka stāšanās datuma. Sabiedrības vadība uzskata, ka jaunu standartu, grozījumu un interpretāciju ieviešanai nav būtiskas ietekmes uz Sabiedrības un Grupas finanšu pārskatiem ieviešanas gadā.

Pārskata parakstīšanas brīdī nav nekādi citi jauni vai grozīti standarti, vai to interpretācijas, kam būtu būtiska ietekme uz Sabiedrību vai Grupu.

B Konsolidācija

(a) Meitas sabiedrības

Meitas sabiedrības ir sabiedrības, ko kontrolē Grupa. Grupa kontrolē sabiedrību, ja tā ir pakļauta vai tai ir tiesības uz ieguldījuma sabiedrības peļņas mainīgumu un tai ir spēja ietekmēt minēto peļņu, realizējot tā ietekmi pār ieguldījumu sabiedrību. Meitas sabiedrības tiek pilnībā konsolidētas no brīža, kad to kontrole tiek nodota Grupai, līdz brīdim, kad kontrole beidzas. Meitas sabiedrība tika izveidota; tādēļ tai nebija jāpiemēro iegādes uzskaites.

**A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ**

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

B Konsolidācija (turpinājums)

(b) Līdzdalība pēc pašu kapitāla metodes uzskaitītās sabiedrībās

Grupas līdzdalība pēc pašu kapitāla metodes uzskaitītās sabiedrībās bija ieguldījums kopuzņēmumā, kas 2015. gadā pēc papildu daļu iegādes kļuva par meitas sabiedrību. Kopuzņēmums ir tāda struktūra, kurā Grupai ir kopkontrole, kas nodrošina Grupai tiesības uz šīs struktūras neto aktīviem, nevis tiesības uz aktīviem un pienākumus attiecībā uz saistībām. Ieguldījumi kopuzņēmumos tiek uzskaitīti pēc pašu kapitāla metodes. Ieguldījumi tiek uzskaitīti sākotnējā vērtībā, ieskaitot tieši attiecināmās darījumu izmaksas. Pēc tam konsolidētie finanšu pārskati ietver Grupas daļu kopuzņēmuma peļņas un zaudējumu aprēķinā un pārējos visaptverošos ienākumos līdz brīdim, kad kopkontrole beidzas.

Mātes sabiedrībai piederošās meitas sabiedrības un kopuzņēmumi:

Nosaukums	Rezidences valsts	Līdzdalības %	Meitas sabiedrību pašu kapitāla vērtība		Meitas sabiedrību peļņa/(zaudējumi)	
			30.06.2017 EUR	30.06.2016 EUR	2016/2017 EUR	2015/2016 EUR
„SAF North America” LLC	Amerikas Savienotās Valstis	100%	176 091	108 983	70 068	37 923
„SAF Services” LLC	Amerikas Savienotās Valstis	100%	(1 825)	(920)	(968)	(1 649)

Pārskata gada beigās aktīva saimnieciskā darbība “SAF Services” LLC nenotiek.

Meitas sabiedrību grāmatvedības politika nepieciešamības gadījumos ir mainīta, lai nodrošinātu konsekventu grāmatvedības principu piemērošanu Grupā.

(c) Konsolidācijā izslēgtie darījumi

Iekšējie darījumi, kontu atlikumi un nerealizētie ieguvumi no darījumiem starp Grupas sabiedrībām ir izslēgti. Arī nerealizētie zaudējumi ir izslēgti, ja vien nav pierādījumu, ka darījumā iesaistītais aktīvs ir zaudējis vērtību. Nerealizētie ieguvumi un zaudējumi tiek izslēgti arī attiecībā uz darījumiem par kopuzņēmumu.

C Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

(a) Funkcionālā un uzrādīšanas valūta

Katras Grupas struktūrvienības finanšu pārskatu posteņi tiek uzskaitīti tās ekonomiskās vides valūtā, kurā šī struktūrvienība darbojas (funkcionālā valūta).

Grupas un Mātes sabiedrības finanšu grāmatvedības uzskaitē tiek veikta euro un finanšu pārskati tiek sagatavoti un uzrādīti euro.

(b) Darījumi un atlikumi

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas oficiālajā valūtā – euro (EUR). Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti euro pēc darījuma dienā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā euro atsaucē kursa. Šo darījumu veikšanas un monetāro aktīvu un saistību, kas izteikti ārvalstu valūtās, pārrēķināšanas rezultātā gada beigās radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Visi monetārie aktīva un pasīva posteņi pārrēķināti Grupas (Mātes sabiedrības) funkcionālajā valūtā pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā euro atsaucē kursa pārskata gada pēdējā dienā. Visi nemonetārie aktīva un pasīva posteņi, tiek uzskaitīti Grupas funkcionālajā valūtā Eiropas Centrālās bankas publicētā euro atsaucē kursa, kāds tas bija spēkā darījuma dienā.

	30.06.2017.	30.06.2016.
1 USD	1.14120	1.11020
1 GBP	0.87933	0.82650

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

C Ārvalstu valūtu pārvērtēšana (turpinājums)

(c) Grupas sabiedrības

Grupas sabiedrību (no kurām neviena neatrodas hiperinflācijas ekonomikā) rezultāti un finanšu situācija, kuru funkcionālā valūta atšķiras no pārskatu valūtas, tiek konvertēta uz pārskatu valūtu sekojoši:

- (i) Aktīvi un saistības tiek konvertēti pēc valūtas kursa uz finanšu stāvokļa pārskata datumu;
- (ii) Peļņas vai zaudējumu un pārējo visaptverošo ienākumu pārskata darījumi tiek pārvērtēti pēc valūtas kursa darījumu datumā; un
- (iii) Visas radušās valūtas maiņas atšķirības ir atzītas kā atsevišķa pašu kapitāla daļa.

D Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Iegādes vērtība iekļauj izmaksas, kas ir tieši saistītas ar pamatlīdzekļu iegādi. Šādas izmaksas ietver pamatlīdzekļu aizvietošanas izmaksas, ja tiek izpildīti aktīva atzīšanas kritēriji.

Ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos tiek kapitalizēti un atspoguļoti kā pamatlīdzekļi. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts īsākajā no to lietderīgās izmantošanas laika vai nomas perioda laika izmantojot lineāro metodi.

Ja atsevišķu pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laiki atšķiras, tie tiek uzskaitīti kā atsevišķas pamatlīdzekļu sastāvdaļas.

Pamatlīdzekļa daļas aizvietošanas gadījumā tās izmaksas tiek atzītas lietas esošajā vērtībā, ja ir iespējams, ka nākotnes ekonomiskie labumi, kas izriet no šīs pamatlīdzekļa daļas, tiks novirzīti Grupai (Mātes sabiedrībai), un šīs izmaksas var ticami novērtēt. Ikdienas pamatlīdzekļu uzturēšanas izdevumus uzrāda peļņā vai zaudējumos brīdī, kad tie ir radušies.

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

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

	% gadā
Tehnoloģiskās iekārtas	25
Transporta līdzekļi	20
Pārējās iekārtas un aprīkojums	20 – 50

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā 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 uzskaites vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa uzskaites vērtība tiek norakstīta līdz tā atgūstamai vērtībai (skat. G punktu).

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

E Nemateriālie aktīvi

(a) Preču zīmes un licences

Preču zīmēm un licencēm ir noteikts lietderīgās izmantošanas laiks, un tās tiek uzrādītas to iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju un vērtības samazinājumu. Amortizācija tiek aprēķināta, izmantojot lineāro metodi, lai sistemātiski sadalītu preču zīmju un licenču izmaksas to lietderīgās izmantošanas laikā, kas parasti ir trīs gadi.

(b) Datorprogrammas

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

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

F Pētniecības un attīstības izmaksas

Pētniecības izmaksas tiek iekļautas kā izdevumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā brīdī, kad tie radušies. Nemateriālais aktīvs, kas rodas no kāda atsevišķa attīstības projekta, tiek atzīts tikai tādā gadījumā, ja Grupa (Mātes sabiedrība) var pierādīt, ka šī nemateriālā aktīva pabeigšana ir tehniski iespējama tā, lai to būtu iespējams pārdot, kā arī savu apņemšanos pabeigt šo nemateriālo aktīvu un spēju izmantot vai pārdot, un ja Grupa (Mātes sabiedrība) var pierādīt, ka šis aktīvs radīs nākotnes saimnieciskos labumus, kā arī aktīva pabeigšanai attīstības laikā radušās izmaksas. Pēc attīstības izmaksu sākotnējās atzīšanas, tiek piemērota nepieciešamo resursu pieejamību un spēju ticami novērtēt izmaksu metodi, saskaņā ar kuru aktīvs tiek uzskaitīts tā izmaksu vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un jebkādu vērtības samazinājumu. Jebkādas kapitalizētās izmaksas tiek amortizētas periodā, kurā paredzēts realizēt ar attiecīgo projektu saistītos aktīvus.

G Ilgtermiņa ieguldījumu vērtības samazinājums

Nemateriālie aktīvi, kas nav nodoti ekspluatācijā vai kuriem nav noteikts lietderīgās izmantošanas laiks, netiek amortizēti, un to vērtība tiek pārskatīta katru gadu.

Turklāt, Grupa (Mātes sabiedrība) katrā finanšu stāvokļa pārskata datumā novērtē, vai nepastāv pazīmes, kuras liecinātu, ka nolietojumam vai amortizācijai pakļautajiem pamatlīdzekļiem un nemateriāliem aktīviem un citiem ilgtermiņa aktīviem, izņemot krājumus un atliktā nodokļa aktīvu, varētu būt samazinājusies vērtība. Ja tiek konstatēts, ka šādas pazīmes pastāv, tiek aplēsta aktīva atgūstamā summa.

Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst brīdī, kad aktīva vai tā naudu ienesošās vienības uzskaites summa pārsniedz tā atgūstamo summu. Naudu ienesošā vienība ir mazākā nosakāmā aktīvu grupa, kas rada naudas plūsmu, kura ir neatkarīga no citiem aktīviem un grupām. Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti peļņā vai zaudējumos. Zaudējumus no vērtības samazināšanās, kas atzīti attiecībā uz naudu ienesošām vienībām, attiecina, lai proporcionāli samazinātu šajā vienībā (vienību kopumā) ietilpstošo aktīvu bilances vērtību.

Aktīva vai naudu ienesošās vienības atgūstamā summa ir lielākā no tā izmantošanas vērtības vai patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas. Novērtējot izmantošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas līdz to pašreizējai vērtībai, izmantojot pirms-nodokļu diskonta likmi, kura atspoguļo valūtas tirgus vērtējumu naudas vērtībai laikā un aktīvam vai naudu ienesošai vienībai raksturīgos riskus, sakarā ar kuriem nākotnes naudas plūsmas aplēses nav koriģētas.

Visi Grupas (Mātes sabiedrības) ilgtermiņa ieguldījumi ir attiecināmi uz divām naudu ienesošām vienībām, kas norādītas kā Grupas (Mātes sabiedrības) darbības segmenti (skatīt 17. piezīmi). Nav identificētas pazīmes, kas liecinātu par vērtības samazinājuma esamību.

Zaudējumi no ilgtermiņa aktīvu vērtības samazināšanās, kas atzīti iepriekšējos periodos, tiek pārskatīti katrā finanšu stāvokļa pārskata datumā, lai noteiktu, vai nepastāv pierādījumi tam, ka zaudējumi ir samazinājušies vai vairs nepastāv. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atceļ, ja ir veiktas izmaiņas aplēsēs, kas izmantotas atgūstamās summas noteikšanai. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atceļ vienīgi tādā apmērā, par cik attiecīgā aktīva uzskaites vērtība nepārsniedz to uzskaites vērtību, atskaitot nolietojumu, kura tiktu noteikta, ja zaudējumi no vērtības samazināšanās netiktu atzīti.

H Segmenti

Informācija par Grupas (Mātes sabiedrības) darbības segmentiem ir sniegta 17. piezīmē. Segmenta rezultāti, kas tiek ziņoti Grupas (Mātes sabiedrības) vadītājam, ietver tieši uz segmentu attiecināmus posteņus, kā arī posteņus, ko var pamatot attiecināt uz segmentu. Neattiecinātie posteņi, galvenokārt, ietver uz Grupas (Mātes sabiedrības) administrāciju attiecināmos aktīvus, administrācijas izmaksas un nodokļu aktīvus un saistības.

I Valsts dotācijas

Valsts dotācijas atzīst, ja pastāv pamatota pārliecība, ka dotācijas tiks saņemtas un ka Grupa (Mātes sabiedrība) ievēros visus ar šīm dotācijām saistītos nosacījumus. Valsts dotācijas tiek sistemātiski atzītas kā ienākumi attiecīgajos periodos, lai salāgotu tās ar kompensējamām izmaksām, attiecīgi atzīstot debitoru parādu. Ja valsts dotācijas saistītas ar aktīviem, šīs dotācijas to patiesajā vērtībā jāuzrāda nākamo periodu ienākumu kontā, kura apmērs attiecīgā aktīva lietderīgās izmantošanas laikā jāsamazina, reizi gadā ieskaitot peļņas vai zaudējumu aprēķinā vienādas summas.

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

I Valsts dotācijas (turpinājums)

Starp A/S “SAF Tehnika” un “LEO Pētījumu centrs” SIA noslēgtā līguma ietvaros no 2016. gada jūnija tiek realizēts sadarbības projekts „Latvijas elektrisko un optisko iekārtu ražošanas nozares kompetences centrs”, par kuru realizāciju “LEO Pētījumu centrs” SIA ir noslēdzis līgumu ar “Centrālo finanšu un līgumu aģentūru”, paredzot projekta realizācijai piesaistīt Eiropas reģionālā attīstības fonda finansējumu. Augstākminētā projekta ietvaros A/S “SAF Tehnika” realizē individuālo pētījumu jaunu produktu izstrādi. Projekta īstenošanai šīs aktivitātes ietvaros tiek līdzfinansētas izmaksas projektā iesaistīto darbinieku darba algām un citām ar konkrēto projektu realizāciju saistītām izmaksām. Saņemtais līdzfinansējums attiecas uz saistītām izmaksām, kas atzītas peļņas zaudējumu aprēķinā un pārējo visaptverošo ienākumu pārskatā, un līdz ar to tika atzīts kā ieņēmumi, lai kompensētu radušās izmaksas.

Gadījumā, ja līdzfinansējums ir piešķirts, bet nauda nav vēl saņemta, tas tiek atzīts kā debitoru parāds finanšu stāvokļa pārskatā Citu debitoru sastāvā.

J Krājumi

Krājumi ir norādīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot pirmais iekšā, pirmais ārā (FIFO) metodi. Gatavās produkcijas un nepabeigto ražojumu pašizmaksa iekļauj attiecinātās izejvielu, personāla un nolietojuma izmaksas.

Neto pārdošanas vērtība ir normālas Grupas (Mātes sabiedrības) darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot pārdošanas izmaksas. Aplēšot neto pārdošanas vērtību, krājumu bilances vērtība tiek samazināta attiecībā uz lēnas aprites krājumiem. Par lēnas aprites krājumiem tiek atzīti krājumi, kuru kustība attiecīgi 12, 9 vai 6 mēnešu periodā ir notikusi mazāk kā 30% no to daudzuma perioda sākumā. Uzkrājumus lēnas aprites krājumiem veido pēc sekojošām uzkrājumu likmēm:

Laika intervāls, kurā nav notikusi kustība	Uzkrājumu likme %
No 6 līdz 8 mēnešiem	20
No 9 līdz 11 mēnešiem	50
No 12 mēnešiem un vairāk	100

K Finanšu instrumenti

Grupas (Mātes sabiedrības) finanšu instrumenti sastāv no pircēju un pasūtītāju parādiem, ieguldījumiem citu uzņēmumu kapitālā, pārējiem debitoriem, naudas un naudas ekvivalentiem, aizdevumiem un aizņēmumiem, parādiem piegādātājiem un pārējiem kreditoriem un atvasinātajiem finanšu instrumentiem. Visi finanšu aktīvi, izņemot ieguldījumus citu uzņēmumu kapitālā un atvasinātos finanšu instrumentus, ir klasificēti kā aizdevumi un debitoru parādi, bet saistības – kā amortizētajā pašizmaksā novērtētas saistības. Grupas (Mātes sabiedrības) finanšu instrumentus sākotnēji atzīst patiesajā vērtībā, pieskaitot tieši attiecināmās darījumu izmaksas. Finanšu aktīvu atzīšana tiek pārtraukta, kad Grupas (Mātes sabiedrības) līgumsaistības uz finanšu aktīvu radīto naudas plūsmu izbeidzas vai, ja Grupa (Mātes sabiedrība) nodod finanšu aktīvu citai pusei, vai arī nododot būtiskākos aktīva riskus un no aktīva saņemamo atlīdzību. Finanšu saistību atzīšana tiek pārtraukta, ja Grupas (Mātes sabiedrības) līgumā noteiktās saistības izbeidzas vai tiek izpildītas vai anulētas.

Aizdevumi, debitoru parādi un citi parādi

Aizdevumi, debitoru parādi un citi parādi ir neatvasinātie finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku, kuri aktīvajā tirgū netiek kotēti un kuri netiek turēti tirdzniecībai. Aizdevumi un debitoru parādi tiek uzrādīti amortizētajā pašizmaksā, atskaitot uzkrājumus aplēstajām neatgūstamajām summām. Amortizētā pašizmaksa tiek noteikta piemērojot efektīvās procentu likmes metodi, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās.

Efektīvā procentu likme ir likme, ko izmanto, lai precīzi diskontētu plānotās nākotnes izejošās un ienākošās naudas plūsmas finanšu aktīva lietošanas laikā. Aprēķinot efektīvo procentu likmi, Grupa (Mātes sabiedrība) aplēš nākotnes naudas plūsmas, apsverot visus finanšu instrumentu līgumu nosacījumus. Uzkrājumi vērtības samazinājumam un šaubīgajiem debitoriem tiek veidoti, ja pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Grupa (Mātes sabiedrība) tos neatgūs noteiktajā atmaksas termiņā. Debitora ievērojamas finansiālas grūtības, iespēja, ka debitors kļūs maksātnespējīgs vai tiks finansiāli reorganizēts, kā arī maksājumu neveikšana vai termiņu pārkāpšana tiek uzskatīti par vērā ņemamiem indikatoriem, kas norāda uz aizdevumu vai pircēju un pasūtītāju parādu vērtības samazināšanos. Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem tiek aprēķināti kā starpība starp aktīvu uzskaites vērtību un aprēķināto nākotnes naudas plūsmu, kas tiek diskontēta ar sākotnējo, spēkā esošo procentu likmi. Aktīva uzskaites vērtība tiek samazināta un zaudējumi tiek atzīti peļņā vai zaudējumos. Situācijā, ja aizdevums, debitoru parādi un citi parādi nav atgūstami, tie tiek norakstīti.

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

K Finanšu instrumenti (turpinājums)

Pārdošanai pieejami finanšu ieguldījumi

Pārdošanai pieejamos finanšu ieguldījumus iegādājas turēšanai uz nenoteiktu laika periodu. Finanšu ieguldījumi, kuriem nav noteiktas tirgus vērtības aktīvajā tirgū un kuru patieso vērtību nevar droši noteikt, tiek uzradīti iegādes vērtībā. Visi pārējie pārdošanai pieejamie finanšu ieguldījumi tiek atspoguļoti to patiesajā vērtībā. Peļņa vai zaudējumi no pārdošanai pieejamo vērtspapīru patiesās vērtības izmaiņām tiek atzīti un atspoguļoti citos visaptverošajos ienākumos, izņemot vērtības samazināšanās zaudējumus līdz brīdim, kad tiks pārtraukta finanšu aktīva atzīšana; pēc tam peļņas un zaudējumu kopējā summa, kura iepriekš tika atzīta citos visaptverošajos ienākumos, tiek atzīta peļņā vai zaudējumos.

Saistības

Saistības sākotnēji tiek atzītas patiesajā vērtībā, pieskaitot tieši attiecināmās darījumu izmaksas, un pēc tam atspoguļoti amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmi.

Atvasināto finanšu instrumentu grāmatvedībās politikas aprakstu skatīt 3.(2) piezīmē.

L Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas atlikumiem bankas kontos un noguldījumiem, kā arī citām īstermiņa investīcijām ar augstu likviditāti un sākotnējo termiņu līdz trīs mēnešiem vai mazāk.

M Akciju kapitāls

Parastās akcijas tiek klasificētas kā pašu kapitāls. Izmaksas, kas tieši attiecināmas uz jaunu akciju emisiju, tiek atskaitītas no akciju emisijas uzcenojuma.

N Pārskata gada un atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

Ienākuma nodoklis sastāv no pārskata gada aprēķinātā un atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa.

Aprēķinātais pārskata gada nodoklis ietver paredzamo nodokļa maksājumu no gada apliekamā ienākuma, kas aprēķināts, izmantojot nodokļu likmes, kuras ir spēkā bilances datumā, un korekcijas maksājamajos nodokļos, kuras attiecas uz iepriekšējiem gadiem.

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un pasīvu vērtībām 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 finanšu, ne arī nodokli apliekamos ienākumus vai zaudējumus, tad atliktais nodoklis netiek aprēķināts. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantotas nodokļu likmes (un likumi), kas ir spēkā finanšu stāvokļa pārskata datumā un kas paredzami būs spēkā, kad attiecīgais atliktā nodokļa aktīvs tiks atgūts vai atliktā nodokļa saistības tiks nokārtotas. Atliktā nodokļa aktīvs tiek atzīts tikai tad, ja ir paredzams, ka būs pieejami nākotnes ar nodokli apliekamie ienākumi, lai izmantotu pagaidu atšķirības.

Ienākuma nodokli uzrāda peļņas un zaudējumu aprēķinā, ja vien tas neattiecas uz posteņiem, kas iekļaujami tieši Pašu kapitālā.

O Darbinieku pabalsti

Grupa (Mātes sabiedrība) 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. Grupai (Mātes sabiedrībai) nerodas papildu juridiskas vai prakses radītas saistības veikt papildu 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, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un atlaides. Ienākumi tiek atzīti šādi:

(a) Preču pārdošana

Ieņēmumi tiek atzīti, kad Grupa (Mātes sabiedrība) ir nodevusi pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības, t.i., kad Grupa (Mātes sabiedrība) ir piegādājusi produktus pircējam un pircējs ir pieņēmis produktus saskaņā ar līguma nosacījumiem un kad ir gūta pietiekama pārliecība, ka nākotnē tiks saņemti ekonomiskie labumi.

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

P Ieņēmumu atzīšana (turpinājums)

(b) Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi tiek atzīti tajā pārskata periodā, kad pakalpojumi ir sniegti.

(c) Pagarinātās garantijas pakalpojumu sniegšana

Grupa (Mātes sabiedrība) piedāvā pagarinātās garantijas pakalpojumu sniegšanu trīs līdz piecu gadu periodam papildus standarta vienam līdz piecu gadu periodam atkarībā no konkrētā produkta. Ieņēmumi tiek atzīti garantijas darbības periodā.

Q Noma

Pamatlīdzekļu noma, kur ar tiem saistītos riskus un atlīdzības 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.

R Dividenžu izmaksa

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

S Finanšu ienākumi un izdevumi

Finanšu ienākumi un izdevumi ietver procentu maksājumus par aizņēmumiem, kas aprēķināti, izmantojot efektīvo procentu likmes metodi, saņemtos procentu maksājumus par ieguldītajiem līdzekļiem un peļņu vai zaudējumus no ārvalstu valūtu kursu svārstībām. Procentu ienākumus atzīst peļņā vai zaudējumos to uzkrāšanās brīdī, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Finanšu nomas maksājumu procentu izdevumi ir atzīti peļņā vai zaudējumos, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi.

3. Finanšu risku pārvaldība

(1) Finanšu risku faktori

Grupas darbība pakļauj to dažādiem finanšu riskiem:

- (a) ārvalstu valūtas riskam;
- (b) kredītriskam;
- (c) likviditātes riskam;
- (d) procentu likmes riskam.

Grupas kopējā risku pārvaldība vērsta uz finanšu tirgus neparedzamību un cenšas mazināt tās negatīvo ietekmi uz Grupas finanšu rādītājiem. Grupa izmanto atvasinātos finanšu instrumentus, lai aizsargātos no dažu risku iedarbības. Riska pārvaldība ir Finanšu departamenta pārziņā. Finanšu departaments identificē, novērtē un mēģina rast risinājumus, lai izvairītos no finanšu riskiem, ciešā sadarbībā ar citām Grupas struktūrvienībām. Finanšu risku vadība tiek veikta gan Mātes sabiedrības, gan kopējā Grupas līmenī.

(a) Ārvalstu valūtas risks

Grupa darbojas starptautiskajā tirgū un ir pakļauta ārvalstu valūtu riskam, kas rodas galvenokārt saistībā ar ASV dolāra kursa svārstībām.

Ārvalstu valūtas risks galvenokārt rodas no nākotnē paredzētajiem komerciālajiem darījumiem, atzītajiem aktīviem un saistībām, kas nav Grupas funkcionālā valūta. Lai mazinātu ārvalstu valūtas risku, Grupa izmanto nākotnes valūtas maiņas līgumus. Finanšu departaments analizē neto atvērtās pozīcijas katrā ārvalstu valūtā. Grupa var izlemt slēgt nākotnes valūtas maiņas līgumus vai nodrošināt aizņēmumus (kredītlinijas veidā) atbilstošajā valūtā un apjomā.

Atvērtās pozīcijas, neto pa valūtām, izteiktas EUR, 2017. gada 30. jūnijā bija sekojošas:

Grupa	EUR	USD	Citas valūtas	Kopā
Finanšu aktīvi				
Debitori (bruto vērtībā)	482 914	1 260 845	-	1 743 759
Nauda un naudas ekvivalenti	985 556	5 521 754	1 078	6 508 388
Kopā	1 468 470	6 782 599	1 078	8 252 147
Finanšu saistības				
Kreditori	(257 554)	(480 482)	(492)	(738 528)
Pārējie kreditori	(9 756)	-	-	(9 756)
Aizņēmumi	(10 397)	-	-	(10 397)
Kopā	(277 707)	(480 482)	(492)	(758 681)
Atvērtās pozīcijas, neto	1 190 763	6 302 117	586	7 493 466

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

3. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)

(1) Finanšu risku faktori (turpinājums)

(a) Ārvalstu valūtas risks

Atvērtās pozīcijas, neto pa valūtām, izteiktas EUR, 2017. gada 30. jūnijā bija sekojošas (turpinājums):

Mātes sabiedrība	EUR	USD	Citas valūtas	Kopā
Finanšu aktīvi				
Debitori (bruto vērtībā)	482 914	1 559 063	-	2 041 977
Nauda un naudas ekvivalenti	985 556	4 173 103	1 078	5 159 737
Kopā	1 468 470	5 732 166	1 078	7 201 714
Finanšu saistības				
Kreditori	(257 554)	(428 222)	(492)	(686 268)
Pārējie kreditori	(9 756)	-	-	(9 756)
Aizņēmumi	(10 397)	-	-	(10 397)
Kopā	(277 707)	(428 222)	(492)	(706 421)
Atvērtās pozīcijas, neto	1 190 763	5 303 944	586	6 495 293

Atvērtās pozīcijas, neto pa valūtām, izteiktas EUR, 2016. gada 30. jūnijā bija sekojošas:

Grupa	EUR	USD	Citas valūtas	Kopā
Finanšu aktīvi				
Debitori (bruto vērtībā)	660 166	1 143 638	-	1 803 804
Nauda un naudas ekvivalenti	1 933 286	3 977 573	-	5 910 859
Kopā	2 593 452	5 121 211	-	7 714 663
Finanšu saistības				
Kreditori	(309 920)	(492 844)	(324)	(803 088)
Pārējie kreditori	(181 312)	-	-	(181 312)
Aizņēmumi	(12 095)	-	-	(12 095)
Kopā	(503 327)	(492 844)	(324)	(996 495)
Atvērtās pozīcijas, neto	2 090 125	4 628 367	(324)	6 718 168

Mātes sabiedrība	EUR	USD	Citas valūtas	Kopā
Finanšu aktīvi				
Debitori (bruto vērtībā)	660 166	1 264 709	-	1 924 875
Nauda un naudas ekvivalenti	1 933 286	3 738 979	-	5 672 265
Kopā	2 593 452	5 003 688	-	7 597 140
Finanšu saistības				
Kreditori	(309 920)	(228 340)	(324)	(538 584)
Pārējie kreditori	(181 312)	-	-	(181 312)
Aizņēmumi	(12 095)	-	-	(12 095)
Kopā	(503 327)	(228 340)	(324)	(731 991)
Atvērtās pozīcijas, neto	2 090 125	4 775 348	(324)	6 865 149

Jūtīguma analīze

Euro kursa pazemināšanās 10% apmērā attiecībā pret USD palielinātu (samazinātu) Grupas (Mātes sabiedrības) peļņu vai zaudējumus un pašu kapitālu 30. jūnijā zemāk norādītajos apmēros. Analīzē pieņemts, ka citi mainīgie, proti, procentu likmes, nemainās.

	Grupa		Mātes sabiedrība	
	2016/2017 efekts EUR	2015/2016 efekts EUR	2016/2017 efekts EUR	2015/2016 efekts EUR
USD	630 212	462 836	530 394	477 534
	630 212	462 836	530 394	477 534

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

3. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)

(1) Finanšu risku faktori (turpinājums)

(b) Kredītrisks

Grupai, t.sk. Mātes sabiedrībai, ir ievērojama kredītriska koncentrācija sakarā ar pircējiem. Grupas 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 pārvaldības 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 priekšapmaksa vai pirkta eksporta kredīta garantijas. Klientu finansiālais stāvoklis regulāri tiek pārraudzīts, un piešķirtais kredītlimits var tikt mainīts atkarībā no klienta kredīta vēstures, klienta maksājumu regularitātes un savlaicīguma.

2017. gada 30. jūnijā Grupas kredītriska koncentrācija uz vienu darījumu partneri sasniedza 36.82% no visiem pircēju un pasūtītāju parādiem un 24.32% no kopējā neto apgrozījuma (30.06.2016.: 16.76% un 9.24% attiecīgi), un Mātes sabiedrības kredītriska koncentrācija uz vienu darījumu partneri – 7.29% un 2.75% no kopējā neto apgrozījuma (30.06.2016.: 15.50% un 10.29% attiecīgi). Saistībā ar kredītrisku, kas izriet no citiem Grupas finanšu aktīviem, kuros ietilpst nauda un tās ekvivalenti, Grupa ir pakļauta kredītriskam, kas izriet no darījumu partnera saistību neizpildes, maksimālajam riskam atbilstot šo instrumentu bilances vērtībai. Grupas maksimālā kredītriska koncentrācija atbilst EUR 8 627 865 jeb 57.36% no visiem aktīviem (30.06.2016.: EUR 8 120 666 jeb 50.87% no visiem aktīviem), attiecīgi Mātes sabiedrības maksimālā kredītriska koncentrācija – EUR 7 533 874 jeb 54.92% no visiem aktīviem. Informāciju par Grupas un Mātes sabiedrības kredītrisku skatīt arī 9. piezīmē.

(c) Likviditātes risks

Grupa ievēro piesardzības principu likviditātes riska vadībā un atbilstoši tam uztur pietiekamā daudzumā naudas līdzekļus. Grupas likviditātes rādītājs ir 4.79 (30.06.2016.: 6.25), ātrās likviditātes rādītājs: 2.92 (30.06.2016.: 4.09), attiecīgi Mātes sabiedrības likviditātes rādītājs ir 7.24 (30.06.2016.: 6.89), ātrās likviditātes rādītājs: 4.25 (30.05.2016.: 4.55).

Grupas vadība pārbauda likviditātes rezerves un veido operatīvās prognozes, pamatojoties uz paredzamajām naudas plūsmām. Lielākā daļa no Grupas saistībām ir īstermiņa. Vadība uzskata, ka Grupa ar pamatdarbības aktivitātēm spēs nodrošināt pietiekamu likviditātes līmeni un nesaskata būtisku likviditātes risku. Informāciju par Grupas un Mātes sabiedrības likviditātes risku skatīt arī 14. piezīmē.

(d) Procentu likmju risks

Tā kā Grupai nav ievērojamu procentu ienākumus nesošu aktīvu, Grupas naudas plūsmas un neto rezultāti ir galvenokārt neatkarīgi no izmaiņām tirgus procentu likmēs. Grupas naudas plūsmas no procentu ienākumus nesošām saistībām ir atkarīgas no pašreizējām tirgus procentu likmēm; tā kā Grupai, t.sk. Mātes sabiedrībai, galvenokārt, ir īstermiņa procentu ienākumus nesošas saistības, tad procentu likmju risks nav būtisks.

(2) Atvasināto finanšu instrumentu uzskaitē

Grupa pārvalda valūtas risku, izmantojot tādus atvasinātos finanšu instrumentus kā nākotnes valūtas maiņas līgumi. Atvasinātie finanšu instrumenti ir sākotnēji atzīti to patiesajā vērtībā dienā, kad tiek noslēgts līgums, un pēc tam pārvērtēti to patiesajā vērtībā finanšu stāvokļa pārskata datumā, iekļaujot izmaiņas peļņas un zaudējumu aprēķinā. Atvasinātie finanšu instrumenti tiek uzskaitīti kā aktīvi, ja to patiesā vērtība ir pozitīva, un kā saistības – ja to patiesā vērtība ir negatīva. Nākotnes valūtas maiņas līgumu patieso vērtību aprēķina, izmantojot esošās nākotnes valūtas maiņas likmes, kas piemērotas līdzīga termiņa līgumiem.

Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas izriet no tādu atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām, kas netiek klasificēti kā risku ierobežošanas instrumenti, tiek atspoguļoti tieši peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

2017. gada 30. jūnijā un 2016. gada 30. jūnijā Grupai, t.sk. Mātes sabiedrībai, nebija atvērtu atvasināto finanšu instrumentu līgumu.

(3) Patiesā vērtība

Patiesā vērtība ir cena, kuru saņemtu par aktīva pārdošanu vai samaksātu par saistību nodošanu parastā darījumā, kas novērtēšanas datumā tiek noslēgts tirgus dalībnieku starpā pamata tirgū vai, ja tāda nav, visizdevīgākajā tirgū, kuram Grupai ir pieeja šajā datumā. Saistību patiesā vērtība atspoguļo saistību neizpildes risku. Kad iespējams, Grupa novērtē finanšu instrumenta patieso vērtību, izmantojot aktīvā tirgū noteiktās finanšu instrumenta cenas. Patiesā vērtība tiek klasificēta dažādos līmeņos patiesās vērtības hierarhijā, balstoties uz vērtēšanas metodēs izmantotajiem datiem:

1. līmenis: identisku aktīvu vai saistību aktīvos tirgos kotētās cenas (nekoriģētas);
2. līmenis: ievades dati, kas nav 1. līmenī iekļautās kotētās cenas, kas ir novērojami par aktīvu vai saistībām vai nu tieši (t.i., kā cenas) vai netieši (t.i., atvasināti no cenām);
3. līmenis: ievades dati par aktīvu vai saistībām, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem (nenovērojami dati).

**A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ**

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

3. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)

(3) Patiesā vērtība (turpinājums)

Ja aktīva vai saistību patiesās vērtības novērtēšanā izmantotie ievades dati var tikt kategorizēti atšķirīgos patiesās vērtības hierarhijas līmeņos, patiesās vērtības novērtēšana tiek kopumā kategorizēta tajā patiesās vērtības hierarhijas līmenī, kuram pieder viszemākā līmeņa ievades dati, kas ir būtiski visam novērtējumam. Pārklasifikāciju starp patiesās vērtības hierarhijas līmeņiem Grupa atzīst tā pārskata perioda beigās, kurā tā ir veikta.

1. līmenī iekļauta nauda un naudas ekvivalenti. Nauda un naudas ekvivalenti ir finanšu aktīvi, kuru dzēšanas termiņš nepārsniedz 3 mēnešus. Grupa uzskata, ka šo finanšu aktīvu patiesā vērtība atbilst to sākotnējai nominālvērtībai un uzskaites vērtībai jebkurā no turpmākiem datumiem.

Grupai nav finanšu aktīvu un saistību, kuri tiek iekļauti 2. līmenī.

3. līmenis ietver pircēju un pasūtītāju parādus, citus debitorus, pārējos finanšu aktīvus, parādus piegādātājiem un citiem kreditoriem, aizņēmumus un citas finanšu saistības. Šo Grupas finanšu aktīvu un saistību termiņš pārsvarā ir līdz sešiem mēnešiem, tāpēc Grupa uzskata, ka šo finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atbilst to sākotnējai nominālvērtībai un uzskaites vērtībai jebkurā no turpmākiem datumiem.

4. Kapitāla struktūras pārvaldība

Lai nodrošinātu Grupas darbības turpināšanu, tajā pašā laikā maksimizējot ieinteresēto pušu ienākumus, Grupa veic kapitāla pārvaldīšanu, optimizējot kreditoru un pašu kapitāla līdzsvaru. Grupas kapitāla rādītājs sastāv no kreditoriem, tai skaitā aizņēmumiem, kas atklāti 15. piezīmē, naudas līdzekļiem un pašu kapitāla, kas ietver akciju kapitālu, nesadalīto peļņu un akciju emisijas uzcenojumu. Koeficienti uz pārskata gada beigām bija sekojoši:

	Grupa		Mātes sabiedrība	
	30/06/2017	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
Saistības	2 953 253	1 984 205	1 771 777	1 726 387
Naudas līdzekļi	(6 508 388)	(5 910 859)	(5 159 737)	(5 672 265)
Neto saistības	(3 555 135)	(3 926 654)	(3 387 960)	(3 945 878)
 Pašu kapitāls	 12 088 721	 11 356 804	 11 946 491	 11 281 634
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	24%	17%	15%	15%
Neto saistību attiecība pret pašu kapitālu	-29%	-35%	-28%	-35%

5. Galvenie pieņēmumi un aplēses

Grupas vadība veic aplēses un izdara pieņēmumus par nākotni. Veiktās grāmatvedības aplēses to būtības dēļ reti saskanēs ar faktiskajiem rezultātiem. Aplēses un pieņēmumi, kam piemīt būtisks risks radīt nozīmīgas korekcijas nākamā finanšu perioda pārskatu aktīvu un pasīvu pozīcijās, tiek aplūkoti zemāk.

Ilgtermiņa ieguldījumu atgūstamā vērtība un vērtības samazināšanās

Grupa veic pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazināšanās testu, ja tiek novēroti notikumi un apstākļi, kas norāda uz potenciālu vērtības samazināšanos. Nepieciešamības gadījumā, balstoties uz minētajiem testiem, aktīvi tiek norakstīti līdz to atgūstamajai vērtībai. Veicot vērtības samazināšanās testus, vadība ņem vērā dažādus naudas plūsmas aprēķinus, kas rastos no aktīvu izmantošanas, pārdošanas, uzturēšanas un remontēšanas, kā arī saistībā ar inflācijas un attīstības ekonomiskā stāvokļa prognozēm. Gadījumā, ja mainās nākotnes situācija, var tikt atzīta papildus vērtības samazināšanās vai arī iepriekš atzītā vērtības samazināšana var tikt daļēji vai pilnībā atcelta. Skatīt arī 2.G piezīmi.

Pārskata perioda beigās nepastāv pazīmes, kas liecinātu par pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazināšanos. Pārskata gadu Grupa ir noslēgusi ar pozitīvu naudas plūsmu no saimnieciskās darbības EUR 1 956 tūkst. apmērā (2015/2016: EUR 1 155 tūkst.), attiecīgi Mātes sabiedrības naudas plūsma EUR 815 tūkst. apmērā (2015/2016: EUR 1 458 tūkst.). Grupa turpinās tās izvēlēto stratēģiju attīstot jaunus eksporta tirgus konkurētspējīgus bezvadu datu pārraides produktus un risinājumus, saglabājot Grupas stabilo finanšu pozīciju un kontroli pār ražošanas procesu ar mērķi palielināt apgrozījumu un rentabilitāti.

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiks

Vadība aplēš atsevišķu pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laiku proporcionāli gaidāmajai aktīva izmantošanai, balstoties uz vēsturisko pieredzi ar līdzīgiem pamatlīdzekļiem un nākotnes plāniem. Pamatlīdzekļu nolietojums ir uzrādīts peļņas vai zaudējumu pārskatā saskaņā ar lineāro metodi, balstoties uz aplēsto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laiku. Nomāto pamatlīdzekļu nolietojums tiek aprēķināts īsākajā no nomas termiņa vai lietderīgās izmantošanas laika. Zemei nolietojums netiek aprēķināts. Skatīt arī 2.D. piezīmi.

**A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ**

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

5. Galvenie pieņēmumi un aplēses (turpinājums)

Debitoru parādu un aizdevumu vērtības samazināšanās

Grupa veido uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem un aizdevumiem. Lai noteiktu neatgūstamo debitoru parādu apjomu, tiek pielietotas vadības aplēses, kuru pamatā ir vēsturiskā pieredze. Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem izveidoti, vadībai individuāli izvērtējot katra debitora parāda atgūstamību. Skatīt arī 2.K. piezīmi.

Krājumu neto realizācijas vērtības noteikšana

Grupa (Mātes sabiedrība) veido uzkrājumus lēnas aprites krājumiem. Krājumi neto realizācijas vērtībā tiek atspoguļoti, samazinot krājumu pašizmaksu par izveidoto uzkrājumu summu. Skatīt arī 2.J. piezīmi.

Uzkrājumu veidošana

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

Pārskata gada beigās tika atzīti:

- uzkrājumi iespējamām garantijas izmaksām, kas ir veidoti, vadībai izvērtējot risku par paredzamiem garantijas remontiem attiecībā uz noslēgtajiem līgumiem. Standarta garantijas periods ir viens līdz pieci gadi atkarībā no produkta tipa;
- saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek aprēķinātas, reizinot neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu pārskata gada beigās un vidējo atalgojumu pēdējo sešu pārskata gada mēnešu laikā. Minētās saistības tiek atspoguļotas kā īstermiņa uzkrātās saistības.

Atliktā nodokļu aktīva atzīšana

Atliktā nodokļa aktīvs tiek atzīsts tādā apmērā, par kādu ir ticams, ka būs pieejama nākotnes apliekamā peļņa, lai aktīvu varētu izmantot. Atliktā nodokļa apjoms tiek samazināts tādā apmērā, par cik vairs nav ticams, ka tiks realizēti ar to saistītie nodokļu atvieglojumi. Skatīt arī 2.N piezīmi.

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

6. Pamatlīdzekļi un nemateriālie aktīvi

Grupas	Datorprog- rammas un licences	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatli- dzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pārskata gads, kas noslēdzās 2016. gada 30. jūnijā					
Sākuma uzskaites vērtība	186 092	67 119	334 431	215 453	803 095
Iegāde	17 360	2 150	347 503	89 050	456 063
Likvidācija	-	-	(3 741)	(2 404)	(6 145)
Ārvalstu valūtas kursu svārstības	-	-	39	139	178
Aprēķināts nolietojums	(72 436)	(67 206)	(172 464)	(89 621)	(401 727)
Beigu uzskaites vērtība	131 016	2 063	505 768	212 617	851 464
Pārskata gads, kas noslēdzās 2017. gada 30. jūnijā					
Sākuma uzskaites vērtība	131 016	2 063	505 768	212 617	851 464
Iegāde	52 818	8 994	200 915	105 085	367 812
Likvidācija	-	-	(1 735)	(154)	(1 889)
Ārvalstu valūtas kursu svārstības	1	-	182	(20)	163
Aprēķināts nolietojums	(65 928)	(2 180)	(200 554)	(97 678)	(366 340)
Beigu uzskaites vērtība	117 907	8 877	504 576	219 850	851 210
2015. gada 30. jūnijā					
Sākotnējā vērtība	874 480	1 113 869	3 512 402	784 136	6 284 887
Uzkrātais nolietojums	(688 388)	(1 046 750)	(3 177 971)	(568 683)	(5 481 792)
Atlikusī vērtība	186 092	67 119	334 431	215 453	803 095
2016. gada 30. jūnijā					
Sākotnējā vērtība	852 205	1 071 704	3 753 968	836 267	6 514 144
Uzkrātais nolietojums	(721 189)	(1 069 641)	(3 248 200)	(623 650)	(5 662 680)
Atlikusī vērtība	131 016	2 063	505 768	212 617	851 464
2017. gada 30. jūnijā					
Sākotnējā vērtība	900 513	1 080 698	3 900 609	878 008	6 759 828
Uzkrātais nolietojums	(782 606)	(1 071 821)	(3 396 033)	(658 158)	(5 908 618)
Atlikusī vērtība	117 907	8 877	504 576	219 850	851 210

Pārskata gada laikā Grupa nav slēgusi operatīvās vai finanšu nomas līgumus (skatīt 31. piezīmi).

Pārskata gadā izslēgto pamatlīdzekļu iegādes vērtība ir EUR 84 690 un uzkrātais nolietojums ir EUR 82 801 (2015/2016: EUR 149 659 un EUR 143 515).

Nolietojums par summu EUR 196 674 ir ietverts peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī „Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas” (2015/2016: EUR 201 865); par summu EUR 116 082 peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī „Pārdošanas un mārketinga izmaksas” (2015/2016: EUR 124 919); par summu EUR 53 583 peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī „Administrācijas izmaksas” (2015/2016: EUR 74 943), tai skaitā par summu EUR 187 posteņa sadaļā „Citas administrācijas izmaksas” (2015/2016: EUR 171).

Kopējā to pamatlīdzekļu iegādes vērtība, kuri jau ir pilnībā nolietoti, bet joprojām tiek izmantoti saimnieciskajā darbībā, pārskata gada beigās bija EUR 4 836 527 (30.06.2016.: EUR 4 801 248).

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

6. Pamatlīdzekļi un nemateriālie aktīvi (turpinājums)

Mātes sabiedrības	Datorprog- rammas un licences	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatli- dzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pārskata gads, kas noslēdzās 2016. gada 30. jūnijā					
Sākuma uzskaites vērtība	186 092	67 119	329 614	197 675	780 500
Iegāde	17 248	2 150	339 239	81 193	439 830
Likvidācija	-	-	(3 741)	(2 404)	(6 145)
Aprēķināts nolietojums	(72 431)	(67 206)	(167 180)	(80 097)	(386 914)
Beigu uzskaites vērtība	130 909	2 063	497 932	196 367	827 271
Pārskata gads, kas noslēdzās 2017. gada 30. jūnijā					
Sākuma uzskaites vērtība	130 909	2 063	497 932	196 367	827 271
Iegāde	52 309	8 994	183 399	98 359	343 061
Likvidācija	-	-	(1 735)	(154)	(1 889)
Aprēķināts nolietojums	(65 811)	(2 180)	(191 469)	(88 230)	(347 690)
Beigu uzskaites vērtība	117 407	8 877	488 127	206 342	820 753
2015. gada 30. jūnijā					
Sākotnējā vērtība	874 480	1 113 869	3 501 305	755 302	6 244 956
Uzkrātais nolietojums	(688 388)	(1 046 750)	(3 171 691)	(557 627)	(5 464 456)
Atlikusī vērtība	186 092	67 119	329 614	197 675	780 500
2016. gada 30. jūnijā					
Sākotnējā vērtība	852 093	1 071 704	3 734 519	800 328	6 458 644
Uzkrātais nolietojums	(721 184)	(1 069 641)	(3 236 587)	(603 961)	(5 631 373)
Atlikusī vērtība	130 909	2 063	497 932	196 367	827 271
2017. gada 30. jūnijā					
Sākotnējā vērtība	899 895	1 080 698	3 864 174	836 436	6 681 203
Uzkrātais nolietojums	(782 488)	(1 071 821)	(3 376 047)	(630 094)	(5 860 450)
Atlikusī vērtība	117 407	8 877	488 127	206 342	820 753

Pārskata gada laikā Mātes sabiedrība nav slēgusi operatīvās vai finanšu nomas līgumus (skatīt 31. piezīmi).

Pārskata gadā izslēgto pamatlīdzekļu iegādes vērtība ir EUR 84 690 un uzkrātais nolietojums ir EUR 82 801 (2015/2016: attiecīgi EUR 145 827 un EUR 139 682).

Nolietojums par summu EUR 196 674 ir ietverts peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī „Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas” (2015/2016: EUR 201 865); par summu EUR 97 433 peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī „Pārdošanas un mārketinga izmaksas” (2015/2016: EUR 110 106); par summu EUR 53 583 peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī „Administrācijas izmaksas” (2015/2016: EUR 74 943), tai skaitā par summu EUR 187 posteņa sadaļā „Citas administratīvās izmaksas” (2015/2016: EUR 171).

Kopējā to pamatlīdzekļu iegādes vērtība, kuri jau ir pilnībā nolietoti, bet joprojām tiek izmantoti saimnieciskajā darbībā, pārskata gada beigās bija EUR 4 810 025 (30.06.2016.: EUR 4 780 931).

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

7. Mātes sabiedrības līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā un citu uzņēmumu kapitālā

Nosaukums	Līdzdalības daļas %		Ieguldījuma uzskaites vērtība	
	Sabiedrību pašu kapitālā			
	30/06/2017	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2016
	%	%	EUR	EUR
„SAF North America” LLC	100	100	32 893	32 893
„SAF Sevice” LLC	100	100	65 552	65 552
Vērtības samazinājums			(65 552)	(65 552)
Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā			32 893	32 893
„Zinātnes parks” SIA	24	24	960	960
„LEITC” SIA	16.75	16.75	477	477
„LEO Pētījumu centrs” SIA	10	10	711	711
Līdzdalība citu uzņēmumu kapitālā			2 148	2 148
Līdzdalība meitas sabiedrību un citu uzņēmumu kapitālā			35 041	35 041

„SAF North America” LLC ir Mātes sabiedrībai 100% piederoša meitas sabiedrība, kura darbojas ASV Kolorado štatā, kas aktīvu darbību uzsāka 2012. gada pavasarī un nodrošina Grupas piedāvāto produktu un pakalpojumu pieprasījuma veicināšanu, mārketingu, tirgus izpēti, jaunu klientu piesaisti un tehnisko atbalstu Ziemeļamerikas reģionā. Kopš 2014. gada 1. oktobra meitas Sabiedrība nodrošina arī preču izplatīšanu Ziemeļamerikas reģionā. 2017. gada 30. jūnijā meitas Sabiedrības pamatkapitāls bija EUR 32 893 (30.06.2016.: EUR 32 893). 100% līdzdalība nodrošina absolūto kontroli pār meitas sabiedrības aktīviem un saistībām.

2012. gada augustā savu darbību Ziemeļamerikas reģionā uzsāka Mātes sabiedrības kopuzņēmums „SAF Services” LLC, kuras pamatkapitālā Mātes sabiedrība ieguldīja EUR 65 420, kļūstot par 50% daļu īpašnieku. „SAF Services” LLC izveides mērķis ir piedāvāt vietējiem klientiem pakalpojumus datu pārraides tīklu izveidē un ilgtermiņa apkalpošanā un pārvaldībā. Kopkontrole uzņēmumā bija nodrošināta ar vienlīdzīgām balsstiesībām un līgumvienošanos. „SAF Services” LLC uzbūvētais testa tīkls ar „SAF Tehnika” AS aparāturu tika realizēts veiksmīgi, un klients to atzina par atbilstošu definētajām prasībām, bet sadarbības līgums netika noslēgts, un „SAF Services” LLC nav spējis gūt ieņēmumus no veiktajām investīcijām. Turpmāka šī biznesa virziena attīstība ASV līdz ar to tika iesaldēta, un uzņēmuma dibinātājs un 50% daļu īpašnieks „STREAMNET” OU pārtrauca kopsadarbību. 2015. gada aprīlī Mātes sabiedrība kļuva par „SAF Services” LLC daļu 100% īpašnieku. 2014/2015. gada laikā Mātes sabiedrības ieguldījums „SAF Services” LLC pamatkapitālā tika palielināts par EUR 132, un 2017. gada 30. jūnijā tā bruto vērtība bija EUR 65 552 (30.06.2016.: EUR 65 552). 100% līdzdalība nodrošina absolūto kontroli pār meitas sabiedrības aktīviem un saistībām. 2017. gada 30. jūnijā „SAF Services” LLC pašu kapitāls ir negatīvs, tādēļ Mātes sabiedrības veiktajam ieguldījumam veikts 100% atgūstamās vērtības samazinājuma uzkrājums.

„Zinātnes parks” SIA ir elektronikas, telekomunikāciju un optikas nozares vadošo uzņēmumu 2015. gada aprīlī dibināta sabiedrība ar ierobežotu atbildību, kuras mērķis ir, sadarbojoties ar nozares asociāciju un kompetences centru, uzsākt nākamās desmitgades pētniecības, inovāciju un zināšanu ekonomikas infrastruktūras izveidi. Mātes sabiedrība ieguldījusi tās pamatkapitālā EUR 960, un ir tās kapitāla 24% daļu īpašnieks.

2012. gada septembrī Mātes sabiedrība iegādājās „LEITC” SIA (Latvijas Elektronikas iekārtu testēšanas centrs) akcijas, kļūstot par tās kapitāla 16.75% daļu īpašnieku, ieguldot kapitālā EUR 477. LEITC misija ir atbalstīt elektromagnētiskās savietojamības (EMS) pētījumus un izglītības projektus ar mērķi paplašināt zināšanu bāzi, aprīkojuma klāstu un radīt profesionālu speciālistu grupu spējīgu risināt mūsdienu un nākotnes EMS problēmas.

„LEO Pētījumu centrs” SIA ir Latvijas Elektrotehnikas un elektronikas rūpniecības asociācijas (LETERA) biedru 2010. gadā dibināta sabiedrība ar ierobežotu atbildību, kuras mērķis ir piesaistīt ES līdzfinansējumu pētniecībai un jaunu produktu izstrādei elektronikas un elektrotehnikas nozarē. Mātes sabiedrība ieguldījusi tās pamatkapitālā EUR 711, un ir tās kapitāla 10% daļu īpašnieks.

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

8. Krājumi

	Grupa		Mātes sabiedrība	
	30/06/2017 EUR	30/06/2016 EUR	30/06/2017 EUR	30/06/2016 EUR
Izejvielas	2 238 871	1 352 356	2 238 871	1 352 356
Nepabeigtie ražojumi	1 962 771	1 741 669	1 962 771	1 741 669
Gatavie ražojumi	1 333 883	1 198 356	1 097 759	1 002 214
	5 535 525	4 292 381	5 299 401	4 096 239

Krājumu novērtēšanai neto realizācijas vērtībā, Grupa veido uzkrājumu vērtības samazinājumam. 2017. gada 30. jūnijā uzkrājums krājumu vērtības samazinājumam ir izveidots EUR 497 335 apmērā (30.06.2016.: EUR 529 985). Pārskata gadā šī uzkrājuma samazinājums EUR 32 650 apmērā (2015/2016: samazinājums EUR 19 890 apmērā) iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī *Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas*.

Gatavo ražojumu sastāvā ietvertas iekārtas, kuras nosūtītas klientiem uz izmēģinājuma laiku, ar iespēju pēc termiņa beigām šīs iekārtas nopirkt vai atgriezt, un bojāto iekārtu aizvietošanas mērķiem nosūtītās iekārtas. 2017. gada 30. jūnijā šādiem mērķiem klientiem nosūtīto iekārtu vērtība Grupas pārskatā ir EUR 74 307 (30.06.2016.: EUR 58 886), Mātes sabiedrības pārskatā attiecīgi EUR 48 606 (30.06.2016.: EUR 40 790).

Krājumu pozīcijās „Nepabeigtie ražojumi” un „Gatavie ražojumi” iekļautas ražošanas pieskaitāmās izmaksas (ražošanas struktūrvienības darbinieku darba algu un VSAOI izmaksas, iekārtu nolietojums uz amortizācija, telpu nomas un apkalpošanas un citas izmaksas ražošanas procesa nodrošināšanai) EUR 170 985 (30.06.2016.: EUR 168 984).

9. Pircēju un pasūtītāju parādi

	Grupa		Mātes sabiedrība	
	30/06/2017 EUR	30/06/2016 EUR	30/06/2017 EUR	30/06/2016 EUR
Ilgtermiņa pircēju un pasūtītāju parādi	2 993	3 878	2 993	3 878
Radniecīgo uzņēmumu parādi	-	-	1 226 485	833 658
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 740 766	1 799 926	812 499	1 087 339
Uzkrājumi sliktiem un nedrošiem parādiem	(33 852)	(5 405)	(33 852)	(4 775)
Īstermiņa pircēju un pasūtītāju parādi	1 706 914	1 794 521	2 005 132	1 916 222
Pircēju un pasūtītāju parādi kopā	1 709 907	1 798 399	2 008 125	1 920 100

Ilgtermiņa pircēju un pasūtītāju parādu apmaksas termiņš ir 2022. gada 31. marts.

2017. un 2016. gada 30. jūnijā debitoru parādu patiesā vērtība atbilst to uzskaites vērtībai.

Uzkrājumu sliktiem un nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem kustība:

	Grupas EUR	Mātes sabiedrības EUR
2015. gada 30. jūnijā	24 488	10 650
Norakstītie sliktie parādi	(41 693)	(1 747)
Papildus uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem	40 589	13
Atgūtie parādi	(17 979)	(4 141)
2016. gada 30. jūnijā	5 405	4 775
Norakstītie sliktie parādi	(6 964)	(61)
Papildus uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem	36 270	9 409
Atgūtie parādi	(859)	19 729
2017. gada 30. jūnijā	33 852	33 852

Uzkrājuma sliktiem un nedrošiem parādiem izmaiņas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā administrācijas izmaksas.

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

9. Pircēju un pasūtītāju parādi (turpinājums)

Pircēju un pasūtītāju parādu (bruto) sadalījums pa valūtām, izteikts EUR

Grupas	30/06/2017 EUR	30/06/2017 %	30/06/2016 EUR	30/06/2016 %
USD	1 260 845	73.91	1 143 638	63.47
EUR	482 914	26.09	660 166	36.53
Pircēju un pasūtītāju parādi kopā	1 743 759	100%	1 803 804	100%

Mātes sabiedrības	30/06/2017 EUR	30/06/2017 %	30/06/2016 EUR	30/06/2016 %
USD	1 559 063	76.35	1 264 709	65.70
EUR	482 914	23.65	660 166	34.30
Pircēju un pasūtītāju parādi kopā	2 041 977	100%	1 924 875	100%

Pircēju un pasūtītāju parādu vecuma analīze

Grupas	30/06/2017 Bruto parāds EUR	30/06/2017 Uzkrājums EUR	30/06/2016 Bruto parāds EUR	30/06/2016 Uzkrājums EUR
Parādi, kas nav kavēti	1 523 427	-	1 290 358	-
Kavēts no 0 – 89 dienām	195 890	(9 410)	508 054	(13)
Kavēts virs 90 dienām	24 442	(24 442)	5 392	(5 392)
Pircēju un pasūtītāju parādi kopā	1 743 759	(33 852)	1 803 804	(5 405)

Mātes sabiedrības	30/06/2017 Bruto parāds EUR	30/06/2017 Uzkrājums EUR	30/06/2016 Bruto parāds EUR	30/06/2016 Uzkrājums EUR
Parādi, kas nav kavēti	1 868 015	-	1 249 004	-
Kavēts no 0 – 89 dienām	149 520	(9 410)	671 109	(13)
Kavēts virs 90 dienām	24 442	(24 442)	4 762	(4 762)
Pircēju un pasūtītāju parādi kopā	2 041 977	(33 852)	1 924 875	(4 775)

10. Citi debitori

	Grupa		Mātes sabiedrība	
	30/06/2017 EUR	30/06/2016 EUR	30/06/2017 EUR	30/06/2016 EUR
Valsts dotācijas*	134 467	77 917	134 467	77 917
PVN pārākums (skatīt 25. piezīmi)	49 766	16 542	49 766	16 542
Avansa maksājumi piegādātājiem	35 523	32 945	38 229	23 203
Citi debitori	44 699	31 126	29 239	30 505
Citi meitas sabiedrību parādi (skatīt 28. piezīmi)	-	-	1 825	920
Garantijas depozīts	10 159	10 159	10 159	10 159
	274 614	168 689	263 685	159 246

* Saņemamās valsts dotācijas attiecas uz apmācību projektu par darbinieku kvalifikācijas celšanu un izstrādes projektu, kurš tiek realizēts ar "LEO Pētījumu centra" SIA starpniecību.

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

11. Nauda un naudas ekvivalenti

	Grupa		Mātes sabiedrība	
	30/06/2017 EUR	30/06/2016 EUR	30/06/2017 EUR	30/06/2016 EUR
Naudas līdzekļi bankā	6 508 388	5 910 859	5 159 737	5 672 265
	6 508 388	5 910 859	5 159 737	5 672 265

Naudas un naudas ekvivalentu sadalījums pa valūtām, izteikts EUR

Grupas	30/06/2017 EUR	30/06/2017 %	30/06/2016 EUR	30/06/2016 %
USD	5 521 754	84.84	3 977 573	65.92
EUR	985 556	15.14	1 933 286	34.08
GBP	1 078	0.02	-	-
Nauda un naudas ekvivalenti	6 508 388	100%	5 910 859	100%

Mātes sabiedrības	30/06/2017 EUR	30/06/2017 %	30/06/2016 EUR	30/06/2016 %
USD	4 173 103	80.88	3 738 979	65.92
EUR	985 556	19.10	1 933 286	34.08
GBP	1 078	0.02	-	-
Nauda un naudas ekvivalenti	5 159 737	100%	5 672 265	100%

Naudas un naudas ekvivalentu sadalījums pa bankām

	Grupa		Mātes sabiedrība	
	30/06/2017 EUR	30/06/2016 EUR	30/06/2017 EUR	30/06/2016 EUR
Swedbank AS	1 068 565	1 664 498	1 068 565	1 664 498
Nordea bank AB Latvijas filiāle*	2 812 948	2 016 940	2 812 948	2 016 940
DNB Banka AS*	1 273 207	1 984 550	1 273 207	1 984 550
SEB Banka AS	4 998	6 277	4 998	6 277
US Bank	1 348 652	238 594	-	-
Pārējās bankas	18	-	19	-
	6 508 388	5 910 859	5 159 737	5 672 265

*Kopš 2017. gada oktobra - LUMINOR BANK AS.

12. Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa (aktīvi)/ saistības

Grupas un Mātes sabiedrības atliktais nodoklis aprēķināts no šādām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību uzskaites vērtībām priekš finanšu grāmatvedības un nodokļu aprēķina mērķiem:

	Atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā 2015/ 2016 EUR	Atlikums 30/06/2016 EUR	Atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā 2016/ 2017 EUR	Atlikums 30/06/2017 EUR
<i>Pagaidu atšķirības:</i>				
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	2 459	42 310	5 860	48 170
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	(3 313)	(36 217)	36 217	-
Krājumu novērtējuma korekcija	2 983	(79 498)	4 898	(74 600)
Uzkrājumi garantijām	368	(2 364)	1 420	(944)
Uzkrājumu šaubīgiem debitoru parādiem	3 442	-	-	-
Neatzītās pagaidu atšķirības (ārvalstu debitori)	(3 442)	-	-	-
Atliktā nodokļa (aktīvs), neto	2 497	(75 769)	48 395	(27 374)

Grupas un Mātes sabiedrības atliktā nodokļa aktīvs ir atzīts tik lielā mērā, kādā iespējama attiecīgā nodokļa labuma realizācija, izmantojot nākotnes apliekamo peļņu. Pēc vadības uzskatiem pastāv pamatota pārliecība par to, ka nākamo periodu apliekamā peļņa būs pietiekama, lai atgūtu atzīto atliktā nodokļa aktīvu pilnā apjomā taksācijas periodos, kas sekos pārskata gadam; par ko liecina arī pārskata gadā radītais apliekamais ienākums.

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

13. Akciju kapitāls

2017. gada 30. jūnijā reģistrētais un apmaksātais Mātes sabiedrības akciju kapitāls bija EUR 4 158 252 (30.06.2016.: EUR 4 158 252), un to veidoja 2 970 180 parastās uzrādītāja akcijas ar neierobežotām balsstiesībām (30.06.2016.: 2 970 180 akcijas). Katras akcijas nominālvērtība ir EUR 1,4.

14. Kreditori, uzkrājumi un pārējās saistības

	Grupa		Mātes sabiedrība	
	30/06/2017 EUR	30/06/2016 EUR	30/06/2017 EUR	30/06/2016 EUR
Parādi piegādātājiem	728 772	803 088	676 512	538 584
Parādi citiem kreditoriem	9 756	181 312	9 756	181 312
Parādi piegādātājiem un citiem kreditoriem	738 528	984 400	686 268	719 896
Uzkrājumi garantijām	6 294	15 759	6 294	15 759
Uzkrājumi	6 294	15 759	6 294	15 759
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	276 551	241 447	276 551	241 447
No pircējiem saņemtie avansi	705 865	225 195	54 069	225 195
Nodokļi (skatīt 25. piezīmi)	94 028	128 629	94 028	128 629
Citas saistības	905 651	308 849	421 151	282 941
Citas saistības	1 982 095	904 120	845 799	878 212
Kopā	2 726 917	1 904 279	1 538 361	1 613 867

Pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā iekļauts uzkrāto saistību par neizmantotajiem atvaļinājumiem palielinājums EUR 35 104 (2015/2016: palielinājums EUR 22 089).

Uzkrājumu kustība

	Grupa		Mātes sabiedrība	
	Garantijas EUR	Kopā EUR	Garantijas EUR	Kopā EUR
Atlikums 30.06.2015	18 211	18 211	18 211	18 211
Gada laikā izveidotie uzkrājumi	(2 452)	(2 452)	(2 452)	(2 452)
Atlikums 30.06.2016	15 759	15 759	15 759	15 759
Gada laikā atceltie uzkrājumi	(9 465)	(9 465)	(9 465)	(9 465)
Atlikums 30.06.2017	6 294	6 294	6 294	6 294

Pārskata gada uzkrājumu izmaiņa ir iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

Parādu piegādātājiem un citiem kreditoriem vecuma analīze

	Grupa		Mātes sabiedrība	
	30/06/2017 EUR	30/06/2016 EUR	30/06/2017 EUR	30/06/2016 EUR
Parādi, kas nepārsniedz apmaksas termiņu	723 853	962 970	671 593	703 480
Kavēts no 0 – 30 dienām	14 675	21 430	14 675	16 416
Parādi piegādātājiem un citiem kreditoriem	738 528	984 400	686 268	719 896

Grupas un Mātes sabiedrības parādu piegādātājiem un citiem kreditoriem uzskaites vērtība būtiski neatšķiras no to patiesās vērtības, jo īstermiņa finanšu instrumentiem diskontēšanas ietekme ir nebūtiska.

Parādu piegādātājiem un citiem kreditoriem sadalījums pa valūtām, izteikts EUR

Grupas	30/06/2017 EUR	30/06/2017 %	30/06/2016 EUR	30/06/2016 %
USD	480 482	65.06	492 844	53.39
EUR	257 554	34.87	491 232	46.58
GBP	492	0.07	324	0.03
Parādi piegādātājiem un citiem kreditoriem	738 528	100%	984 400	100%
Mātes sabiedrības				
	30/06/2017 EUR	30/06/2017 %	30/06/2016 EUR	30/06/2016 %
USD	428 222	62.40	228 340	31.72
EUR	257 554	37.53	491 232	68.24
GBP	492	0.07	324	0.04
Parādi piegādātājiem un citiem kreditoriem	686 268	100%	719 896	100%

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

15. Aizņēmumi

	Grupa		Mātes sabiedrība	
	30/06/2017	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kredītkartes	10 397	12 095	10 397	12 095

16. Nākamo periodu ieņēmumi

	Grupa		Mātes sabiedrība	
	30/06/2017	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	52 201	66 293	24 664	37 604

17. Informācija par segmentiem un apgrozījums

a) Grupas (Mātes sabiedrības) saimnieciskā darbība var tikt sadalīta divās daļās:

- darbība ar SAF izstrādātajiem un ražotajiem produktiem - kā viena no strukturālajām vienībām, kurā ietilpst CFIP un Freemile (radio sistēmas ar Ethernet, jaukta tipa pieslēgumiem, kā arī SuperPDH tipa iekārtas), Integra (integrēts augstākās klases mikroviļņu radio), Spectrum Compact (mēriekārtas radio inženieriem).

CFIP produktu līnijā ietilpst:

- Phoenix, dalītas konfigurācijas (IDU+ODU) hibrīdā radio sistēma ar Gigabit Ethernet un 20E1 pieslēgumiem;
- Lumina, lielas ietilpības sistēma Full Outdoor 'viss vienā blokā' veida radio sistēma ar Gigabit Ethernet pieslēgumu;
- CFIP-108, ekonomiska radio sistēma ar Ethernet un 4xE1 pieslēgumiem, kas lieliski piemērota, lai pārveidotu novecojošus E1 kanālu bāzētus tīklus par moderniem pakešu tīkliem;
- Marathon, zemas frekvences FIDU – nelielas ietilpības sistēma, kas piemērota rūpniecisku klientu, energokompāniju un valsts tīklu vajadzībām.

CFIP sērijas produkti tiek piedāvāti daudzos dažādos frekvenču diapazonos no 1.4GHz līdz 38GHz, tādējādi CFIP sērijas produktus var izmantot praktiski visās pasaules valstīs.

Freemile 17/24, hibrīdradio "viss vienā blokā" sistēma, lietojama ārtelpās 17 vai 24 GHz nelicenzētajos frekvenču diapazonos un nodrošina Ethernet/E1 interfeisus lietotāja datu pārraidei.

Integra – šī ir nākamās paaudzes radio sistēma, kura izmanto jaunākās signālu apstrādes komponentes un radio tehnoloģijas.

Spectrum Compact – ir SAF jaunākā produktu līnija, Spectrum compact ir mēraparāti paredzēti ekspluatācijas inženieriem telekomunikāciju, TV/Radio un citu industriju radio tīklos. Produktu līnija sastāv no vairākiem aparātiem ar dažādu funkcionalitāti un izmantošanai dažādos frekvenču diapazonos.

- darbības, kas saistīta ar no citiem piegādātājiem iepirktiem produktiem, antenu, kabeļu, SAF vārdā pārsauktu (OEM-otu) un dažādu papildus produktu tirdzniecība - kā otra strukturālā vienība.

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

17. Informācija par segmentiem un apgrozījums (turpinājums)

Grupa	CFIP; FreeMile, Integra, Spectrum Compact		Citi		Kopā	
	2016/17 EUR	2015/16 EUR	2016/17 EUR	2015/16 EUR	2016/17 EUR	2015/16 EUR
Segmenta aktīvi	7 086 826	6 132 005	1 234 519	1 090 929	8 321 345	7 222 934
Nesadalītie aktīvi					6 720 629	6 118 075
Kopā aktīvi					15 041 974	13 341 009
Segmenta saistības	1 587 837	1 101 097	59 881	96 232	1 647 718	1 197 329
Nesadalītās saistības					1 305 535	786 876
Kopā saistības					2 953 253	1 984 205
Ienākumi	15 972 955	11 842 914	1 069 619	1 863 898	17 042 574	13 706 812
Segmenta rezultāts	6 522 131	3 253 162	977 021	1 359 680	7 499 152	4 612 842
Nesadalītās izmaksas					(5 653 866)	(3 981 338)
Saimnieciskās darbības peļņa					1 845 286	631 504
Pārējie ienākumi					402 133	381 419
Finanšu ienākumi					11 247	6 807
Finanšu izmaksas					(204 454)	(24 686)
Peļņa pirms nodokļiem					2 054 212	995 044
Uzņēmumu ienākuma nodoklis					(307 146)	(69 777)
Peļņa pēc nodokļiem					1 747 066	925 267
Ārvalstu valūtu svārstību rezultāts					(5 289)	1 260
Pārskata gada peļņa					1 741 777	926 527
Cita segmentu informācija:						
Iegādātie pamatlīdzekļi un nemateriālie aktīvi	120 120	288 935	-	12 470	120 120	301 405
Nesadalītie iegādātie pamatlīdzekļi un nemateriālie aktīvi					247 692	154 658
Kopā iegādātie pamatlīdzekļi un nemateriālie aktīvi					367 812	456 063
Nolietojums un amortizācija	152 529	201 605	609	260	153 138	201 865
Nesadalītais nolietojums un amortizācija					213 202	199 862
Kopā nolietojums un amortizācija					366 340	401 727

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

17. Informācija par segmentiem un apgrozījums (turpinājums)

Mātes sabiedrības	CFIP; FreeMile, Integra, Spectrum Compact		Citi		Kopā	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Segmenta aktīvi	7 255 019	6 141 702	1 093 294	977 841	8 348 313	7 119 543
Nesadalītie aktīvi					5 369 955	5 888 478
Kopā aktīvi					13 718 268	13 008 021
Segmenta saistības	941 105	1 088 704	64 688	103 225	1 005 793	1 191 929
Nesadalītās saistības					765 984	534 458
Kopā saistības					1 771 777	1 726 387
Ienākumi	13 095 709	10 039 587	1 539 313	2 096 149	14 635 022	12 135 736
Segmenta rezultāts	4 155 642	2 006 407	968 835	1 361 551	5 124 477	3 367 958
Nesadalītās izmaksas					(3 454 811)	(2 745 166)
Saimnieciskās darbības peļņa					1 669 666	622 792
Pārējie ienākumi					399 919	348 163
Finanšu ienākumi					11 209	6 807
Finanšu izmaksas					(135 776)	(29 560)
Peļņa pirms nodokļiem					1 945 018	948 202
Uzņēmumu ienākuma nodoklis					(270 301)	(59 229)
Pārskata gada peļņa					1 674 717	888 973

Cita segmentu informācija:

Iegādātie pamatlīdzekļi un nemateriālie aktīvi	120 120	288 935	-	12 470	120 120	301 405
Nesadalītie iegādātie pamatlīdzekļi un nemateriālie aktīvi					222 941	138 425
Kopā iegādātie pamatlīdzekļi un nemateriālie aktīvi					343 061	439 830
Nolietojums un amortizācija	208 851	201 605	609	260	209 460	201 865
Nesadalītais nolietojums un amortizācija					138 230	185 049
Kopā nolietojums un amortizācija					347 690	386 914

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

17. Informācija par segmentiem un apgrozījums (turpinājums)

b) Šajā piezīmē sniegta informācija par Grupas un Mātes sabiedrības neto apgrozījuma un aktīvu sadalījumu pa ģeogrāfiskiem reģioniem (sadalījums veikts debitoru parādiem pēc klientu atrašanās vietām, pārējie aktīvi nav attiecināti). Informāciju par kredītriska koncentrāciju uz vienu darījumu partneri skatīt 3.(1b) piezīmē.

Grupas	Neto apgrozījums		Aktīvi	
	2016/ 2017	2015/ 2016	30/06/2017	2015/ 2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
Amerikas	9 830 112	7 103 066	1 160 660	1 055 020
Eiropa, NVS	5 605 141	4 831 516	308 680	601 765
Āzija, Āfrika, Tuvie Austrumi	1 607 321	1 772 230	240 567	141 614
	17 042 574	13 706 812	1 709 907	1 798 399
Neattiecinātie aktīvi	-	-	13 332 067	11 542 610
	17 042 574	13 706 812	15 041 974	13 341 009

Mātes sabiedrības	Neto apgrozījums		Aktīvi	
	2016/ 2017	2015/ 2016	30/06/2017	2015/ 2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
Amerikas	7 422 560	5 531 990	1 458 878	1 176 721
Eiropa, NVS	5 605 141	4 831 516	308 680	601 765
Āzija, Āfrika, Tuvie Austrumi	1 607 321	1 772 230	240 567	141 614
	14 635 022	12 135 736	2 008 125	1 920 100
Neattiecinātie aktīvi	-	-	11 710 143	11 087 921
	14 635 022	12 135 736	13 718 268	13 008 021

18. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	Grupa		Mātes sabiedrība	
	01.07.2016- 30.06.2017	01.07.2015- 30.06.2016	01.07.2016- 30.06.2017	01.07.2015- 30.06.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
Iepirkumu un apakšuzņēmēju pakalpojumu izmaksas	6 668 782	6 285 566	6 502 702	6 011 619
Darba algas izmaksas *	1 991 079	1 879 604	1 991 079	1 879 604
Nolietojums un amortizācija (skatīt 6. piezīmi)	196 674	201 865	196 674	201 865
Sociālās apdrošināšanas iemaksas *	464 701	433 183	464 701	433 183
Telpu noma	205 062	195 773	205 062	195 773
Komunālo pakalpojumu izmaksas	101 525	100 298	101 525	100 298
Transporta izmaksas	25 524	21 446	25 524	21 446
Sakaru izmaksas	10 199	10 573	10 199	10 573
Komandējumu izdevumi	7 162	2 776	7 162	2 776
Mazvērtīgais inventārs	6 737	3 012	6 737	3 012
Citas ražošanas izmaksas	102 796	85 758	102 796	85 758
	9 780 241	9 219 854	9 614 161	8 945 907

* t.sk. saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem.

Ar zinātnisko pētniecību un attīstību saistītās izmaksas EUR 1 376 762 (2015/ 2016: EUR 1 364 767) apmērā ir iekļautas peļņas un zaudējumu pārskatā kā iepirkumu un apakšuzņēmēju pakalpojumu izmaksas.

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

19. Pārdošanas un mārketinga izmaksas

	Grupa		Mātes sabiedrība	
	01.07.2016- 30.06.2017	01.07.2015- 30.06.2016	01.07.2016- 30.06.2017	01.07.2015- 30.06.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
Darba algu izmaksas *	2 409 789	1 666 202	1 118 658	946 975
Piegādes izdevumi	396 838	370 553	268 900	258 728
Komandējumu izdevumi	347 553	290 865	191 707	176 193
Sociālās apdrošināšanas iemaksas *	346 286	267 489	264 291	212 017
Nolietojums un amortizācija (skatīt 6. piezīmi)	116 082	124 919	97 433	110 106
Reklāmas un mārketinga izmaksas	285 358	152 507	207 491	147 412
Citas realizācijas un izplatīšanas izmaksas	295 211	270 054	95 894	106 768
	4 197 117	3 142 589	2 244 374	1 958 199

* t.sk. saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem.

20. Administrācijas izmaksas

	Grupa		Mātes sabiedrība	
	01.07.2016- 30.06.2017	01.07.2015- 30.06.2016	01.07.2016- 30.06.2017	01.07.2015- 30.06.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
Darba algu izmaksas *	521 286	259 145	521 286	259 145
Sociālās apdrošināšanas iemaksas *	122 718	49 899	122 718	49 899
Nolietojums un amortizācija (skatīt 6. piezīmi)	53 396	74 772	53 396	74 772
IT pakalpojumi	33 423	35 805	33 423	35 805
Komunālo pakalpojumu izmaksas	29 676	18 339	29 676	18 339
Reprezentācijas izmaksas	41 988	31 538	17 378	13 420
Apmācību izmaksas	88 434	29 671	68 805	14 393
Telpu noma	25 046	25 043	25 046	25 043
Apdrošināšanas izmaksas	20 401	17 450	20 401	17 450
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	20 658	19 042	12 602	11 009
Komandējumu izdevumi	2 837	9 571	2 837	9 571
Sakaru izmaksas	3 574	3 484	3 574	3 484
Biroja uzturēšanas izmaksas	5 104	6 221	5 104	6 221
Sponsorēšana	56 243	17 800	55 500	17 800
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	29 795	(35 290)	30 437	(61 933)
Citas administratīvās izmaksas **	165 351	150 375	104 638	114 420
	1 219 930	712 865	1 106 821	608 838

* t.sk. saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem.

** Gada pārskata revīzijas izmaksas ietvertas Citās administrācijas izmaksās.

21. Citi ienākumi

	Grupa		Mātes sabiedrība	
	01.07.2016- 30.06.2017	01.07.2015- 30.06.2016	01.07.2016- 30.06.2017	01.07.2015- 30.06.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
Valsts dotācijas *	375 938	291 807	375 938	291 807
Pārējie ienākumi	26 195	89 612	23 981	56 356
	402 133	381 419	399 919	348 163

* Valsts dotācijas saņemtas no LIAA un LETERA, kā arī attiecas uz izstrādes projektiem, kuri tiek realizēti ar “LEO Pētījumu centra” SIA starpniecību.

Pārskata gadā Grupa (Mātes sabiedrība) ir saņēmusi valsts dotāciju maksājumus EUR 303 453 apmērā (2015/ 2016: EUR 465 596). Pārskata gada beigās apstiprinātās, bet vēl nesaņemtās valsts dotācijas tiek uzrādītas Citu debitoru sastāvā (skatīt 10. piezīmi).

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

22. Finanšu ienākumi

	Grupa		Mātes sabiedrība	
	01.07.2016- 30.06.2017 EUR	01.07.2015- 30.06.2016 EUR	01.07.2016- 30.06.2017 EUR	01.07.2015- 30.06.2016 EUR
Procentu ieņēmumi	11 209	6 807	11 209	6 807
Valūtas kursu svārstības, neto	38	-	-	-
	11 247	6 807	11 209	6 807

23. Finanšu izmaksas

	Grupa		Mātes sabiedrība	
	01.07.2016- 30.06.2017 EUR	01.07.2015- 30.06.2016 EUR	01.07.2016- 30.06.2017 EUR	01.07.2015- 30.06.2016 EUR
Procentu izmaksas	235	-	-	-
Valūtas kursu svārstības, neto	204 219	24 686	135 776	29 560
	204 454	24 686	135 776	29 560

24. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	Grupa		Mātes sabiedrība	
	01.07.2016- 30.06.2017 EUR	01.07.2015- 30.06.2016 EUR	01.07.2016- 30.06.2017 EUR	01.07.2015- 30.06.2016 EUR
Atliktā nodokļa aktīvu izmaiņas (skat. 12. piezīmi)	48 395	2 497	48 395	2 497
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	258 751	67 280	221 906	56 732
	307 146	69 777	270 301	59 229

Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas, kas būtu jāmaksā, ja peļņai pirms nodokļiem piemērotu Mātes sabiedrības un meitas sabiedrības jurisdikcijas likumā noteikto likmi:

	Grupa		Mātes sabiedrība	
	01.07.2016- 30.06.2017 EUR	01.07.2015- 30.06.2016 EUR	01.07.2016- 30.06.2017 EUR	01.07.2015- 30.06.2016 EUR
Peļņa pirms nodokļiem	2 054 212	995 044	1 945 018	948 202
Iekšzemes nodokļa likme	15%-39%	15%-39%	15%	15%
Teorētiski aprēķinātais nodoklis	319 358	149 257	291 753	142 230
Nodokļu likmju ārvalstu jurisdikcijās ietekme	6 735	3 521	-	-
Neatskaitāmo izdevumu ietekme	28 228	12 576	25 723	12 576
Neatzīto pagaidu atšķirību ietekme	-	(38)	-	(38)
Nodokļu atvieglojumu ietekme	(47 175)	(95 539)	(47 175)	(95 539)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	307 146	69 777	270 301	59 229

Valsts ieņēmumu dienests var veikt Grupas un Mātes sabiedrības grāmatojumu un reģistru pārbaudi par pēdējiem 3 taksācijas gadiem un var uzlikt papildu nodokļu maksājumus, kā arī soda naudu un procentus. Grupas un Mātes sabiedrības vadībai nav zināmi fakti vai apstākļi, kas varētu radīt potenciālas būtiskas saistības šajā sakarā. Valsts ieņēmumu dienests līdz finanšu stāvokļa pārskata datumam nav veicis komplekso nodokļu pārbaudi Grupā / Mātes sabiedrībā.

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

25. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Grupas	PVN	VSAOI	IIN	UIN	UDRVN	UIN nerezidentu	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
30.06.2016.							
Parāds	-	83 297	45 269	1 538	63	-	130 167
(Pārmaksa)	(16 542)	-	-	(114 511)	-	(118)	(131 171)
Pārskata periodā:							
Aprēķināts	(335 409)	1 187 287	715 753	257 119	778	552	1 826 080
Novirzīts uz/no citiem							
nodokļiem	-	(114 628)	-	114 628	-	-	-
VID atmaksa	302 185	-	-	-	-	-	302 185
Samaksāts	-	(1 061 991)	(761 022)	(94 876)	(778)	(552)	(1 919 219)
Ārvalstu valūtas starpība	-	-	-	(42)	-	-	(42)
30.06.2017.							
Parāds	-	93 965	-	163 856	63	-	257 884
(Pārmaksa)	(49 766)	-	-	-	-	(118)	(49 884)

Mātes sabiedrības	PVN	VSAOI	IIN	UIN	UDRVN	UIN nerezidentu	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
30.06.2016.							
Parāds	-	83 297	45 269	-	63	-	128 629
(Pārmaksa)	(16 542)	-	-	(114 511)	-	(118)	(131 171)
Pārskata periodā:							
Aprēķināts	(335 409)	1 187 287	715 753	221 906	778	552	1 790 867
Novirzīts uz/no citiem							
nodokļiem	-	(114 628)	-	114 628	-	-	-
VID atmaksa	302 185	-	-	-	-	-	302 185
Samaksāts	-	(1 061 991)	(761 022)	(85 680)	(778)	(552)	(1 910 023)
30.06.2017.							
Parāds	-	93 965	-	136 343	63	-	230 371
(Pārmaksa)	(49 766)	-	-	-	-	(118)	(49 884)

26. Peļņa uz akciju

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

	Grupa		Mātes sabiedrība	
	01.07.2016- 30.06.2017 EUR	01.07.2015- 30.06.2016 EUR	01.07.2016- 30.06.2017 EUR	01.07.2015- 30.06.2016 EUR
Pārskata perioda peļņa (a)	1 747 066	925 267	1 674 717	888 973
Parastās akcijas 1. jūlijā (b)	2 970 180	2 970 180	2 970 180	2 970 180
Pamata un koriģētā peļņa uz akciju pārskata gadā (a/b)	0.588	0.312	0.564	0.299

27. Vadības atlīdzība

	Grupa		Mātes sabiedrība	
	01.07.2016- 30.06.2017 EUR	01.07.2015- 30.06.2016 EUR	01.07.2016- 30.06.2017 EUR	01.07.2015- 30.06.2016 EUR
Valdes locekļu atalgojums:				
· darba alga	448 529	298 083	213 651	196 843
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	60 667	45 317	50 400	37 572
Padomes locekļu atalgojums:				
· darba alga	162 170	151 987	162 170	151 987
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	38 256	29 571	38 256	29 571
Kopā	709 622	524 958	464 477	415 973

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

28. Darījumi ar saistītām personām

Saistītās puses ir ar Grupu un Mātes sabiedrību saistītas juridiskas un fiziskas personas, saskaņā ar zemāk minētiem noteikumiem.

- a) Persona vai tuvs šās personas ģimenes loceklis ir saistīts ar pārskatu sniedzējas grupas sabiedrību, ja:
- šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzējas grupas sabiedrību;
 - šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzējas grupas sabiedrību; vai
 - šī persona ir pārskatu sniedzējas grupas sabiedrības vai tā mātes sabiedrības augstākās vadības pārstāvis.
- b) Sabiedrība ir saistīta ar pārskatu sniedzējas grupas sabiedrību, ja tā atbilst šādiem nosacījumiem:
- sabiedrība un pārskatu sniedzējas grupas sabiedrība pieder vienai sabiedrību grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);
 - viena sabiedrība ir otras sabiedrības asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums (vai asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums tās grupas sabiedrībai, kurai pieder otra sabiedrība);
 - abas sabiedrības ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;
 - viena sabiedrība ir trešās puses kopuzņēmums, bet otra sabiedrība ir tās pašas trešās puses asociētā sabiedrība;
 - sabiedrība ir pēcnodarbinātības pabalstu plāns atskaišu sniedzējas grupas sabiedrības darbiniekiem vai sabiedrības, kura saistīta ar atskaišu sniedzēju, darbiniekiem; Ja atskaišu sniedzēja sabiedrība pati ir šāda veida plāns, saistītās puses ir arī to sponsorējošie darba devēji.
 - sabiedrību kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
 - personai, kas identificēta (a)(i) punktā, ir būtiska ietekme pār sabiedrību vai ir sabiedrības (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis.

Darījumi ar saistītām pusēm – resursu, pakalpojumu vai saistību nodošana starp pārskatu sniedzējas grupas sabiedrību un tās saistīto pusi neatkarīgi no tā, vai par to ir noteikta atlīdzība.

Mātes sabiedrība	Darījumi pārskatā gadā, kas noslēdzās 30. jūnijā		Atlikums 30. jūnijā	
	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Preču un pakalpojumu pārdošana				
Meitas sabiedrības	5 424 555	2 914 450	1 226 485	833 658
Preču un pakalpojumu iegāde				
Meitas sabiedrības	74 883	128 667	62 130	62 821
Citi meitas sabiedrību parādi	-	-	1 825	920

Konsolidētajā Grupas pārskatā Mātes sabiedrības un meitas sabiedrību darījumi un savstarpējie atlikumi tiek izslēgti.

29. Personāla izmaksas

	Grupa		Mātes sabiedrība	
	01.07.2016- 30.06.2017 EUR	01.07.2015- 30.06.2016 EUR	01.07.2016- 30.06.2017 EUR	01.07.2015- 30.06.2016 EUR
Darbinieku atalgojums	4 922 154	3 804 951	3 631 023	3 085 724
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	933 705	750 571	851 710	695 099
Kopā	5 855 859	4 555 522	4 482 733	3 780 823

30. Vidējais darbinieku skaits

	Grupa		Mātes sabiedrība	
	01.07.2016- 30.06.2017	01.07.2015- 30.06.2016	01.07.2016- 30.06.2017	01.07.2015- 30.06.2016
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	190	179	180	172

A/S „SAF TEHNIKA”
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS UN ATSEVIŠKAIS GADA PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2017. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

31. Operatīvā noma

2002. gada 10. decembrī noslēgts nomas līgums Nr. S-116/02 ar A/S „Dambis” par to, ka iznomātājs nodod un A/S „SAF Tehnika” par atlīdzību pieņem lietošanā telpas ar kopējo platību 5 851 m² līdz 2009. gada 16. septembrim. No 2009. gada 17. septembra kopējā iznomātā platība ir samazinājusies uz 5 672 m². Sākot ar 2017. gada 1. septembri tiek izīrētas papildus telpas 173 m² platībā un telpu kopējā platība ir 5 845 m². Telpas atrodas Ganību dambī 24a. 2014. gada sākumā tika noslēgta papildus vienošanās par līguma darbības termiņa pagarināšanu līdz 2020. gada 1. martam.

2013. gada 24. jūnijā tika noslēgts nomas līgums Nr. SAFNA-2013-003 ar „THE REALTY ASSOCIATES FUND VIII,L.,L.” par to, ka iznomātājs nodod un „SAF North America” LLC par atlīdzību pieņem lietošanā telpas ar kopējo platību 3 286 kvadrātpēdas. Telpas atrodas 10500 E.54th Avenue, Unite D, Denver, ASV. Līguma termiņš beidzās 2016. gada 31. augustā. Līgums uz nākamajiem periodiem netika pagarināts. Sākot ar 2015. gada janvāri telpas tika izīrētas apakšīrniekam Metro Copier Services, Inc. 2015. gada 9. janvārī noslēgts jauns nomas līgums Nr. SAFNA-2015-001 ar „FIRST INDUSTRIAL, L.P.” par to, ka iznomātājs nodod un „SAF North America” LLC par atlīdzību pieņem lietošanā telpas ar kopējo platību 7 800 kvadrātpēdas. Telpas atrodas 3250 Quentin Stree, Unite 128, Aurora, Kolorado 80011, ASV. Līguma termiņš beidzas 2020. gada 31. martā.

Saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem, Grupai un Mātes sabiedrībai pārskata gada beigās ir šādas nomas maksājumu nākotnes saistības:

	Grupa		Mātes sabiedrība	
	30.06.2017	30.06.2016	30.06.2017	30.06.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
1 gads	316 429	309 623	272 894	266 130
2 – 5 gadi	536 193	835 895	456 829	709 438
	852 622	1 145 518	729 723	975 568

32. Iespējamās saistības

Grupa (Mātes sabiedrība) parastās saimnieciskās darbības rezultātā trešajām pusēm nav izsniegusi izpildes garantijas (30.06.2016.: EUR 449).

33. Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kas būtiski ietekmētu Grupas un/vai Mātes sabiedrības finansiālo stāvokli 2017. gada 30. jūnijā vai to finanšu rezultātus un naudas plūsmas pārskata gadā.

Valdes vārdā,

Normunds Bergs
Valdes priekšsēdētājs

Dace Langada
Galvenā grāmatvede

Rīga, 2017. gada 23. oktobris