

**AKCIJU SABIEDRĪBA
“STORENT INVESTMENTS”**
(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40103834303)

ATSEVIŠKAIS 2020. GADA PĀRSKATS

(7. finanšu gads)

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
STARPTAUTISKAJĪEM FINANŠU PĀRSKATU STANDARTIEM,
KO APSTIPRINĀJUSI EIROPAS SAVIENĪBA
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS
Rīga, 2021**

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4
Ziņojums par vadības atbildību	6
<u>Atsevišķie finanšu pārskati:</u>	
Atsevišķais apvienotais ienākumu pārskats	7
Atsevišķais finanšu stāvokļa pārskats	8
Atsevišķais naudas plūsmas pārskats	10
Atsevišķais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Atsevišķā finanšu pārskata pielikums	12
Neatkarīgu revidentu ziņojums	41

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	"STORENT INVESTMENTS"
Juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103834303 Rīga, 2014. gada 7. oktobrī
Juridiskā un biroja adrese	Matrožu iela 15a Rīga, Latvija, LV-1048
Akcionāri	"Levina Investments" S.A.R.L. (Luksemburga) 73% (no 31.01.2017.) "Bomaria" SIA 13.5% (no 01.09.2018) "Supremo" SIA 13.5% (no 01.09.2018)
Sabiedrības valde	Andris Bisnieks, valdes loceklis Andris Pavlovs, valdes loceklis
Sabiedrības padome	Nicholas John Kabcenell, padomes priekšsēdētājs (no 11.12.2017) Baiba Onkele, padomes locekle Dalgin Burak, padomes loceklis (no 04.04.2019) Michal Lukasz Jozwiak, padomes loceklis (līdz 04.04.2019)
Gada pārskatu sagatavoja	Marina Grigore AS "Storent Investments" galvenā grāmatvede
Darbības veids	Meitas sabiedrību pārraudzība un pārvaldība; stratēģiskās un organizatoriskās plānošanas un lēmumu pieņemšanas funkciju veikšana.
NACE kods	70.10 Centrālo biroju darbība (NACE 2.0 red.)
Pārskata gads	2020. gada 1. janvāris – 2020. gada 31. decembris
Iepriekšējais pārskata gads	2019. gada 1. janvāris – 2019. gada 31. decembris
Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds un adrese	KPMG Baltics AS Licence Nr. 55 Vesetas iela 7, Rīga, LV-1013, Latvija Armine Movsisjana Zvērinātā revidente Sertifikāts Nr. 178

Vadības ziņojums

Sabiedrības darbības veids

AS "Storent Investments" (turpmāk "Sabiedrība") tika dibināta 2014.gada 7.oktobrī, un šis Sabiedrībai ir septītais pārskata gads. Sabiedrība tika dibināta līdz ar jaunā finanšu investora ienākšanu un ir Storent grupas mātes sabiedrība. Sabiedrības galvenais darbības veids ir sniegt vadības un konsultatīvus pakalpojumus meitas sabiedrībām, kas sastāda lielāko daļu no Sabiedrības apgrozījuma.

Sabiedrības attīstība un sasniegtie finanšu rezultāti atskaites perioda laikā

Sabiedrības galvenais darbības veids ir saistīts ar visu Storent grupas sabiedrību nodrošināšanu ar finanšu resursiem, Storent preču zīmi un informācijas tehnoloģiju sistēmu uzturēšanu, kā arī vadības pakalpojumu sniegšanu saistītajām sabiedrībām. Pārskata gadā par 17% samazinājās Sabiedrības apgrozījums, sasniedzot 5.6 miljonus eiro, ko ietekmēja Covid-19 pandēmija, kā arī transfertcenu politikas maiņa. Pārskata gads noslēgts ar 3 827 388 eiro zaudējumiem, galvenokārt līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā vērtības samazinājumu atzišanas rezultātā. Sabiedrības finansiālo stabilitāti nodrošina stabila finansējuma struktūra, kas sastāv no 67% pašu kapitāla, 15% ilgtermiņa saistībām un 18% īstermiņa saistībām. Ilgtermiņa ieguldījumi veido 90% no visiem Sabiedrības aktīviem. Sabiedrības biznesam vēsturiski vienmēr ir bijis apgrozāmo līdzekļu deficīts augstā ieguldījumu finansēšanas saistību līmeņa dēļ, taču tas nav traucējis Sabiedrības saistību segšanu atbilstoši to termiņiem. Bankas konta atlikums 1.9 miljonu eiro apmērā pārskata perioda beigās ir pietiekams, lai nodrošinātu Sabiedrības operatīvo darbību.

Storent grupas sniegumu pārskata gadā negatīvi ietekmēja Covid-19 pandēmija visās valstīs. Storent grupas nomas ieņēmumi samazinājās par 12%, un kopējie konsolidētie ieņēmumi samazinājās par 7%, sasniedzot 42.1 miljonus eiro. Būvniecības tirgus visās Baltijas valstīs un Ziemeļvalstīs samazinājās par mazāk nekā 5%, bet lielā cenu konkurence un nomas iekārtu pārpalikums tirgū samazināja nomas ienākumus. Pārskata gadā ievērojami mainījās Storent grupas nomas tehnikas struktūra - pašu aprīkojuma attiecība pret pārnomāto tehniku ir samazinājusies no 87% iepriekšējā gadā līdz 57% šajā gadā.

Baltijas valstu reģionā nomas ieņēmumi samazinājās par 15%, ar gandrīz identiskām krituma tendencēm visās Baltijas valstīs. Baltijas valstu reģiona piensums ir aptuveni 65% no visas Storent grupas nomas ieņēmumiem. 2020.gadā būvniecības pieaugums Igaunijā saglabājās iepriekšējā gada līmenī. Paredzams, ka tirgus izaugsme 2021.gadā būs neliela, un gada laikā tiks realizēti dažādi būvniecības projekti. Latvijas būvniecības tirgus 2020.gadā pieauga par 2.7%. Augstākais pieauguma temps bija specializētajos būvdarbos - ar 7.8% izaugsmi. 2021.gadā tiks aizsākti vairāki liela un vidēja mēroga projekti, daļa no tiem tiks īstenota ES programmu ietvaros. Tādējādi paredzams, ka arī tuvākajā nākotnē būvniecības tirgus turpinās pieaugt. Lietuvas būvniecības tirgus 2020.gadā samazinājās par 0.5%. Tomēr ievērojams pieaugums bija mājokļu segmentā ar 7% pieaugumu. 2021.gadā sagaidāms, ka tiks uzsākts Rail Baltica projekts, kas nodrošinās papildus pieprasījumu pēc nomas tehnikas un dod vadībai papildu pārliecību par 2021.gadu.

Ziemeļvalstīs darbības apjomi ir palielinājušies par 8%, salīdzinot ar 2019. gadu. Lai gan Covid-19 pandēmijas ierobežojumu dēļ kopējie būvniecības apjomi šajā tirgū 2020.gadā ir samazinājušies, izaugsme ir bijusi iespējama salīdzinoši mazās tirgus daļas dēļ. Daudzi ar būvniecību saistīti projekti ir aizkavējušies, taču ir apstiprinājums tam, ka lielākā daļa no tiem sāksies 2021.gadā. 2021.gada marta pārdošanas rezultāti ir daudzsoļi, un, sākoties būvniecības sezonai aprīlī, mēs sagaidām turpmāku izaugsmi.

Meitas sabiedrības Storent OOO Kaļiņingradā ienākumu līmenis ir nedaudz pieaudzis. Būvniecības tirgus 2020.gadā samazinājās par 7% galvenokārt Covid-19 pandēmijas ietekmē. Perspektīva 2021.gadam joprojām ir neskaidra, tomēr redzams, ka ir sākti vairāki liela mēroga projekti, kas noteikti veicinās nomas iekārtu pieprasījumu reģionā.

2020.gada janvārī Sabiedrība sāka darbu ar pārnomāšanas platformu PreferRent, un 2020.gada beigās 36% no nomas iekārtām tika piegādātas PreferRent. Tas ļāva palielināt Storent grupas efektivitāti, jo PreferRent pārņēma daļu nomas tehnikas pārvaldības funkciju un palielināja tās atdevi, neveidojot papildus finanšu saistības Storent grupai. Saskaņā ar apstiprināto Storent grupas stratēģiju, daļa no nomas tehnikas parka tika pārdota izolē un daļa pārnomāšanas tehnikas piegādātājiem, kā rezultātā pašu nomas tehnikas īpatsvars samazinājās no 87% uz 57% no kopējā nomas tehnikas parka apjoma. Ieguldījumu plāns nomas aktīviem 2020.gadā bija ievērojami mazāks, salīdzinot ar iepriekšējiem periodiem. Sabiedrība turpināja attīstīt un ieguldīt IT tehnoloģijās. Elastīga pieeja nomas tehnikas parka kustībai starp Storent grupas sabiedrībām nodrošināja ātrāku reaģēšanu uz būvniecības tirgus izmaiņām un kopumā efektīvāku tā izmantošanu.

2020.gada martā Baltijā un 2020.gada beigās Somijā un Zviedrijā darbu uzsāka Sabiedrības tiešsaistes iekārtu nomas platforma, kas izmanto mākslīgo intelektu un mašīnmācību. Līdz 2020.gada beigām Baltijā gandrīz 40% no visiem iekārtu nomas pasūtījumiem klienti veica tiešsaistē un 70% darījumi tika parakstīti digitāli. Lai motivētu klientus izmantot tiešsaistes nomas risinājumus, Storent grupa uzsāka klientu lojalitātes programmu "Rental points". Veicot pasūtījumus tiešsaistē un digitāli parakstot darījumus, klienti var nopelnīt līdz pat 20% "Rental points" no nomas cenas. "Rental points" var tikt izmantoti kā maksāšanas līdzeklis par Storent grupas sniegtajiem pakalpojumiem.

Arī citās jomās Sabiedrības vadība strādāja pie efektivitātes palielināšanas. Finanšu gada laikā Storent grupas ietvaros darbinieku skaits tika samazināts par 22 cilvēkiem, kā arī veikti ietaupījumi citu izdevumu pozīcijās.

Sabiedrības vadība ir novērtējusi Covid-19 pandēmijas faktisko un potenciālo ietekmi. Vadība ir sagatavojusi prognozētos finanšu rezultātus un naudas plūsmu 2021.gadam un jau sākusī veikt pasākumus, lai nodrošinātu Sabiedrības un tās meitas sabiedrību spēju turpināt darbību:

- Storent grupa turpina kļūt efektīvāka, izstrādājot tiešsaistes un nomas procesu bez papīra, un tiek lēsts, ka personāla izmaksas 2021. gadā samazināsies par 10% salīdzinājumā ar 2020. gadu.
- 2021. gadā Storent grupa plāno sasniegt apgrozījuma pieaugumu tās darbības valstīs 3%-12% apmērā, veikto efektivitātes darbību rezultātā pieaugot arī rentabilitātei par 1%-9%.
- Storent Holding Finland Oy saņēma piekrišanu no Levina Investments S.a.r.l. par kredīta atmaksas datuma atlikšanu uz 1 gadu līdz 2022. gada decembrim. Pielikumi līgumiem ir parakstīti.
- 2021. gada janvārī un februārī Storent Investments AS atpirka vērtspapīrus 1 050 000 eiro apmērā (atmaksas termiņš 2021.gada jūnijs). Kā arī, 2021.gada februārī apmainīja 2017. gadā emitētos vērtspapīrus (atmaksas termiņš 2021.gada jūnijs) uz 2020. gadā emitētajiem vērtspapīriem (atmaksas termiņš 2023.gada oktobris) par kopējo summu 1 424 200 eiro. Atlikušos 2017. gadā emitētos vērtspapīrus (ar atmaksas termiņu 2021.gada jūnijā) 1 575 800 eiro apmērā Sabiedrība plāno atmaksāt noteiktajā termiņā no tās rīcībā esošajiem naudas līdzekļiem, pozitīvās saimnieciskās darbības naudas plūsmas, kā arī izsniegto aizdevumu atmaksas.
- Storent SIA un Storent Oy veic nomas iekārtu parka optimizāciju – veicot tādas tehnikas pārdošanu, kura ir novecojusi un nomas tirgū vairs nav pieprasīta. Uz pārskata izdošanas brīdi abas sabiedrības 2021. gadā ir pārdevušas pamatlīdzekļus ar kopējo atlikušo vērtību 3 148 186 EUR par kopējo summu 3 405 972 EUR.

Sabiedrības izaugsme nākotnē

Sabiedrības vadība plāno turpināt savas darbības attīstību, sniedzot savu atbalstu meitas sabiedrībām un attīstot Storent grupas kopējo izaugsmi. Galvenā uzmanība 2021.gadā tiks pievērsta digitālajiem pārveidojumiem un efektivitātes palielināšanai. Sabiedrība turpinās pārveidot savu IT stratēģiju, lai tā atbilstu nākotnes vajadzībām. 2021.gada aprīlī Storent grupa plāno pievienoties PreferRent tiešsaistes nomas platformai, kas piedāvās tiešsaistes nomas pakalpojumus no daudziem nomas uzņēmumiem Baltijā par konkurētspējīgu cenu.

Sabiedrības meitas sabiedrības plāno turpināt pārdot savu nomas tehniku un 2021.gada laikā palielināt pārnemšanas kopējos ienākumus no pašreizējiem 42% līdz 50%. Vadība paredz, ka būvtehnikas nomas nozare atgūsies no Covid-19 pandēmijas 2021.gada rudenī, tomēr, tā kā būvtehnikas nomas industrija ir sezonāla, vadība uzskata, ka Storent grupas darbības apjomi atgriezīsies 2020.gada līmenī un turpinās augt tikai sākot ar 2022.gada pavasari. Paredzams, ka Rail Baltica projekts dos ievērojami pozitīvu ietekmi uz būvtehnikas nomas nozari Baltijā.

Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrības finanšu risku pārvaldības pamatprincipi atspoguļoti pielikuma 25. piezīmē.

Darbības pēc bilances sastādīšanas datuma

Izņemot informāciju, kas ir aprakstīta 29. piezīmē, laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Sabiedrības vārdā 2021. gada 30. aprīlī šo vadības ziņojumu parakstīja:

Andris Bisnieks
Valdes loceklis

Andris Pavlovs
Valdes loceklis

Gada pārskats apstiprināts akcionāru pilnsapulcē 2021. gada _____. _____

Ziņojums par vadības atbildību

AS "Storent Investments" vadība apstiprina, ka finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS "Storent Investments" finansiālo stāvokli 2020. un 2019. gada 31. decembrī un tās darbības rezultātiem un naudas plūsmu par 2020. un 2019. gadu. Vadības ziņojums ietver skaidru pārskatu par Sabiedrības un tās meitas sabiedrību komercdarbības attīstību un darbības rezultātiem. Iepriekš minētais finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem, kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība. AS "Storent Investments" finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadība:

- ir izmantojusi un konsekventi pielietojuši grāmatvedības metodes;
- ir sniegusi pamatotus un piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus;
- ir vadījusies pēc darbības turpināšanas principa, ja vien šī principa piemērošana nav bijusi attaisnojama.

AS "Storent Investments" vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, kas attiecīgajā brīdī sniegtu patiesu un skaidru priekšstatu par AS "Storent Investments" finansiālo stāvokli, finansiālajiem rezultātiem un naudas plūsmu un nodrošinātu vadībai iespēju sagatavot Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem, kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība, atbilstošus finanšu pārskatus.

Sabiedrības vārdā 2021. gada 30. aprīlī šo ziņojumu par vadības atbildību parakstīja:

Andris Bisnieks
Valdes loceklis

Andris Pavlovs
Valdes loceklis

Atsevišķais apvienotais ienākumu pārskats

	Piezīme	2020 EUR	2019 EUR
Neto apgrozījums	3	5 559 964	6 668 070
Personāla izmaksas	8	(1 736 449)	(2 116 077)
Pārējās samnieciskās darbības izmaksas	4	(2 005 177)	(1 658 947)
Nolietojums un amortizācija	5	(965 657)	(767 464)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	589 621	568 187
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(1 522 447)	(1 393 054)
Vērtības samazināšanas izmaksas	11,20b	(3 747 244)	(337 399)
Peļņa pirms nodokļiem		(3 827 388)	963 316
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		-	-
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi)		(3 827 388)	963 316
Kopā pārskata gada apvienotie ienākumi		(3 827 388)	963 316

Pielikums no 12. līdz 40. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā 2021. gada 30. aprīlī šo atsevišķo finanšu pārskatu parakstīja:

Andris Bisnieks
Valdes loceklis

Andris Pavlovs
Valdes loceklis

Marina Grigore
Galvenā grāmatvede

Atsevišķais finanšu stāvokļa pārskats

AKTĪVS	Piezīme	31.12.2020	31.12.2019
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie aktīvi			
Nemateriālo ieguldījumu izstrāde		418 813	-
Licences un tamlīdzīgas tiesības		52 140	153 018
Citi nemateriālie ieguldījumi		1 416 174	1 465 452
KOPĀ	9	1 887 127	1 618 470
Pamatlīdzekļi			
Pārējie pamatlīdzekļi		64 053	81 374
KOPĀ	9	64 053	81 374
Tiesības lietot aktīvus			
Licences un tamlīdzīgas tiesības		49 774	-
Pārējie pamatlīdzekļi		77 089	90 129
KOPĀ	10	126 863	90 129
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo uzņēmumu kapitālā	11	37 389 276	33 529 851
Aizdevumi radniecīgajiem uzņēmumiem	20b	3 701 825	8 150 674
KOPĀ		41 091 100	41 680 525
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		43 169 143	43 470 498
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		2 664	21 844
Radniecīgo uzņēmumu parādi	20a	2 450 811	8 735 387
Citi debitori	12	7 774	14 188
Nākamo periodu izmaksas	13	133 885	62 814
KOPĀ		2 595 134	8 834 233
Nauda un naudas ekvivalenti	14	1 937 007	2 524 418
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		4 532 141	11 358 651
KOPA AKTĪVS		47 701 284	54 829 149

Pielikums no 12. līdž 40. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā 2021. gada 30. aprīlī šo atsevišķo finanšu pārskatu parakstīja:

Andris Bisnieks
Valdes loceklis

Andris Pavlovs
Valdes loceklis

Marina Grigore
Galvenā grāmatvede

Atsevišķais finanšu stāvokļa pārskats

PASĪVS		Piezīme	31.12.2020	31.12.2019
PAŠU KAPITĀLS				
Daļu kapitāls		15	33 316 278	33 316 278
Uzkrātie zaudējumi:				
iepriekšējo pārskata periodu zaudējumi			2 529 441	1 566 125
pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)			(3 827 388)	963 316
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS			32 018 331	35 845 719
KREDITORI				
Ilgtermiņa kreditori				
Nomas saistības		23	78 976	55 484
Aizņēmumi no saistītajām sabiedrībām		20c	651 162	616 651
Citi aizņēmumi		21	3 107 487	3 466 081
Aizņēmumi pret obligācijām		22	3 340 561	-
KOPĀ			7 178 186	4 138 216
Īstermiņa kreditori				
Nomas saistības		23	54 922	34 446
Aizņēmumi pret obligācijām		22	4 105 907	9 932 913
Citi aizņēmumi		21	3 328 932	3 626 992
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem			443 076	583 315
Parādi saistītajām sabiedrībām		20a	249 182	-
Uzņēmumu ienākuma nodoklis			-	5 920
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		19	43 350	70 624
Citi uzkrājumi		16	62 864	427 815
Pārējie kreditori		17	55 057	54 881
Uzkrātās saistības		18	161 477	108 308
KOPĀ			8 504 767	14 845 214
KOPĀ KREDITORI			15 682 953	18 983 430
KOPĀ PASĪVS			47 701 284	54 829 149

Pielikums no 12. līdz 40. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā 2021. gada 30. aprīlī šo atsevišķo finanšu pārskatu parakstīja:

Andris Bisnieks
Valdes loceklis

Andris Pavlovs
Valdes loceklis

Marina Grigore
Galvenā grāmatvede

Atsevišķais naudas plūsmas pārskats

	Piezīme	2020 EUR	2019 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Pārskata perioda peļņa pirms nodokļiem		(3 827 388)	963 316
Korekcijas:			
Nemateriālo aktīvu amortizācija	5	864 042	699 570
Pamatlīdzekļu nolietojums	5	101 615	67 894
Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas		54 904	4 059
Zaudējumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā vērtības samazināšanas	11, 20b	3 726 319	337 399
Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā	6	(173 718)	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	1 508 094	1 387 005
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	(415 825)	(568 187)
Saimnieciskās darbības rezultāts pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām		1 838 043	2 891 056
Debitoru parādu samazinājums / (pieaugums)		6 632 930	(2 052 726)
Kreditoru parādu (samazinājums) / pieaugums		(235 857)	275 541
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		8 235 116	1 113 871
Izdevumi procentu maksājumiem		(1 359 727)	(1 292 468)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		6 875 389	(178 597)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	9, 10	(1 218 609)	(1 247 636)
Saņemtās dividendes		173 718	-
Radniecīgo sabiedrību daļu iegāde	11	(7 585 743)	(3 634 120)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		4 970 000	3 222 276
Izsniegtie aizdevumi		(521 151)	(1 140 000)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(4 181 785)	(2 799 480)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no obligāciju emisijas		200 000	1 755 000
Saņemtie aizņēmumi		-	4 215 883
Izdevumi aizņēmumu un obligāciju atmaksāšanai		(3 399 726)	(3 628 314)
Izdevumi nomas maksājumiem		(81 289)	(25 131)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(3 281 015)	2 317 438
Neto naudas (samazinājums)		(587 411)	(660 639)
Nauda pārskata gada sākumā		2 524 418	3 185 057
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	14	1 937 007	2 524 418

Pielikums no 12. līdž 40. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā 2021. gada 30. aprīlī šo atsevišķo finanšu pārskatu parakstīja:

Andris Bisnieks
Valdes loceklis

Andris Pavlovs
Valdes loceklis

Marina Grigore
Galvenā grāmatvede

Atsevišķais pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Daļu kapitāls	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa/(nesegtie zaudējumi)	Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
2018. gada 31. decembrī	33 316 278	75 765	1 490 360	34 882 403
Iepriekšējā gada peļņas pārvešana	-	1 490 360	(1 490 360)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	963 316	963 316
2019. gada 31. decembrī	33 316 278	1 566 125	963 316	35 845 719
Iepriekšējā gada peļņas pārvešana	-	963 316	(963 316)	-
Pārskata gada zaudējumi	-	-	(3 827 388)	(3 827 388)
2020. gada 31. decembrī	33 316 278	2 529 441	(3 827 388)	32 018 331

Pielikums no 12. līdz 40. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā 2021. gada 30. aprīlī šo atsevišķo finanšu pārskatu parakstīja:

Andris Bisnieks
Valdes loceklis

Andris Pavlovs
Valdes loceklis

Marina Grigore
Galvenā grāmatvede

Atsevišķā finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīga informācija par Sabiedrību

AS "STORENT INVESTMENTS" (turpmāk tekstā – "Sabiedrība") reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 2014. gada 7. oktobrī. Sabiedrības juridiskā adrese ir Matrožu iela 15a, Rīga. 2014. gada novembrī Sabiedrība kļuva par Storent grupas Mātes sabiedrību. Sākot ar 2014. gada 20. novembri, Storent grupas Mātes sabiedrības lielākais akcionārs ir LEVINA INVESTMENTS S.A.R.L (Luksemburga) un galvenais kontrolējošais uzņēmums Convering Europe Fund III (SCS) SICAR. LEVINA INVESTMENTS S.A.R.L kā investīciju uzņēmums ir atbrīvots no konsolidēta pārskata sagatavošanas.

Sabiedrības galvenais darbības veids ir saistīts ar visu Storent grupas sabiedrību nodrošināšanu ar finanšu resursiem, Storent preču zīmes un informācijas tehnoloģiju sistēmu uzturēšanu, kā arī vadības pakalpojumu sniegšanu saistītajām sabiedrībām.

Sabiedrības 2020. gada atsevišķie finanšu pārskati apstiprināti ar Sabiedrības valdes lēmumu 2021. gada 30. aprīlī. Akcionāriem ir tiesības noraidīt valdes sagatavotos un iesniegtos finanšu pārskatus un pieprasīt jaunu finanšu pārskatu sagatavošanu.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

(a) Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), ko pieņēmusi Eiropas Savienība (ES), un Starptautiskās finanšu pārskatu jautājumu komitejas izdotajām interpretācijām, ko pieņēmusi ES.

Šajos finanšu pārskatos uzrādītās summas ir atvasinātas no Sabiedrības grāmatvedības reģistriem, atbilstoši pārklasificētas atzišanai, novērtēšanai un uzrādīšanai saskaņā ar SFPS, ko pieņēmusi ES.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas oficiālā naudas vienība Euro. Finanšu pārskati aptver laika periodu no 2020. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim. Šie finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz tālāk tekstā minētajiem grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principiem. Šie principi ir izmantoti arī iepriekšējā pārskata gadā, ja vien nav norādīts citādi. STORENT INVESTMENTS AS konsolidētie finanšu pārskati tiek sagatavoti atsevišķi.

(b) Aplēšu un spriedumu izmantošana

SFPS, ko pieņēmusi ES, prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatus, Sabiedrības vadība novērtē un izdara pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un saistības finanšu pārskatu sagatavošanas dienā, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Tālāk tekstā ir uzskaitīti būtiskākie pieņēmumi un nozīmīgākās aplēses attiecībā uz nākotni, kā arī galvenie aplēšu nenoteiktības cēloņi bilances datumā, kas izraisa nozīmīgu risku, ka nākamajā pārskata periodā varētu rasties būtiskas korekcijas neto bilances aktīvu vai saistību uzskaites vērtībās. Kritiskākās jomas ir saistītas ar aplēsēm par ieguldījumu radniecīgo sabiedrību kapitālā atgūstamo vērtību un izsniegto aizdevumu atgūstamā vērtību, kā arī ar spriedumu par Sabiedrības spēju turpināt savu darbību nākotnē.

Sabiedrības spēja turpināt savu darbību nākotnē

Sabiedrības vadība izvērtē Covid-19 pandēmijas faktisko un potenciālo ietekmi uz Sabiedrības un tās meitas sabiedrību saimniecisko darbību un finanšu rezultātiem. Vadība ir sagatavojusi prognozētos finanšu rezultātus un naudas plūsmu 2021. gadam un jau sākusī veikt pasākumus, lai nodrošinātu Sabiedrības un tās meitas sabiedrību spēju turpināt darbību nākotnē. Plašāku informāciju sk. 28. piezīmē.

Ieguldījumu radniecīgo sabiedrību kapitālā atgūstamā vērtība

Sabiedrības vadība izvērtē ieguldījumu radniecīgo sabiedrību kapitālā atgūstamo vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka minēto aktīvu atgūstamā vērtība ir zemāka nekā to uzskaites vērtība. Sabiedrības vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no ieguldījumu radniecīgo sabiedrību kapitālā vērtības samazinājuma, pamatojoties uz aplēsēm par to nākotnes atdevi. Veicot vērtības samazinājuma aprēķinu uz 2020. gada 31. decembri un pamatojoties uz 5 gadu biznesa plānu, tika atzīti zaudējumi no ieguldījuma Igaunijas meitas sabiedrības kapitālā vērtības samazinājuma, kas ir atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Plašāku informāciju sk. 11. piezīmē.

Nemateriālo ieguldījumu atgūstamā vērtība

Sabiedrības vadība izvērtē nemateriālo ieguldījumu uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā vērtība ir zemāka nekā to uzskaites vērtība. Sabiedrības vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma, pamatojoties uz aplēsēm par to nākotnes izmantošanu, atsavināšanu vai pārdošanu. Ņemot vērā Sabiedrības plānotos saimnieciskās darbības apjomus, Sabiedrības vadība uzskata, ka būtiskas nemateriālo ieguldījumu vērtības korekcijas 2020. gada 31. decembrī nav nepieciešamas. Plašāku informāciju sk. 9. un 10. piezīmē.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**(b) Aplēšu un spriedumu izmantošana (turpinājums)**

Vērtības samazinājuma uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoriem, tai skaitā izsniegto aizdevumu atgūstamā vērtība

Sabiedrības vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību. Pircēju un pasūtītāju parādiem Sabiedrība piemēro vienkāršotu pieeju un reģistrē mūža sagaidāmos zaudējumus no debitoru parādiem, pamatojoties uz kredītzaudējumu vēsturisko analīzi un ņemot vērā arī paredzamo turpmāko apstākļu attīstību. Paredzamos kredītzaudējumus debitoru parādiem aprēķina pamatojoties uz pieņēmumiem par neizpildes risku un paredzamajām zaudējumu likmēm. Izdarot šos pieņēmumus un izvēloties datus vērtības samazināšanās aprēķinam Sabiedrība ņem vērā savu pieredzi, esošos tirgus apstākļus, kā arī nākotnes aplēses katrā pārskata perioda beigās. Radniecīgo uzņēmumu parādu un aizdevumu paredzamie kredītzaudējumi tiek novērtēti, vadībai individuāli nosakot un piemērojot katrā debitora saistību neizpildes varbūtību un sagaidāmos zaudējumus saistību neizpildes gadījumā. Sabiedrības vadība ir novērtējusi debitoru parādus un uzskata, ka būtiski papildu uzkrājumi 2020. gada 31. decembrī un 2019. gada 31. decembrī nav nepieciešami. Plašāku informāciju skatīt šī piezīmes 2. (g) punktā un 25.piezīmē.

Nemateriālo ieguldījumu amortizācijas un pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki

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

(c) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Eiropas Savienības naudas vienība eiro (tālāk tekstā – "EUR"), kas ir Sabiedrības funkcionālā un uzrādīšanas valūta.

Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek konvertēti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā atsaucē valūtas kursa darījuma dienā. Balances datumā ārvalstu valūtā esošie monetārie aktīvi un saistības tiek pārvērtēti pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā atsaucē valūtas kursa 31. decembrī.

Eiropas Centrālās bankas publicētie atsaucē valūtas kursi:

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
1 USD	0.81493	0.89015
1 GBP	1.11231	1.17536
1 NOK	0.09551	0.10138
1 SEK	0.09966	0.09572
1 RUB	0.01093	0.01429

Peļņa vai zaudējumi, kas radušies šo darījumu rezultātā, kā arī no ārvalstu valūtā esošo monetāro aktīvu un saistību pārvērtēšanas EUR, tiek uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(d) Nemateriālie aktīvi

Nemateriālie aktīvi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi un ņemot vērā, ka lietošanas laiks ir 3-5 gadi. Amortizācijas aprēķina metodes un lietderīgās izmantošanas laiki tiek izvērtēti katrā pārskata perioda beigu datumā, un, ja nepieciešams, tajos tiek veiktas izmaiņas. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo aktīvu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu.

Nemateriālo ieguldījumu izstrāde

Saskaņā ar 38.SGS nemateriālo aktīvu, kas radies attīstības rezultātā, jāatzīst tikai tad, ja Sabiedrība var pierādīt visu minēto:

- tehnisko pamatojumu, ka nemateriālo aktīvu iespējams pabeigt tā, lai tas būtu pieejams lietošanai vai pārdošanai;
- savu nodomu pabeigt nemateriālo aktīvu un to lietot vai pārdot;
- savu spēju lietot vai pārdot nemateriālo aktīvu;
- to, kā nemateriālais aktīvs radīs ticamus nākotnes saimnieciskos labumus. Cita starpā, Sabiedrība var pierādīt nemateriālā aktīva produkcijas vai paša nemateriālā aktīva tirgus pastāvēšanu vai, ja tas paredzēts iekšējai lietošanai, – nemateriālā aktīva lietderību;
- nemateriālā aktīva attīstības pabeigšanai un tā lietošanai vai pārdošanai pietiekamu tehnisko, finansiālo un citu resursu pieejamību;
- savu spēju ticami novērtēt izdevumus, kas attiecināmi uz nemateriālo aktīvu tā attīstības laikā.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

(d) *Nemateriālie aktīvi* (turpinājums)

Projekts, ko iesākusi Sabiedrība atbilst visiem augstāk minētajiem kritērijiem. Postenī "Nemateriālo ieguldījumu izstrādē" šobrīd ir iekļautas tikai tās izmaksas, kuras Sabiedrība var ticami novērtēt. Nemateriālo ieguldījumu izstrāde ir iesākta 2020. gadā un, atbilstoši Sabiedrības vadības plāniem, tiks turpināta 2021. gadā. 2020. gada beigās atsevišķi šis postenis netika novērtēti, un tas tika iekļauts kopējā aktīvu vērtības samazināšanas pārbaudē, sadalot šo posteni pa NIV līdzvērtīgi pašreizējo IT izmaksu segšanas dalījuma Storent grupā.

(e) *Pamatlīdzekļi*

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Nolietojums tiek aprēķināts šādā aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

Pārējie pamatlīdzekļi 2 - 5 gadi.

Nolietojumu aprēķina, sākot ar mēnesi, kad pamatlīdzeklis nodots ekspluatācijā vai iesaistīts saimnieciskajā darbībā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina atsevišķi. Ja sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tā atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Nolietojuma aprēķina metodes, lietderīgās izmantošanas laiki un atlikušās vērtības tiek izvērtētas katrā pārskata perioda beigu datumā, un, ja nepieciešams, tajās tiek veiktas izmaiņas.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Plašāku informāciju skatīt piezīmes 2. (g) punktā.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā neto starpību starp ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

(f) *Ieguldījumi meitas sabiedrībās*

Ieguldījumi meitas sabiedrībās (t.i., ja Sabiedrībai pieder vairāk nekā 50 % no līdzdalības daļām pamatkapitālā vai tā citādi kontrolē ieguldījumu saņēmēju sabiedrību) tiek uzskaitīti iegādes vērtībā. Sabiedrībai ir kontrole pār ieguldījumu saņēmēju sabiedrību tad, ja Sabiedrībai ir pilnvaras noteikt ieguldījumu saņēmēja sabiedrības finanšu un uzņēmējdarbības politiku, un ja Sabiedrībai ir iespējas gūt atdevi no ieguldījuma no šādu pilnvaru izmantošanas.

Pēc sākotnējās atzīšanas aktīviem visi ieguldījumi tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka uzskaites vērtība varētu būt neatgūstama, ieguldījuma uzskaites vērtības tiek pārskatītas, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi no vērtības samazināšanās ir jāiekļauj peļņas un zaudējumu aprēķinā. Lūdzu skatīties arī 2.(g) piezīmi.

(g) *Nefinanšu aktīvu vērtības samazināšanās*

Katra pārskata gada beigās Sabiedrība pārbauda, vai nav novērojamas aktīvu, t.i. nemateriālo aktīvu, pamatlīdzekļu un ieguldījumu meitas sabiedrībās, vērtības samazināšanās pazīmes. Šāda pārbaude tiek veikta Storent Grupas naudu ienesošo vienību (NIV) līmenī. Katra no Sabiedrības meitas sabiedrībām ir noteikta kā atsevišķa NIV. Sabiedrības īpašumā esošie nemateriālie aktīvi vērtības samazināšanās novērtējumam tiek sadalīti pa NIV līdzvērtīgi pašreizējo IT izmaksu segšanas dalījuma Storent grupā. Ja šādas pazīmes eksistē vai ja ir jāveic NIV ikgadējā vērtības samazināšanās pārbaude, Sabiedrība aplēs attiecīgās NIV atgūstamo vērtību. NIV atgūstamā summa ir tā patiesā vērtība mīnus pārdošanas izmaksas vai tā lietošanas vērtība atkarībā no tā, kura no šīm vērtībām ir lielāka. Lai noteiktu vērtības samazināšanos, aktīvi tiek grupēti zemākajā iespējamajā līmenī, kuram iespējams atsevišķi noteikt plānoto izmantošanas efektivitāti. Ja NIV bilances vērtība ir lielāka par tās atgūstamo summu, tiek atzīta NIV vērtības samazināšanās un NIV uzskaites vērtība tiek norakstīta līdz tās atgūstamajai summai. Nosakot lietošanas vērtību, tiek ņemta vērā plānotā NIV izmantoto iekārtu noslodze un vidējā noma cena, kā rezultātā tiek izrēķināti plānotie ieņēmumi un sākotnējo ieguldījumu atmaksāšanās laiks. Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti apvienotajā ienākumu pārskatā. Lūdzu skatīties arī 11. piezīmi.

Katrā bilances datumā Sabiedrība izvērtē, vai nav kādas pazīmes, kas liecina, ka zaudējumi no vērtības samazināšanās, kas aktīvam, izņemot nemateriālo vērtību, atzīti iepriekšējos periodos, varētu būt samazinājušies vai vairs nepastāvēt. Ja šādas pazīmes ir, Sabiedrība aplēs attiecīgā aktīva atgūstamo summu. Iepriekš atzītie zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek reversēti tikai tādā gadījumā, ja kopš pēdējās reizes, kad tika atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās, ir notikušas to aplēšu izmaiņas, uz kuru pamata tika noteikta aktīva atgūstamā summa. Ja tas ir noticis, aktīva uzskaites vērtība tiek palielināta līdz tā atgūstamai summai. Aktīva vērtības palielināšanas rezultātā tā bilances vērtība nedrīkst pārsniegt tādu bilances vērtību, kas būtu noteikta, atskaitot nolietojumu, ja aktīvam iepriekšējos gados nebūtu atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās. Šāds vērtības palielinājums tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

(h) Finanšu aktīvi un finanšu saistības

Finanšu aktīvi

Atzīšana, klasifikācija un turpmākā novērtēšana

Finanšu aktīvs tiek atzīts finanšu stāvokļa pārskatā, kad Sabiedrība kļūst par līgumslēdzēju pusi līgumam, kas ir finanšu instruments.

Pie sākotnējās atzīšanas, Sabiedrība klasificē un novērtē finanšu aktīvu amortizētajā vērtībā, ja tas atbilst abiem šiem nosacījumiem un tas nav klasificē kā finanšu aktīvs patiesajā vērtībā ar atzīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā:

- Finanšu aktīvs tiek turēts tāda komercdarbības modeļa ietvaros, kura mērķis ir turēt finanšu aktīvus, lai iekasētu līgumiskās naudas plūsmas; un
- Finanšu aktīva līgumiskie noteikumi konkrētos datumos paredz naudas plūsmas, ko veido vienīgi pamatsummas un procentu maksājumi par nenomaksāto pamatsummu.

Sabiedrība klasificē savus finanšu aktīvus kā finanšu aktīvus, kas novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā, saskaņā ar biznesa modeli, kura mērķis ir turēt aktīvus, lai gūtu līgumos noteiktas naudas plūsmas, ko veido tikai pamatsummas maksājumi vai procentu maksājumi par atlikušo pamatsummu. Aktīvi finanšu stāvokļa pārskatā, kas klasificēti šajā kategorijā, ir aizdevumi radniecīgajiem uzņēmumiem, pircēju un pasūtītāju parādi, radniecīgo uzņēmumu parādi un citi debitori.

Šie aktīvus turpmāk novērtē amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Amortizētās izmaksas samazina zaudējumi no vērtības samazināšanās. Procentu ienākumi, peļņa un zaudējumi no valūtas maiņas un vērtības samazināšanās tiek atzīti apvienotajā ienākumu pārskatā. Peļņa vai zaudējumi no atzīšanas pārtraukšanas tiek atspoguļoti apvienotajā ienākumu pārskatā.

Finanšu aktīva atzīšana tiek pārtraukta, ja:

- Tiesības saņemt naudas plūsmu no attiecīgā finanšu aktīva ir beigušās;
- Sabiedrība saglabā paredzētās tiesības uz naudas plūsmu no attiecīgā finanšu aktīva, bet uzņemas saistības šādi iegūtos naudas līdzekļus bez būtiskas kavēšanās izmaksāt kādai trešai personai saskaņā ar iepriekšēju vienošanos, negūstot no tā nekādu peļņu,
- Sabiedrība ir nodevusi paredzētās tiesības saņemt naudas plūsmu no attiecīgā finanšu aktīva un vai nu (a) būtībā ir nodevusi visus riskus un ieguvumus no īpašuma tiesībām uz finanšu aktīvu trešai personai, vai arī (b) nav ne nodevusi, ne saglabājusi ar aktīviem saistītos riskus un ieguvumus, bet ir nodevusi kontroli pār attiecīgo finanšu aktīva posteni.

Finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

- Aizdevumi radniecīgajiem uzņēmumiem un radniecīgo uzņēmumu parādi

Sabiedrība atzīst sagaidāmos kredītzaudējumus par izsniegtajiem aizdevumiem, kas tiek novērtēti pēc amortizētās iegādes vērtības, arī tad, ja kredītzaudējuma gadījums nav noticis. Sagaidāmo kredītzaudējumu summa tiek atjaunināta katrā pārskata datumā, lai atspoguļotu kredītriska pārmaiņas kopš vēlākā no attiecīgā finanšu aktīva sākotnējās atzīšanas datuma vai iepriekšējā pārskata datuma. Aizdevumu radniecīgajiem uzņēmumiem un radniecīgo uzņēmumu parādu sagaidāmie kredītzaudējumi tiek novērtēti, izmantojot "EAD x PD x LGD" pieeju, vadībai individuāli nosakot katra debitora saistību neizpildes ekspozīciju (EAD) un piemērojot katra debitora saistību neizpildes varbūtību (PD) un sagaidāmos zaudējumus saistību neizpildes gadījumā (LGD).

Ņemot vērā ka Storent Grupas naudas plūsmas tiek kontrolētas centralizēti, pārskata perioda beigās ir zināms, kā nākamā periodā notiks ienākošas naudas plūsmas no meitas sabiedrībām, un, attiecīgi, vadība ir secinājusi, ka meitas sabiedrību kredītrisks kopš vēlākā no attiecīgā finanšu aktīva sākotnējās atzīšanas datuma vai iepriekšējā pārskata datuma nav ievērojami palielinājies.

Ņemot vērā aprakstīto, Sabiedrības vadība uzskata ka 2020.gadā 31.decembrī un 2019.gada 31.decembrī būtiski papildu uzkrājumi iespējamiem kredītzaudējumiem no radniecīgo uzņēmumu parādiem un aizdevumiem radniecīgajiem uzņēmumiem nav nepieciešami.

- Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Sabiedrība piemēro vienkāršoto pieeju saskaņā ar 9. SFPS. Sabiedrība vienmēr atzīst pircēju un pasūtītāju parādu un Citu debitoru dzīves cikla laikā paredzamos kredītzaudējumus. Dzīves cikla laikā paredzami kredītzaudējumi ir paredzami kredītzaudējumi, kas rodas visu iespējamo saistību neizpildes notikumu dēļ finanšu instrumenta dzīves cikla laikā. Paredzami kredītzaudējumi šiem pircēju un pasūtītāju parādiem un citiem debitoriem tiek aplēsti, izmantojot uzkrājumu matricu, pamatojoties uz vēsturisko kredītzaudējumu pieredzi iepriekšējo divu gadu laikā, koriģējot pēc parādniekiem raksturīgiem faktoriem.

Sabiedrība uzskata, ka finanšu aktīvam ir iestājusies saistību neizpilde, ja aizņēmējam ir ievērojamas finansiālas grūtības un maz ticams, ka tas pilnībā segs savas kredītsaistības pret Sabiedrību, Sabiedrībai neveicot darbības, piemēram, realizējot nodrošinājumu (ja tāds ir); vai finanšu aktīva atmaksa ir nokavēta vairāk nekā 90 dienas. Šādiem finanšu aktīviem, kam iestājusies saistību neizpilde, tiek uzskatīti par zaudētiem kredītiem.

Zaudējumi no finanšu aktīviem, kas novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā, tiek atskaitīti no aktīvu bruto uzskaites vērtības. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Finanšu saistības

Atzīšana, klasifikācija un turpmākā novērtēšana

Finanšu saistības tiek atzītas finanšu stāvokļa pārskatā, kad Sabiedrība kļūst par līgumslēdzēju pusi līgumam, kas ir finanšu instruments.

Visas Sabiedrības finanšu saistības ir klasificētas kā saistības, kas novērtētas amortizētajā vērtībā.

Aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti, aizņēmuma summas patiesajai vērtībai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas. Šīs izmaksas ir aizņēmumu efektīvās procentu likmes neatņemama sastāvdaļa un tiek uzskaitītas par efektīvās procentu likmes korekciju.

Finanšu saistības tiek turpmāk novērtētas amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Procentu izdevumi un peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Peļņa vai zaudējumi no atzīšanas pārtraukšanas tiek atspoguļoti apvienotajā ienākumu pārskatā. Peļņa vai zaudējumi no atzīšanas pārtraukšanas tiek atspoguļoti apvienotajā ienākumu pārskatā.

Finanšu saistību atzīšana tiek pārtraukta, ja līgumā minētās saistības ir izpildītas vai atceltas, vai tām beidzies termiņš. Pie finanšu saistību atzīšanas pārtraukšanas starpība starp izslēgto uzskaites vērtību un samaksāto atlīdzību (ieskaitot visus nodotos ne-naudas aktīvus un uzņemtās saistības) tiek atspoguļota apvienotajā ienākumu pārskatā.

Ja esošās finanšu saistības tiek aizvietotas ar tā paša aizdevēja citām finanšu saistībām ar būtiski atšķirīgiem nosacījumiem vai esošo saistību nosacījumi tiek būtiski mainīti, šādas apmaiņas vai nosacījumu izmaiņas gadījumā tiek pārtraukta sākotnējo saistību atzīšana un tiek atzītas jaunas saistības. Starpība starp attiecīgajām uzskaites vērtībām tiek apvienotajā ienākumu pārskatā.

Finanšu saistību nosacījumu maiņa

Mainoties finanšu saistību līgumiskajiem nosacījumiem, piemēram, paredzamajiem naudas plūsmu datumiem, tiek izvērtēts, vai izmaiņas ir būtiskas un, attiecīgi, ir nepieciešams pārtraukt saistību atzīšanu. Lai noteiktu, vai izmaiņas ir būtiskas, Sabiedrība izvērtē kvalitatīvos faktorus, kā arī vai atšķirība starp uzskaites vērtību un mainīto paredzamo nākotnes naudas plūsmu diskontēto vērtību, piemērojot finanšu saistību sākotnējo efektīvo procentu likmi, ir vienāda ar vai pārsniedz 10 procentus. Ja šādu līgumisko nosacījumu maiņa tiek atzīta par būtisku, tās rezultātā tiek pārtraukta finanšu saistību atzīšana, saistību aplēsto patieso vērtību uzskata par esošo finanšu saistību segšanu, un jaunas saistības tiek atzītas patiesajā vērtībā plus darījuma izmaksas. Savukārt, ja līgumisko nosacījumu netiek atzīta par būtisku, saistību atzīšana netiek pārtraukta, Sabiedrība pārrēķina finanšu saistību bruto uzskaites vērtību un modifikācijas rezultātā gūto peļņu vai zaudējumus atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Finanšu garantijas

Sabiedrība ir izsniegusi vairākas garantijas par labu trešajām personām par tās meitas sabiedrību saistībām. Novērtējot garantijas, Sabiedrība piemēro iepriekš aprakstīto metodi kā nosakot aizdevumu radniecīgajiem uzņēmumiem un radniecīgo uzņēmumu parādu paredzamos kredītzaudējumus, kur EAD atbilst garantētajai summai uz attiecīgā perioda beigām.

Savstarpējais ieskaits

Finanšu aktīvi un finanšu saistības tiek savstarpēji ieskaitīti un neto summa tiek uzrādīta finanšu stāvokļa pārskatā tad un tikai tad, kad Sabiedrībai šobrīd ir juridiski piemērojamas tiesības savstarpēji ieskaitīt summas, un tā plāno vai nu norēķināties par tiem neto, vai arī vienlaicīgi realizēt aktīvu un nokārtot saistības.

(i) Nauda un naudas ekvivalenti

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

(j) Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt.

(k) Uzkrātās saistības neizmantotajiem darbinieku atvaļinājumiem

Uzkrāto saistību summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pēdējiem 6 mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu, papildus aprēķinot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

(n) Iespējamās saistības un aktīvi

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

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

(o) Noma

Sabiedrība ka nomnieks

Noslēdzot līgumu, Sabiedrība izvērtē, vai līgums ir noma vai ietver nomu. Sabiedrība atzīst tiesības lietot aktīvu un atbilstošās nomas saistības attiecībā uz visiem nomas līgumiem, kuros tas ir nomnieks; izņēmumi ir iespējami attiecībā uz īstermiņa nomu (kuras nomas termiņš ir 12 mēneši vai mazāk) un zemas vērtības aktīvu nomu (piemēram, planšetdatoru, personālo datoru, biroja inventāra nelielu iekārtu un tālrunu nomu). Līguma termiņš tiek novērtēts, pamatojoties uz sekojošiem kritērijiem: līguma kopējais termiņš, līguma neatcejamais termiņš; pēc līgumā noteiktā nomas termiņa beigām par turpmāko līguma pagarinājumu nepieciešams vienoties ar sadarbības partneri, noslēdzot papildus vienošanās. Sabiedrība ar šo nomu, uz ko attiecas augstāk minētie izņēmumi, saistītos nomas maksājumus atzīst kā pamatdarbības izdevumus pēc lineārās metodes nomas termiņa laikā, ja vien kāda cita sistematiska metode labāk neatspoguļo laika modeli, kurā tiek izmantoti iznomātā aktīva ekonomiskie labumi.

Nomas sākuma datumā Sabiedrība novērtē nomas saistības kā šajā datumā nenomaksāto nomas maksājumu pašreizējo vērtību. Nomas maksājumus diskontē, izmantojot nomā ietverto procentu likmi. Ja šo likmi nav iespējams viegli noteikt, Sabiedrība izmanto savu salīdzināmo aizņēmuma procentu likmi.

Nomas maksājumi, ko iekļauj nomas saistību novērtējumā, ietver šādus maksājumus:

- Fiksētos nomas maksājumus (tostarp pēc būtības fiksētos nomas maksājumus), atskaitot saņemamos nomas veicināšanas maksājumus;
- Mainīgos nomas maksājumus, kas ir atkarīgi no indeksa vai likmes un sākotnēji tikuši novērtēti, izmantojot indeksu vai likmi sākuma datumā;
- Summas, kas nomniekam būtu jāmaksā kā atlikušās vērtības garantijas;
- Pirkšanas iespējas izmantošanas cenu, ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomnieks izmantos šo iespēju; un
- Soda naudas maksājumus par nomas izbeigšanu, ja nomas termiņš atspoguļo, ka nomnieks izmanto iespēju izbeigt nomu.

Nomas saistības ir uzrādītas kā atsevišķa pozīcija finanšu stāvokļa pārskatā.

Nomas saistības vēlāk novērtē, palielinot uzskaites vērtību, lai atspoguļotu procentus par nomas saistībām (izmantojot efektīvās procentu likmes metodi), un samazinot uzskaites vērtību, lai atspoguļotu veiktos nomas maksājumus.

Sabiedrība pārvērtē nomas saistības (un attiecīgi koriģē saistīto lietošanas tiesību aktīvu) ikreiz, kad:

- Nomas termiņš ir mainījies, vai ir kāds būtisks notikums vai apstākļu maiņa, kā rezultātā mainās iegādes opcijas vērtējums, un šajā gadījumā nomas saistības tiek pārvērtētas, diskontējot pārskatītos nomas maksājumus, izmantojot pārskatīto diskonta likmi;
- Nomas maksājumi mainās indeksa vai likmes izmaiņas dēļ, vai paredzamie maksājumi mainās dēļ garantētas atlikušās vērtības; šādos gadījumos nomas saistības pārvērtē, diskontējot pārskatītos nomas maksājumus, izmantojot nemainītu diskonta likmi (ja vien nomas maksājumi izmaiņas nerodas mainīgās procentu likmes izmaiņas dēļ, šajā gadījumā tiek izmantota pārskatīta diskonta likme);
- Nomas līgums tiek modificēts, un līguma izmaiņas vairs netiek uzskaitītas kā atsevišķa noma, tādā gadījumā nomas saistības tiek pārvērtētas, pamatojoties uz modificētās nomas līguma termiņu, diskontējot pārskatītos nomas maksājumus, izmantojot pārskatīto diskonta likmi modifikācijas datumā.

Tiesības lietot aktīvu ietver atbilstošo nomas saistību sākotnējo novērtējumu, nomas maksājumus, kas veikti sākuma dienā vai pirms tās, atskaitot saņemtos nomas atlaides un visas sākotnējās tiešās izmaksas. Pēc tam tos novērtē pēc izmaksām, no kurām atskaitīts uzkrātā amortizācija un zaudējumi no vērtības samazināšanās.

Tiesības lietot aktīvu tiek amortizētas līguma darbības periodā.

(p) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrība piemēro un atzīst ieņēmumus, izmantojot piecu soļu modeli. Modelis sastāv no:

- Līgumattiecību noteikšanas;
- Līguma izpildes saistības noteikšanas;
- Darījuma cenas noteikšanas;
- Darījuma cenas attiecināšanas uz izpildes pienākumu;
- Ieņēmumu atzīšanas, kad Sabiedrība ir izpildījusi izpildes pienākumu.

Līgumattiecību noteikšanai tiek izmantoti sekojošie kritēriji:

- Līgumslēdzēju puses ir apstiprinājušas līgumu un ir apņēmušās pildīt savas saistības;
- Sabiedrība var identificēt katras puses tiesības attiecībā uz nododamām precēm vai pakalpojumiem;
- Sabiedrība var identificēt preču vai pakalpojumu apmaksas nosacījumus;
- Līgumam ir komerciāla būtība;
- Pastāv liela iespējamība, ka sabiedrība iekasēs atlīdzību, kura tai pienākas apmaiņā pret precēm vai pakalpojumiem, kas tiks nodoti klientam.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Vadības un konsultāciju pakalpojumi

Maksu par vadības un konsultāciju pakalpojumu sniegšanu uzskata par mainīgo atlīdzību, jo tās apjoms tiek noteikts, pamatojoties uz sniegto pakalpojumu faktiskajām izmaksām. Ieņēmumus no mainīgās atlīdzības Sabiedrība atzīst vienīgi tad, kad ir ļoti iespējams, ka brīdī, kad ar mainīgo atlīdzību saistītā nenoteiktība tiks atrisināta, un atzīto kumulatīvo ieņēmumu summa netiks būtiski samazināta. Vadības un konsultāciju pakalpojumu maksu aprēķina un atzīst, un izraksta rēķinus reizi mēnesī, kad tiek fiksētas faktiskās izmaksas un tiek atrisināta ar mainīgo atlīdzību saistītā nenoteiktība. Sabiedrībai nav jāizdara būtiski spriedumi, lai noteiktu darījuma cenu vai to, ka ir izpildīti šie izpildes pienākumi.

Izpildes pienākums pastāv, ja ir prece vai pakalpojums, kas ir atdalāms, vai ir virkne atsevišķu preču vai pakalpojumu, kas būtībā ir vienādi. Sabiedrības izpildes pienākumi ir noteikti tās līgumos ar pakalpojumu saņēmējiem.

Darījuma cenas noteikšana un attiecināšana uz izpildes pienākumu – Sabiedrība nosaka darījuma cenu līgumos ar pakalpojumu saņēmējiem katram izpildes pienākumam atsevišķi, kas ir tieši atkarīga no Sabiedrības faktiskajām izmaksām attiecīgā izpildes pienākuma veikšanai, tāpēc attiecināšana nav nepieciešama.

Sabiedrība izmanto atvieglojumu attiecībā uz finansēšanas komponentu un nekoriģē darījuma cenu, jo laiks starp klienta maksājumu un izpildes pienākumu nepārsniedz vienu gadu.

(q) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis pārskata periodā ir iekļauts finanšu pārskatos, pamatojoties uz vadības aprēķiniem, kas sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu.

Pamatojoties uz Latvijas Republikas "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums", sākot ar 2018. gada 1. janvāri ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekama sadalītā peļņa un citi izdevumi, ko uzskata par nosacīti sadalīto peļņu. Nesadalītai peļņai uzņēmumu ienākuma nodokli nepiemēro. Piemērojamā uzņēmumu ienākuma nodokļa likme ir 20% no ar nodokli apliekamās bāzes.

Saskaņā ar starptautiskā grāmatvedības standarta Nr. 12 "Ienākuma nodokļi" prasībām ienākuma nodokļi ietver tikai tādus nodokļus, kas balstīti uz ar nodokli apliekamo peļņu, tādējādi uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas aprēķināts no ar nodokli apliekamās bāzes, kas sastāv no nosacīti sadalītās peļņas, tiek uzrādīts sadaļā Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.

Saskaņā ar starptautiskā grāmatvedības standarta Nr. 12 "Ienākuma nodokļi" prasībām, ja ienākuma nodokļi maksā pēc augstākas vai zemākas likmes, atkarībā no tā, vai peļņa ir sadalīta, pārskata perioda un atliktā nodokļa aktīvus un saistības novērtē pēc nodokļa likmes, kuru piemēro nesadalītai peļņai. Latvijā nesadalītās peļņas likme ir 0%. Tādējādi nerodas atliktā nodokļa aktīvi un saistības.

Tā kā mātes sabiedrība kontrolē savu meitas sabiedrību dividenžu politiku, tā var kontrolēt ar šīm investīcijām saistīto pagaidu atšķirību atcelšanas laiku, tostarp pagaidu atšķirības, kas rodas no nesadalītās peļņas. Gadījumos, kad mātes sabiedrība ir noteikusi, ka meitas sabiedrības peļņa tuvākajā nākotnē netiks sadalīta, mātes sabiedrība neatzīst atliktā nodokļa aktīvus un saistības.

(r) Darījumi ar saistītām pusēm

Saistītās puses ir ar Sabiedrību saistītas juridiskas un fiziskas personas, saskaņā ar zemāk minētiem noteikumiem.

- a) Persona vai tuvs šīs personas ģimenes loceklis ir saistīts ar Sabiedrību, ja:
 - i) šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār Sabiedrību;
 - ii) šai personai ir būtiska ietekme pār Sabiedrību; vai
 - iii) šī persona ir Sabiedrības vai tā mātes sabiedrības augstākās vadības pārstāvis.
- b) Uzņēmums saistīts ar Sabiedrību, ja tas atbilst šādiem nosacījumiem:
 - i) Uzņēmums un Sabiedrība pieder vienai uzņēmumu grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);
 - ii) viens uzņēmums ir otra uzņēmuma asociēts uzņēmums vai kopuzņēmums (vai asociēts uzņēmums vai kopuzņēmums tās grupas uzņēmumam, kurai pieder otrs uzņēmums);
 - iii) abi uzņēmumi ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;
 - iv) viens uzņēmums ir trešās puses kopuzņēmums, bet otrs uzņēmums ir tās pašas trešās puses asociētais uzņēmums;
 - v) uzņēmums ir pēcnodarbinātības pabalstu plāns Sabiedrības darbiniekiem vai uzņēmuma, kurš saistīts ar Sabiedrību, darbiniekiem; Ja Sabiedrība pati ir šāda veida plāns, saistītās puses ir arī to sponsorējošie darba devēji.
 - vi) uzņēmumu kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
 - vii) personai, kas identificēta (a)(i) punktā, ir būtiska ietekme pār uzņēmumu vai ir uzņēmuma (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis;
 - viii) sabiedrība vai jebkurš grupas, kuram tas pieder, loceklis sniedz augstākās vadības personāla pakalpojumus pārskatu sniedzējam vai tā mātes sabiedrībai.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

(s) *Notikumi pēc bilances datuma*

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

(t) *Starptautiskie finanšu pārskata standarti*

Sabiedrība ir pieņēmusi turpmāk aprakstītos jaunus standartus un standartu papildinājumus, ieskaitot no tiem izrietošus papildinājumus citos standartos, kas ir spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai vēlāk, un piemērojusi tos šo finanšu pārskatu sagatavošanā.

Turpmāk minētās vadlīnijas, kas ir spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav būtiski ietekmējušas šos finanšu pārskatus:

- **Grozījumi SFPS ietvertajās atsauces uz konceptuālajām pamatnostādnēm;**
- **Grozījumi 3. SFPS "Uzņēmējdarbības apvienošana"** – Uzņēmējdarbības definīcija;
- **Grozījumi 1. SGS "Finanšu pārskatu uzrādīšana" un 8. SGS "Grāmatvedības politikas, grāmatvedības aplēšu izmaiņas un kļūdas"** – Būtiskuma definīcija;
- **Grozījumi 9. SFPS "Finanšu instrumenti", 39. SGS "Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana" un 7. SFPS "Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana"** - procentu likmju etalona reforma.

Standarti un esošo standartu grozījumi, ko SGSP ir izdevusi bet kuri vēl nav stājušies spēkā

Finanšu pārskatu apstiprināšanas datumā ir šādi jauni standarti, esošo standartu un interpretāciju grozījumi, ko SGSP ir izdevusi, un kas sākotnēji jāpiemēro pārskata gados, kas sākas pēc 2020. gada 1. janvāra:

- **Grozījumi 16. SFPS "Noma"** – nomas atlaides saistībā ar Covid-19 (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2020. gada 1. jūnijā vai vēlāk, ir iespējama ātrāka piemērošana);
- **Grozījumi 9. SFPS "Finanšu instrumenti", 39. SGS "Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana" un 7. SFPS "Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana", 4. SFPS "Apdrošināšanas līgumi", 16. SFPS "Noma"**- procentu likmju etalona reforma (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2021. gada 1. janvārī vai vēlāk, ir iespējama ātrāka piemērošana);
- **Grozījumi 37. SGS "Uzkrājumi, iespējamās saistības un iespējamie aktīvi"** – Apgrūtinātie līgumi un līguma izpildes izmaksas (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2022. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
- **Ikgadējie SFPS standartu uzlabojumi 2018 – 2020** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2022. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
- **Grozījumi 16. SGS "Pamatlīdzekļi"** – Ieņēmumi pirms paredzētās lietošanas (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2022. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
- **Grozījumi SFPS ietvertajās atsauces uz konceptuālajām pamatnostādnēm** – Grozījumi 3. SFPS "Uzņēmējdarbības apvienošana" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2022. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
- **Grozījumi 1. SGS "Finanšu pārskatu uzrādīšana"** – Saistību klasifikācija īstermiņa vai ilgtermiņa saistībās (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
- **17. SFPS "Apdrošināšanas līgumi" un grozījumi 17. SFPS "Apdrošināšanas līgumi"** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES).

Šobrīd ES pieņemtie SFPS būtiski neatšķiras no Starptautiskās grāmatvedības standartu padomes (SGSP) pieņemtajiem standartiem, izņemot atsevišķus augstāk norādītos standartus, esošo standartu grozījumus un interpretācijas, ko 2020. gada 31. decembrī ES vēl nebija apstiprinājusi izmantošanai (norādītie spēkā stāšanās datumi attiecas uz SFPS, ko izdevusi SGSP).

Sabiedrība pieņēma lēmumu neievest jaunus standartus, esošo standartu un interpretāciju grozījumus pirms to spēkā stāšanās datuma. Sabiedrība paredz, ka šo standartu un esošo standartu grozījumu pieņemšanai nav būtiskas ietekmes uz Sabiedrības finanšu pārskatiem sākotnējās piemērošanas periodā.

3. Neto apgrozījums

<i>Pakalpojumu veids</i>	2020 EUR	2019 EUR
Vadības un konsultāciju pakalpojumi saistītajām sabiedrībām	5 528 877	6 664 085
Ieņēmumi no krājumu pārdošanas	24 793	-
Nomas ieņēmumi no saistītajām sabiedrībām	6 294	3 985
KOPĀ:	5 559 964	6 668 070

Sabiedrībai nav līgumu ar klientiem saistību. Līgumu ar klientiem aktīvi atspoguļoti posteņos Pircēju un pasūtītāju parādi un Radniecīgo uzņēmumu parādi:

	2020 EUR	2019 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	2 664	21 844
Radniecīgo uzņēmumu parādi	2 450 811	8 735 387
KOPĀ:	2 453 475	8 757 231

<i>Noietu tirgus</i>	2020 EUR	2019 EUR
Latvija	1 746 130	2 375 792
Somija	1 606 779	1 315 149
Lietuva	1 012 141	1 532 051
Igaunija	762 933	1 010 593
Zviedrija	364 622	369 583
Krievija	67 359	64 902
KOPĀ:	5 559 964	6 668 070

4. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR
IT izdevumi	1 176 643	911 834
Apdrošināšanas izdevumi	158 331	174 940
Konsultatīvie pakalpojumi*	151 205	191 242
Mārketinga izdevumi	111 052	143 903
Transporta izdevumi administrācijai	100 330	97 277
Juridiskie pakalpojumi	85 548	57 328
Telpu un teritoriju noma un ekspluatācijas izdevumi	49 550	49 805
Sakaru izdevumi	6 299	10 264
Pārējie administratīvie izdevumi	166 219	22 354
KOPĀ:	2 005 177	1 658 947

4. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas (turpinājums)

* Ieskaitot maksājumus par audita un ne-audita pakalpojumiem Deloitte tīkla kompānijām:

	2020 EUR	2019 EUR
Finanšu pārskata audita pakalpojumi	-	53 765
Maksājumi par atļautajiem nodokļu pakalpojumiem	26 300	42 040
KOPĀ:	26 300	95 805

* Ieskaitot maksājumus par audita un ne-audita pakalpojumiem KPMG Baltics AS kompānijai:

	2020 EUR	2019 EUR
Finanšu pārskata audita pakalpojumi	41 200	-
Maksājumi par atļautajiem nodokļu pakalpojumiem	79	8 300
KOPĀ:	41 279	8 300

5. Nolietojums un amortizācija

	2020 EUR	2019 EUR
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija (skatīt 9. pielikumu)	864 042	699 570
Pamatīdzekļu nolietojums (skatīt 9. pielikumu)	35 741	38 970
Tiesību lietot aktīvus amortizācija (skatīt 10. pielikumu)	65 874	28 924
KOPĀ:	965 657	767 464

6. Finansēšanas un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2020 EUR	2019 EUR
Procentu ieņēmumi no saistītajām sabiedrībām	393 831	568 187
Ieņēmumi no Storent OOO dividendēm	173 718	-
Atpirkti vērtspapīri (cenu starpība) (skatīt 22. pielikumu)	21 994	-
Ieņēmumi no valūtas kursu svārstībām	78	-
KOPĀ:	589 621	568 187

7. Finansēšanas un tamlīdzīgas izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR
Procenti par aizņēmumiem	1 121 719	1 023 115
Procenti par piesaistīto finansējumu	351 864	363 888
Procenti par aizņēmumiem no radniecīgajām sabiedrībām	34 511	-
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām	14 353	6 051
KOPĀ:	1 522 447	1 393 054

8. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2020 EUR	2019 EUR
Atlīdzība par darbu	1 457 939	1 418 649
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	351 320	342 276
Atlīdzība saskaņā ar uzņēmuma līgumiem	335 311	317 851
Uzkrājumi prēmijām (izmaiņa)	(364 951)	5 510
Pārējās personāla izmaksas	(43 170)	31 791
KOPĀ:	1 736 449	2 116 077

Personāla izmaksu funkcionālais sadalījums ir sekojošs:	2020 EUR	2019 EUR
Administrācija un finanses	1 736 449	2 116 077
KOPĀ:	1 736 449	2 116 077

<i>T. sk. augstākās vadības amatpersonu atlīdzība par darbu:</i>	2020 EUR	2019 EUR
Valdes locekļi		
Atlīdzība par darbu	813 000	753 470
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	195 864	181 511
KOPĀ:	1 008 864	934 981

	2020	2019
Vidējais darbinieku skaits pārskata periodā	10	11
KOPĀ:	10	11

9. Nemateriālie aktīvi un pamatlīdzekļi

	Nemateriālo ieguldījumu izstrāde	Licences un tam līdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2018.gada 31.decembrī					
Sākotnējā vērtība	-	464 968	1 886 431	264 647	2 616 046
Uzkrātā amortizācija un nolietojums	-	(233 368)	(995 198)	(133 751)	(1 362 317)
Bilances vērtība, neto	-	231 600	891 233	130 896	1 253 729
2019.gads					
Sākotnējā bilances vērtība	-	231 600	891 233	130 896	1 253 729
legāde	-	5 914	1 189 294	52 429	1 247 637
Pārvietoti līzings PL uz TLA ar 01.01.2019 sākotnējā vērtība	-	(138 795)	-	(83 906)	(222 701)
Pārvietoti līzings PL uz TLA ar 01.01.2019 nolietojums	-	85 590	-	24 984	110 574
Pārvietoti no TLA beidzoties līzings saistībām (atlikusī vērtība)	-	53 205	-	-	53 205
Likvidācija	-	-	-	(4 059)	(4 059)
Amortizācija un nolietojums	-	(84 496)	(615 075)	(38 970)	(738 541)
Bilances vērtība, neto	-	153 018	1 465 452	81 374	1 699 845
2019.gada 31.decembrī					
Sākotnējā vērtība	-	470 882	3 075 725	254 095	3 800 702
Uzkrātā amortizācija un nolietojums	-	(317 864)	(1 610 273)	(172 721)	(2 100 858)
Bilances vērtība, neto	-	153 018	1 465 452	81 374	1 699 844
2020.gads					
Sākotnējā bilances vērtība	-	153 018	1 465 452	81 374	1 699 844
legāde	418 813	-	767 091	20 119	1 206 023
Likvidācija	-	(151 133)	(1 174)	(11 165)	(163 472)
Izslēgtais nolietojums	-	97 928	1 174	9 466	108 568
Amortizācija un nolietojums	-	(47 673)	(816 369)	(35 741)	(899 783)
Bilances vērtība, neto	418 813	52 140	1 416 174	64 053	1 951 180
2020.gada 31.decembrī					
Sākotnējā vērtība	418 813	319 749	3 841 642	263 049	4 843 253
Uzkrātā amortizācija un nolietojums	-	(267 609)	(2 425 468)	(198 996)	(2 892 073)
Bilances vērtība, neto	418 813	52 140	1 416 174	64 053	1 951 180

Pilnībā amortizēti nemateriālie ieguldījumi un nolietoti pamatlīdzekļi

2020. gada 31. decembrī Sabiedrības nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu sastāvā bija iekļauti aktīvi ar iegādes vērtību EUR 1 960 486 (31.12.2019.: EUR 1 801 479) apmērā, kas tikuši pilnībā norakstīti amortizācijas un nolietojuma izmaksās un kuri joprojām tiek aktīvi izmantoti saimnieciskajā darbībā. Šo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu sastāvā lielāko daļu veido datorprogrammas, kuras Sabiedrība turpina izmantot un par kurām tiek maksātas ikgadējas uzturēšanas un uzlabošanas maksas.

9. Nemateriālie aktīvi un pamatlīdzekļi (turpinājums)**Nemateriālo ieguldījumu izstrāde**

2020. gadā Sabiedrība ir iesākusi jaunas ERP sistēmas izstrādi, kas atbilst mūsdienu IT tehnoloģiju attīstības tendencēm biznesa vidē, jo īpaši Covid-19 ietekmes rezultātā, un nodrošinās efektīvu Sabiedrības un tās meitas sabiedrību nomas procesu uzskaiti, kontroles procedūras un operatīvu informāciju Sabiedrības vadībai lēmumu pieņemšanai. Postenī "Nemateriālo ieguldījumu izstrādē" šobrīd ir iekļautas tikai tās izmaksas, kuras Sabiedrība var ticami novērtēt un kas atbilst SFPS kapitalizācijas kritērijiem.

10. Tiesības lietot aktīvus

	Licences un tam līdzīgas tiesības	Pārējie pamatlīdzekļi	Kopā
	EUR	EUR	EUR
2019.gada 31.decembrī			
Pārvietoti no posteņa PL 01.01.2019, sākotnējā vērtībā	138 795	83 906	222 701
Pārvietoti no posteņa PL 01.01.2019, uzkrātais nolietojums	(85 590)	(24 984)	(110 574)
legāde	-	60 131	60 131
Pārvietoti uz posteni PL beidzoties līzīngā saistībām, atlikusī vērtība	(53 205)	-	(53 205)
Uzkrātā amortizācija un nolietojums	-	(28 924)	(28 924)
Bilances vērtība, neto	-	90 129	90 129
2019.gada 31.decembrī			
Sākotnējā vērtība	-	144 037	144 037
Uzkrātā amortizācija un nolietojums	-	(53 907)	(53 907)
Bilances vērtība, neto	-	90 129	90 129
2020.gads			
Sākotnējā bilances vērtība	-	90 129	90 129
legāde	77 908	24 701	102 608
Likvidācija	-	-	-
Izslēgtais nolietojums	-	-	-
Amortizācija un nolietojums	(28 133)	(37 741)	(65 875)
Bilances vērtība, neto	49 774	77 089	126 863
2020.gada 31.decembrī			
Sākotnējā vērtība	77 908	168 737	246 645
Uzkrātā amortizācija un nolietojums	(28 133)	(91 649)	(119 782)
Bilances vērtība, neto	49 774	77 089	126 863

Sabiedrība ir noslēgusi Microsoft licences nomas līgumu un vairākus automašīnu nomas līgumus kā nomnieks saskaņā ar 16 SFPS. Vidējais automašīnu nomas termiņš ir 3,5 gadi. Licences nomas termiņš ir 3 gadi. Nomas saistību termiņa analīze ir sniegta 23. piezīmē.

	Piezīme	2020 EUR	2019 EUR
Summas, kas atzītas Peļņas vai zaudējumu aprēķinā:			
Tiesības lietot aktīvus nolietojums	10	(65 874)	(28 924)
Procentu maksājumi par nomu		(12 854)	(4 464)
Īstermiņa nomas un zemas vērtības nomas izdevumi		(82 847)	(83 456)
KOPĀ:		(161 575)	(116 844)

11. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Sabiedrības ieguldījumi meitas sabiedrībās 2020.gada 31.decembrī:

Sabiedrība	Adrese	%	31.12.2020	31.12.2019
			EUR	EUR
STORENT SIA	Zolitūdes iela 89, Rīga, LV-1046, Latvija	100	10 921 613	10 921 613
STORENT UAB	Savanorių pr. 180B-101, LT-03154 Vija, Lietuva	100	9 942 694	9 442 694
STORENT OU	Betooni 15 / Paneeli 5, Tallina, 11415, Igaunija	100	9 960 558	10 086 877
STORENT Holding Finland	Virkatie 16, Vantaa, FI-01510, Somija	100	2 652 500	1 252 500
STORENT AS	Pb 1441 Vika, N-0116, Oslo, Norvēģija	100	3 700	3 700
STORENT AS	Uzkrājumi vērtības samazinājumam		(3 700)	(3 700)
STORENT AB	Arrendevägen 50, 163 44, Spanga, Stokholma, Zviedrija	100	3 328 974	1 243 230
STORENT OOO	4 Bolshaja Okruznaja ulica 33, 236009, Kaljiningrada, Krievija	100	582 937	582 937
TOTAL:			37 389 276	33 529 851

STORENT Holding Finland OY meitas sabiedrība		31.12.2020	31.12.2019
Sabiedrība	Adrese	EUR	EUR
STORENT OY	Virkatie 16, Vantaa, FI-01510, Somija	2 658 409	1 258 409

Ieguldījumu vērtības kustība	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Gada sākumā	33 529 851	30 202 757
Ieguldījums Storent OU	3 600 000	1 200 000
Ieguldījums Storent UAB	500 000	432 265
Ieguldījums Storent AB	2 085 744	751 855
Ieguldījums Storent Holding Finland Oy	1 400 000	1 250 000
Zaudējumi no vērtības samazināšanās	(3 726 319)	(307 026)
KOPĀ	37 389 276	33 529 851

2020.gadā veiktie ieguldījumi meitas sabiedrībās Storent OU, Storent UAB un Storent Holding Finland Oy par kopējo summu EUR 5 500 000 notika naudā, pārskaitot attiecīgas naudas summas uz meitas sabiedrību bankas kontiem, savukārt ieguldījums Storent AB kapitālā par summu EUR 1 550 000 bija veikts naudā un par summu EUR 535 744 bija kapitalizēti neapmaksātie rēķini par sniegtajiem pakalpojumiem, kas uzrādīti postenī Radniecīgo uzņēmumu parādi, uz ieguldījuma veikšanas datumu.

Vērtības samazināšanās kustība	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
<i>Vērtības samazināšanās ieguldījumiem meitās sabiedrībās</i>		
Gada sākumā	(307 026)	-
Vērtības samazināšanās Storent OU	(3 419 293)	(303 326)
Vērtības samazināšanās Storent AS	-	(3 700)
Kopā vērtības samazināšanās ieguldījumiem meitās sabiedrībās:	(3 726 319)	(307 026)

Vērtības samazināšanās sadalījums pa bilances posteņiem	Piezīme	31.12.2020	31.12.2019
		EUR	EUR
Ieguldījums Storent OU	11	(3 722 619)	(303 326)
Ieguldījums Storent AS	11	(3 700)	(3 700)
Kopā uzkrājumi vērtības samazināšanai:		(3 726 319)	(307 026)

11. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā (turpinājums)

Nosaukums	Valsts	Apraksts	Izveidošanas / iegādes datums
Sabiedrība			
STORENT SIA	Latvija	Celtniecības tehnikas un aprīkojuma noma	2008.gada 17.aprīlis
STORENT UAB	Lietuva	Celtniecības tehnikas un aprīkojuma noma	2008.gada 27.novembris
STORENT OU	Igaunija	Celtniecības tehnikas un aprīkojuma noma	2009.gada 7.jūlijs
STORENT Holding Finland OY	Somija	Centrālo biroju darbība	2012.gada 4.septembris
STORENT AS	Norvēģija	Celtniecības tehnikas un aprīkojuma noma	2013.gada 15.janvāris
STORENT AB	Zviedrija	Celtniecības tehnikas un aprīkojuma noma	2013.gada 27.jūnijs
STORENT OOO	Krievija	Celtniecības tehnikas un aprīkojuma noma	2017.gada 1.augusts

Nosaukums	Revidēts		Pārskata gada peļņa		Pašu kapitāls	
	2020	2019	2020 EUR	2019 EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
STORENT SIA	jā	jā	(289 168)	3 462 901	14 149 998	14 439 166
STORENT UAB	jā	jā	(1 521 053)	(595 187)	(1 263 785)	(242 732)
STORENT OU	jā	jā	(2 034 909)	(1 523 142)	(3 870 567)	(1 406 013)
STORENT Holding Finland OY	nē	nē	(732 354)	(663 188)	81 963	(585 683)
STORENT AS	nē	nē	(6 250)	(2 703)	(52 062)	(45 812)
STORENT AB	jā	jā	(1 106 857)	(1 001 954)	(130 429)	(1 109 315)
STORENT OOO	nē	nē	110 725	42 098	466 290	355 565
STORENT Holding Finland OY meitas sabiedrība:						
STORENT OY	jā	jā	(1 476 933)	(1 048 831)	125 224	202 157

Sabiedrības vadība veica katras līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā vērtības summas atgūstamās vērtības izvērtēšanu. Tika izvērtēts, vai ir notikusi līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā vērtības samazināšanās. Lai veiktu vērtības samazināšanas testu līdzdalībai radniecīgo sabiedrību kapitālā, atgūstamā summa – lietošanas vērtība – tiek noteikta, diskontējot katras radniecīgās sabiedrības nākotnes naudas plūsmu. Aprēķins tiek balstīts uz šādu pieņēmumu: katra radniecīgā sabiedrība tiek uzskaitīta par atsevišķu naudu inesošu vienību (NIV). Šo testu izmanto arī lai novērtētu nepabeigto nemateriālo aktīvu atgūstamību, kas tiek attiecinātu uz meitas sabiedrībām. Naudas plūsmas ir ielānotas, pamatojoties uz aktuālajiem rezultātiem un 5 gadu biznesa plānu. 5 gadu biznesa plāns ir izveidots pamatojoties uz sekojošiem pieņēmumiem: Storent Grupas amortizācijas un nolietojuma izmaksas, IT izmaksas, vadības maksa, apdrošināšanas izdevumi un procentu izmaksas sadalīti katrai radniecīgai sabiedrībai saskaņā ar tehnikas parka proporciju atbilstošajai sabiedrībai. Pielietojot to pašu tehnikas parka proporciju, visas Storent Grupas saistības jaunas tehnikas iegādei ir sadalītas ieguldījumu vērtības aprēķinā. Naudas plūsmas tika ekstrapolētas, izmantojot terminālo izaugsmes likmi 3% (2019.gadā 2%) apmērā. Lai noteiktu aktīvu atgūstamo tagadnes vērtību, tika piemērota pēc-nodokļu diskonta likme 8,98% apmērā. Diskonta likmes prognozes balstās uz faktisko kapitāla cenu Storent Grupas sabiedrībām. 2020. gadā aprēķina rezultātā ir konstatēts, ka atgūstamā vērtība ieguldījumam Igaunijas meitas sabiedrībā Storent OU par summu 3 419 293 EUR ir zemāka par ieguldījuma uzskaites vērtību. Zaudējumi no vērtības samazināšanās tika pilnībā attiecināti uz Līdzdalību radniecīgo sabiedrību kapitālā un iekļauti Apvienotā ienākumu pārskatā postenī "Vērtības samazināšanas izmaksas".

Ilgtermiņa ieguldījumu atgūstamā vērtība ir būtiskā mērā atkarīga no vērtējumā izmantotajiem pieņēmumiem saistībā ar neto apgrozījuma izaugsmi, EBITDA rentabilitāti un pieauguma tempu, izaugsmes laiku, kā arī no Sabiedrības vadības spējas īstenot šos pieņēmumus un Baltijas būvniecības tehnikas nomas tirgus attīstības kopumā. Jebkuras šo pieņēmumu nelabvēlīgās izmaiņas, ko var izraisīt tirgus nepastāvība, kurā darbojas Sabiedrība vai tās meitas sabiedrības, var negatīvi ietekmēt Sabiedrības līdzdalības bilances vērtību, kas atspoguļota bilancē 2020. gada 31. decembrī.

11. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā (turpinājums)**Juīguma analīze**

Sabiedrība ir veikusi vērtības samazināšanās testa juīguma analīzi attiecībā uz izmaiņām galvenajos pieņēmumos, kas izmantoti, lai noteiktu atgūstamo summu katrā NIV. Juīguma analīze balstās uz tiem pašiem pieņēmumiem ka ieguldījumu vērtības aprēķins un ir aprakstīts augstāk.

31.12.2020	Latvija	Lietuva	Igaunija	Somija	Zviedrija	Krievija
EBITDA rentabilitāte	12%-16% 2021-2025 gados, termināla gadā 16% (2020: aktuāla 18%)	12%-17% 2021-2025 gados, termināla gadā 17% (2020: aktuāla 11%)	3%-14% 2021-2025 gados, termināla gadā 14% (2020: aktuāla -6%)	24%-25% 2021-2025 gados, termināla gadā 25% (2020: aktuāla 14%)	10%-19% 2021-2025 gados, termināla gadā 19% (2020: aktuāla 4%)	36%-37% 2021-2025 gados, termināla gadā 37% (2020: aktuāla 37%)
EBITDA pieauguma temps	4%	5%	9%	1%	9%	1%
Naudas plūsmas aprēķina periods	5 gadi + terminālais gads	5 gadi + terminālais gads	5 gadi + terminālais gads	5 gadi + terminālais gads	5 gadi + terminālais gads	5 gadi + terminālais gads
Diskonta likme	8,98%	8,98%	8,98%	8,98%	8,98%	8,98%
Terminālā izaugsmes likme	0,62	0,62	0,62	0,62	0,62	0,62

31.12.2019	Latvija	Lietuva	Igaunija	Somija	Zviedrija	Krievija
EBITDA rentabilitāte	32%-23% 2020-2024 gados, termināla gadā 23% (2019: aktuāla 40%)	25%-23% 2020-2024 gados, termināla gadā 23% (2019: aktuāla 31%)	16%-24% 2020-2024 gados, termināla gadā 24% (2019: aktuāla 20%)	29%-27% 2020-2024 gados, termināla gadā 27% (2019: aktuāla 21%)	9%-22% 2020- 2024 gados, termināla gadā 22% (2019: aktuāla -3%)	38%-34% 2020-2024 gados, termināla gadā 34% (2019: aktuāla 24%)
EBITDA pieauguma temps	(9%)	(2%)	(8%)	(2%)	13%	(4%)
Naudas plūsmas aprēķina periods	5 gadi + terminālais gads	5 gadi + terminālais gads	5 gadi + terminālais gads	5 gadi + terminālais gads	5 gadi + terminālais gads	5 gadi + terminālais gads
Diskonta likme	10,3%	10,3%	10,3%	10,3%	10,3%	10,3%
Terminālā izaugsmes likme	0,59	0,59	0,59	0,59	0,59	0,59

11. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā (turpinājums)

Galvenie pieņēmumi, kas var ietekmēt atgūstamo vērtību un izmainīt ieguldījumu vērtību ir EBITDA budžeta izpilde un vidējā svērtā kapitāla cena. Zemāk tabulā ir atspoguļota divu radītāju izmaiņu ietekme uz atgūstamas vērtības un NIV vērtības starpību.

m EUR	Vidējā svērtā kapitāla cena 8,98%				EBITDA 90%			
	EBITDA 90%	EBITDA 80%	EBITDA 90%	EBITDA 80%	Vidējā svērtā kapitāla cena 7,98%	Vidējā svērtā kapitāla cena 9,98%	Vidējā svērtā kapitāla cena 7,98%	Vidējā svērtā kapitāla cena 9,98%
	2020	2020	2019	2019	2020	2020	2019	2019
Latvija	15,65	12,02	14,86	8,44	20,44	12,23	22,58	9,09
Lietuva	12,56	10,19	12,43	8,29	15,91	10,18	17,46	8,67
Igaunija	-0,31	-1,37	1,09	-1,41	1,35	-1,50	4,45	-1,40
Zviedrija	4,56	3,54	-0,50	-2,76	5,98	3,54	0,77	-1,42
Somija	15,08	11,9	10,74	4,75	18,71	12,49	15,31	7,34
Krievija	0,50	0,33	0,04	-0,27	0,66	0,38	0,18	-0,06
KOPĀ:	48,04	36,61	38,66	17,04	63,06	37,32	60,75	22,21

Pamatojoties uz vadības aprēķiniem, EBITDA samazinājums novestu pie tā, ka Igaunijas meitas sabiedrības uzskaites vērtība, ieskaitot piešķirtos korporatīvos aktīvus (pamatā nemateriālos aktīvus), var nesasniegt paredzamo atgūstamo summu 2021.gadā 31.decembrī. Storent Grupas vadība ciešā sadarbībā ar Igaunijas meitas sabiedrības vadību rūpīgi pārdomā un realizē pārdošanas stratēģiju Igaunijā, lai nepieļautu plānotā EBITDA līmeņa neizpildi.

Vadība uzskata, ka pamatoti iespējamās izmaiņas galvenajos pieņēmumos, uz kuriem balstās citu ieguldījumu atgūstamā summa, neizraisīs situāciju, kad kopējā uzskaites vērtība pārsniegs saistīto ieguldījumu kopējo atgūstamo summu.

12. Citi debitori

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Garantijas depozīti	7 774	7 774
Citi debitori	-	6 414
KOPĀ:	7 774	14 188

13. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Datorprogrammu uzturēšana	119 605	30 044
Personāla izdevumi	11 343	5 598
Apdrošināšanas izdevumi	2 937	27 172
KOPĀ:	133 885	62 814

14. Nauda un naudas ekvivalenti

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Nauda bankā un kasē, EUR	1 937 007	2 524 418
KOPĀ:	1 937 007	2 524 418

15. Akciju kapitāls

Sabiedrības reģistrētais pamatkapitāls 2020.gada 31.decembrī un 2019.gada 31.decembrī ir 33 316 278 EUR. Kas sastāv no 33 316 278 akcijām. Akcijas nominālvērtība ir 1 EUR. Visām akcijām ir vienādas balsstiesības un tiesība uz dividendēm.

Sabiedrības akcionāri 2020. gada 31. decembrī:

Akcionārs	Valsts	Akciju skaits	Summa EUR	Līdzdalības daļa
"Levina Investments" S.A.R.L.	Luksemburga	24 320 882	24 320 882	73,0%
Supremo SIA	Latvia	4 497 698	4 497 698	13,5%
Bomaria SIA	Latvia	4 497 698	4 497 698	13,5%
KOPĀ:		33 316 278	33 316 278	100%

Sabiedrības akcionāri 2019. gada 31. decembrī:

Akcionārs	Valsts	Akciju skaits	Summa EUR	Līdzdalības daļa
"Levina Investments" S.A.R.L.	Luksemburga	24 320 882	24 320 882	73,0%
Supremo SIA	Latvia	4 497 698	4 497 698	13,5%
Bomaria SIA	Latvia	4 497 698	4 497 698	13,5%
KOPĀ:		33 316 278	33 316 278	100%

16. Citi uzkrājumi

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Uzkrājumi prēmijām	62 864	427 815
KOPĀ:	62 864	427 815

Uzkrājumu izmaiņa var tikt atspoguļota sekojoši:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Atlikums perioda sākumā	427 815	422 305
Izveidoti uzkrājumi	96 913	386 529
Izmantoti uzkrājumi	(427 815)	(401 662)
Atcelti uzkrājumi	(34 049)	20 643
Atlikums perioda beigās	62 864	427 815

17. Pārējie kreditori

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Atlīdzība par darbu	55 057	54 881
KOPĀ:	55 057	54 881

18. Uzkrātās saistības

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	85 874	80 633
Uzkrātās saistības par saņemtajām konsultācijām	53 300	-
Uzkrātās saistības audita pakalpojumiem	12 360	-
Pārējās uzkrātās saistības	9 943	27 675
KOPĀ:	161 477	108 308

19. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	28 042	44 843
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	15 408	25 870
Pievienotās vērtības nodoklis	(83)	(84)
Riska nodeva	(17)	(5)
KOPĀ:	43 350	70 624

20. Darījumi ar saistītajām pusēm**20.(a) Darījumi ar saistītajām pusēm:**

Saistītā puse	Gads	Pārdotās preces un sniegtie pakalpojumi EUR	Procentu ieņēmumi EUR	Pirktais preces un saņemtie pakalpojumi EUR	Parādi saistītajām pusēm EUR	Saistīto pušu parādi EUR
Meitas Sabiedrības:						
STORENT SIA	2019	2 375 792	532 760	(110 083)	-	4 242 126
	2020	1 721 336	344 427	(96 796)	(238 053)	-
STORENT UAB	2019	1 532 051	-	(78 398)	-	1 189 255
	2020	1 012 141	-	-	-	1 217 598
STORENT OU	2019	1 010 593	-	-	-	434 545
	2020	762 933	19 083	-	(11 129)	-
STORENT Holding Finland Oy	2019	-	7 292	(3 513)	-	8 557
	2020	-	28 620	-	-	37 177
STORENT AB	2019	369 583	1 128	-	-	264 215
	2020	364 622	-	-	-	78 646
STORENT AS	2019	-	1 521	-	-	5 373
Zaudējumi no vērtības samazināšanās (sk.11 piezīmi)	2019	-	-	-	-	(5 373)
	2020	-	-	-	-	7 074
Zaudējumi no vērtības samazināšanās (sk.11 piezīmi)	2020	-	1 701	-	-	(7 074)
STORENT OOO	2019	64 902	2 820	-	-	7 100
	2020	67 359	-	-	-	-
STORENT Oy	2019	1 315 150	22 666	-	-	2 589 589
	2020	1 606 779	-	-	-	1 117 389
KOPĀ 2019:		6 668 071	568 187	(191 994)	0	8 735 387
KOPĀ 2020:		5 535 171	393 831	(96 796)	(249 182)	2 450 811

2020. un 2019. gados no saistītajām pusēm saņemto pakalpojumu izmaksas netika kapitalizētas. 2020.gadā Storent AB parāds par sniegtajiem pakalpojumiem tika kapitalizēts par ieguldījumu meitas sabiedrībā par kopējo summu EUR 535 744.

20.(b) Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

	Atmaksas datums	Aizdevuma summa	Faktiskā procentu likme (%)	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR	
SIA "STORENT"	31.12.2022.	93 0 000	6	930 000	6 000 000	
SIA "STORENT"	31.12.2022.	1 684 673	1.434	1 684 674	1 684 674	
OY "STORENT Holding Finland"	31.12.2022.	487 151	6	487 151	466 000	
OY "Storent"	*	600 000		600 000	-	
AS "STORENT"	31.12.2022.	44 224	6	44 224	25 000	
Zaudējumi no vērtības samazināšanas AS "STORENT"				(44 224)	(25 000)	
				Ilgtermiņa aizdevumi:	3 701 825	8 150 674
				Īstermiņa aizdevumi:	-	-

*Ilgtermiņa kapitāla aizdevums bez noteikta atmaksas termiņa.

20.(b) Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Vērtības samazināšanās kustība		
<i>Vērtības samazināšanās radniecīgo uzņēmumu aizdevumiem un parādiem</i>	(30 373)	-
Storent AS, radniecīgo uzņēmuma parādi	(1 701)	(5 373)
Storent AS, aizdevums	(19 224)	(25 000)
Kopā vērtības samazināšanās aizdevumiem un parādiem:	(51 298)	(30 373)

	Piezīme	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Vērtības samazināšanās sadalījums pa bilances posteņiem			
Radniecīgo uzņēmumu parādi, Storent AS	20 (a)	(7 074)	(5 373)
Aizdevums Storent AS	20 (b)	(44 224)	(25 000)
Kopā uzkrājumi vērtības samazināšanai:		(51 298)	(30 373)

Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām izsniegti bez nodrošinājuma, un to atgūstamība tiek vērtēta individuāli.

20.(c) Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām

	Atmaksas datums	Aizņēmuma summa	Faktiskā procentu likme (%)	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR	
Bomaria SIA	31.12.2022	6 680 872	6	325 581	308 326	
Supremo SIA	31.12.2022	6 680 872	6	325 581	308 325	
				Ilgtermiņa saistības:	651 162	616 651

Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām saņemti bez nodrošinājuma.

20.(d) Darījumiem ar radniecīgajām sabiedrībām piemērojamie noteikumi un nosacījumi

Neokārtotās saistības gada beigās nav nekādā veidā nodrošinātas, un norēķini tiek veikti naudā. Ne par kādiem radniecīgo sabiedrību parādiem nav sniegtas vai saņemtas nekādas garantijas, izņemot kā norādīts 27. pielikumā.

20.(e) Aizdevumu radniecīgajām sabiedrībām un aizņēmumu no radniecīgajām sabiedrībām procenti

	Aizdevumu procentu ienākumi		Aizņēmumu procentu izmaksas	
	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Sabiedrības akcionāri	-	-	34 511	34 416
Sabiedrības meitas sabiedrības	393 831	568 187	-	3 513
KOPĀ:	393 831	568 187	34 511	37 929

21. Citi aizņēmumi

2015. – 2019. gados Sabiedrība saņēma piegādātāja kredītus no pacēlāju ražotājiem Eiropā – AB "Haulotte Group", S.A.S "Yanmar Construction Equipment Europe" un SA "Manitou BF". Kopējā aizņēmumu summa ir EUR 16 254 002 ar procentu likmi 2,49% - 4,00% gadā. Aizņēmumu atmaksas datumi ir uzrādīti tabulā zemāk.

Kā papildu nodrošinājums šiem aizņēmumiem no AB "Haulotte Group", S.A.S "Yanmar Construction Equipment Europe" un SA "Manitou BF" ir reģistrēti vekseli katram maksājumam.

	Saistību dzēšanas termiņš	Summa	Aktuālā procentu likme (%)	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
AB "Haulotte Group"	01.10.2021	5 500 000	2.49	1 006 644	1 006 667
AB "Haulotte Group"	01.09.2022	1 003 836	3.94	352 484	402 883
AB "Haulotte Group"	01.09.2022	1 994 007	3.94	743 861	850 219
AB "Haulotte Group"	01.09.2021	1 006 969	4	202 087	269 450
AB "Haulotte Group"	15.09.2022	1 004 278	4	470 277	537 460
AB "Haulotte Group"	01.08.2024	1 607 292	4	1 514 103	1 615 043
SAS "Yanmar construction equipment Europe"	01.09.2021	995 703	4	199 804	266 435
SAS "Yanmar construction equipment Europe"	15.09.2022	1 075 956	4	503 842	575 820
SAS "Yanmar construction equipment Europe"	04.08.2023	643 014	4	605 733	646 115
SA "MANITOU BF"	04.08.2024	1 192 550	4	1 055 980	1 198 208
Finasējuma piesaistīšanas izmaksas		(1 223 078)	-	(218 398)	(295 244)
SIA "Aston Baltic"	31.12.2020	109 575	-	0	20 017
Kopā:				6 436 419	7 093 073
Kopā ilgtermiņa saistības:				3 107 487	3 466 081
Kopā īstermiņa saistības:				3 328 932	3 626 992

Lai uzlabotu Sabiedrības likviditāti, 2020. gadā Sabiedrība vienojās ar piegādātājiem par pamatsummas maksājumu atlikšanu un attiecīgu saistību dzēšanas termiņa pagarinājumu. Sabiedrība izvērtēja citu aizņēmumu nosacījumu maiņu un secināja, ka izmaiņas nav būtiskas.

Kopējās aizņēmumu izsniegšanas maksas un izmaksas sasniedza EUR 1 223 078.

Citu aizņēmumu kustības salīdzināšana ar finansēšanas naudas plūsmu:

	2020 EUR	2019 EUR
Bilance uz perioda sākumu	7 093 073	7 095 935
Ieņēmumi no aizņēmumiem	-	4 215 883
Aizņēmumu atmaksa	(718 020)	(4 192 336)
Kopējās izmaiņas no finansēšanas naudas plūsmas	(718 020)	23 547
Pārvietošana uz posteni Nomas saistības	(20 017)	-
Finansējuma piesaistīšanas izmaksas	76 845	10 225
Procentu izmaksas	207 760	473 733
Samaksātie procenti	(203 222)	(510 367)
Kopējās izmaiņas saistītās ar saistībām	61 366	(26 409)
Bilance uz perioda beigām	6 436 419	7 093 073

22. Aizņēmumi pret obligācijām

2017. gadā Storent Investments izlaida obligācijas ar atmaksas termiņu 30.06.2020, kas 2020. gadā tika pagarināts līdz 30.06.2021, un gada procentu likmi 8%, ISIN kods LV0000802304, un 2020. gadā Storent Investments izlaida obligācijas ar atmaksas termiņu 19.10.2023 un gada procentu likmi 8%, ISIN kods LV0000802411.

Aizņēmumi pret obligācijām	Emisijas datums	Saistību dzēšanas termiņš	Summa	Aktuālā procentu likme (%)	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
ISIN kods LV0000802304	01.07.2017	30.06.2021	4 050 000	8	4 050 000	10 000 000
ISIN kods LV0000802411	19.03.2020	19.10.2023	15 000 000	8	3 446 300	-
Uzkrātie procenti par vērtspapīriem par kupona maksājumu (LV0000802411)					55 907	-
Finansējuma piesaistīšanas izmaksas emisijai LV0000802411 *					(105 739)	(67 087)
				KOPĀ:	7 446 468	9 932 913
				Ilgtermiņa saistības:	3 340 561	-
				Īstermiņa saistības:	4 105 907	9 932 913

Saskaņā ar obligāciju noteikumiem gan 2017. gada emisijai, gan 2020. gada emisijai ir jāizpilda sekojoši finanšu noteikumi:

- Akcionāru pašu kapitāla un aktīvu attiecība katra ceturkšņa beigās nedrīkst būt zemāka par 25 (divdesmit pieciem) procentiem. "Akcionāru pašu kapitāla un aktīvu attiecība" ir Emitenta kopējais pašu kapitāls, kas izteikts procentos no Emitenta konsolidētā aktīvu apjoma katra ceturkšņa beigās, kas noteikts, pamatojoties uz Emitenta konsolidētajiem ceturkšņa finanšu pārskatiem.
- Neto parāda / EBITDA koeficients par iepriekšējiem 12 (divpadsmit) mēnešiem nedrīkst būt lielāks par 4,5: a) katra ceturkšņa beigās, kas noteikts, pamatojoties uz Emitenta konsolidētajiem ikmēneša finanšu pārskatiem par iepriekšējiem 12 (divpadsmit) mēnešiem; un (b) katra gada 31. decembrī, kā noteikts konsolidēti, pamatojoties uz katru Emitenta gada finanšu pārskatu. "Neto parāda / EBITDA koeficients" ir procentus nesošo saistību - (mīnus) skaidrās naudas attiecība pret attiecīgā mērīšanas perioda EBITDA. Skat. arī informāciju zemāk. "EBITDA" ir novērtēšanas perioda neto ienākumi pirms: a) uzkrājumiem nodokļu rēķinā; b) visi procenti, komisijas maksas, atlaides vai citas maksas, kas radušās vai maksājamas, saņemtas vai saņemamas saistībā ar finansiālām parādsaistībām; c) jebkuras preces, ko uzskata par ārkārtas vai ārkārtas precēm; d) materiālo un nemateriālo aktīvu nolietojums un amortizācija; un e) aktīvu pārvērtēšana, atsavināšana vai norakstīšana.

22. Aizņēmumi pret obligācijām (turpinājums)

Notikumi ar obligācijām 2020.gadā

Emisija ar ISIN kodu LV0000802304

2020.gadā 9.martā AS Storent Investments piedāvāja esošiem obligacionāriem apmainīt viņu īpašumā esošos obligācijas ar ISIN kodu LV0000802304 pret jaunajiem obligācijām ar ISIN kodu LV0000802411. Apmaiņas koeficients bija viens-pret-viens, un obligacionāriem bija iespēja pieteikties apmaiņai ar jebkādu to īpašumā esošo obligāciju skaitu. 2020. gada 16. martā noslēdzās parakstīšanās periods uz AS Storent Investments jaunajām obligācijām ar ISIN kodu LV0000802411 pirmā daļa, kuras ietvaros investori piekrita apmainīt AS Storent Investments obligācijas ar dzēšanas termiņu 2020. gada 30. jūnijā (ISIN LV0000802304) pret jaunajām obligācijām (ISIN LV0000802304) par kopējo nominālvērtību 2 332 000 EUR apmērā.

2020. gadā 1.aprīlī Storent Investments AS paziņoja par rakstveida procedūru obligacionāru piekrišanas saņemšanai obligāciju ar ISIN kodu LV0000802304 noteikumu grozījumiem. Saskaņā ar piedāvātajiem grozījumiem, Emitents piedāvāja pagarināt obligāciju dzēšanas termiņu par 1 gadu un izslēgt no noteikumiem Neto parādsaistību/EBITDA rādītāja izpildes prasību, kas ļautu Emitentam reorganizēt savu darbību iespējama apgrozījuma samazinājuma gadījumā un turpināt pildīt savas saistības. 2020. gadā 24. aprīlī balsojums tika noslēgts ar pozitīvu rezultātu un noteikumu grozījumi ir apstiprināti, atlikušajām obligācijām, kas netika apmainītas ar jauno emisiju, dzēšanas termiņš ir 2021. gada 30. jūnijs un Neto parādsaistību/EBITDA rādītāja izpildes prasību no Noteikumiem ir izslēgta. Sabiedrība izvērtēja aizņēmumu pret obligācijām nosacījumu maiņu un secināja, ka izmaiņas nav būtiskas.

2020.gadā 6.novembrī AS Storent Investments, izmantojot obligāciju (ISIN LV0000802304) noteikumu 16.punktā paredzētās tiesības, kas, cita starpā, paredz Sabiedrībai tiesības jebkurā brīdī, jebkādā veidā un par jebkuru cenu iegādāties obligācijas otrreizējā tirgū, uzsāka obligāciju, nominālvērtībā ne vairāk kā 1 753 700 EUR, atpirkšanu. Cena, par kādu Storent bija gatavs atpirkt obligācijas, bija ne augstāka par obligāciju nominālvērtību. Atpērkamajām obligācijām tika pieskaitīti procenti, kas bija uzkrāti līdz 2020.gada 20.novembrim (ieskaitot). Atpirkšanas rezultātā Sabiedrība atpirka obligācijas par kopējo nominālvērtību 1 753 700 EUR apmērā.

2020.gadā 1.decembrī AS Storent Investments, izmantojot obligāciju (ISIN LV0000802304) noteikumu 16.punktā paredzētās tiesības, kas, cita starpā, paredz Sabiedrībai tiesības jebkurā brīdī, jebkādā veidā un par jebkuru cenu iegādāties obligācijas otrreizējā tirgū, uzsāka obligāciju, nominālvērtībā ne vairāk kā 1 000 000 EUR, atpirkšanu. Cena, par kādu Storent bija gatavs atpirkt obligācijas, bija ne augstāka par obligāciju nominālvērtību. Atpērkamajām obligācijām tika pieskaitīti procenti, kas bija uzkrāti līdz 2020.gada 14.decembrim (ieskaitot). Atpirkšanas rezultātā Sabiedrība atpirka obligācijas par kopējo nominālvērtību 950 000 EUR apmērā.

2020.gadā 22.decembrī AS Storent Investments veica Biržas tirdzniecības sistēmā iekļauto obligāciju (ISIN LV0000802304) emisijas apjoma samazinājumu par 4 050 000 EUR. Samazinājums tika veikts apmainīto un atpirkto obligāciju apjomā.

Emisija ar ISIN kodu LV0000802411

2020.gadā 9.martā AS Storent Investments piedāvāja esošiem obligacionāriem apmainīt viņu īpašumā esošos obligācijas ar ISIN kodu LV0000802304 pret jaunajiem obligācijām ar ISIN kodu LV0000802411. Apmaiņas koeficients bija viens-pret-viens, un obligacionāriem bija iespēja pieteikties apmaiņai ar jebkādu to īpašumā esošo obligāciju skaitu. 2020. gada 16. martā noslēdzās parakstīšanās periods uz AS Storent Investments jaunajām obligācijām ar ISIN kodu LV0000802411 pirmā daļa, kuras ietvaros investori piekrita apmainīt AS Storent Investments obligācijas ar dzēšanas termiņu 2020. gada 30. jūnijā (ISIN LV0000802304) pret jaunajām obligācijām (ISIN LV0000802411) par kopējo nominālvērtību 3 246 300 EUR apmērā.

Papildu augstāk minētajam, jauni obligacionāri iegādājās obligācijas (ISIN LV0000802411) par kopējo nominālvērtību 200 000 EUR apmērā.

2020. gadā 2.aprīlī Storent Investments AS paziņoja par rakstveida procedūru obligacionāru piekrišanas saņemšanai obligāciju ar ISIN kodu LV0000802411 noteikumu grozījumiem. Saskaņā ar piedāvātajiem noteikumu grozījumiem, Emitents piedāvāja Neto parādsaistību/EBITDA rādītāja ievērošanu atlikt līdz 2021.gada 31.decembrim, kas ļautu Emitentam reorganizēt savu darbību iespējama apgrozījuma samazinājuma gadījumā un turpināt pildīt savas saistības. 2020. gadā 28. aprīlī balsojums tika noslēgts ar pozitīvu rezultātu un noteikumu grozījumi ir apstiprināti, ka Neto parādsaistību/EBITDA finanšu nosacījumu Emitentam būs pienākums ievērot no 2021. gada 31. decembra.

2020.gadā 18.jūnijā Finanšu un kapitāla tirgus komisijas padome apstiprināja AS Storent Investments prospektu obligāciju 15 000 000 eiro apmērā (ISIN LV0000802411) iekļaušanai akciju sabiedrības "Nasdaq Riga" Baltijas parāda vērtspapīru sarakstā.

Aizņēmumi pret emitētām obligācijām ir nenodrošināti. Pilns aizņēmumu apjoms ir atmaksājams pēc saistību dzēšanas termiņa.

22. Aizņēmumi pret obligācijām (turpinājums)

Aizņēmumu pret obligācijām kustības salīdzināšana ar finansēšanas naudas plūsmu:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Bilance uz perioda sākumu	9 932 913	8 091 389
Ieņēmumi no obligācijām	200 000	1 755 000
Obligāciju atpirkums	(2 681 706)	-
Kopējās izmaiņas no finansēšanas naudas plūsmas	(2 481 706)	1 755 000
Finansējuma piesaistīšanas izmaksas	(38 652)	(30 667)
Ieņēmumi no obligāciju atpirkuma zem nominālas vērtības	(21 994)	-
Procentu izmaksas	898 742	898 791
Samaksātie procenti	(842 835)	(781 600)
Kopējās izmaiņas saistītās ar saistībām	(4 739)	86 524
Bilance uz perioda beigām	7 446 468	9 932 913

23. Nomas saistības

Nomātā aktīva veids	Saistību dzēšanas termiņš	Aktuālā procentu likme, (%)	31.12.2020	31.12.2019	Nomāto aktīvu bilances vērtība 31.12.2020
			EUR	EUR	EUR
Pārējie pamatlīdzekļi	2022-2023	5% - 10,3%	79 460	89 930	77 089
Licences un tamlīdzīgas tiesības	2022	10,3%	54 438	-	49 774
	KOPĀ:		133 898	89 930	126 863
	Kopā ilgtermiņa saistības:		78 976	55 484	
	Kopā īstermiņa saistības:		54 922	34 446	

Nomas saistību kustības salīdzināšana ar finansēšanas naudas plūsmu:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Bilance uz perioda sākumu	89 930	54 925
Nomas maksājumi	(66 071)	(8 268)
Kopējās izmaiņas no finansēšanas naudas plūsmas	(66 071)	(8 268)
Jaunas nomas	90 022	43 273
Pārvietošana no posteņa Citi aizņēmumi	20 017	-
Procentu izmaksas	15 218	7 275
Samaksātie procenti	(15 218)	(7 275)
Kopējās izmaiņas saistītās ar saistībām	110 039	43 273
Bilance uz perioda beigām	133 898	89 930

24. Finanšu instrumenti

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir īstermiņa un ilgtermiņa aizdevumi, pircēju un pasūtītāju parādi, nauda, saņemtie īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumi un nomas saistības. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, citi debitori, parādi piegādātiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Saskaņā ar 13.SFPS patiesās vērtības hierarhijas līmeņi ir:

- 1.līmenis - identisku aktīvu un saistību kotētas (nekoriģētas) cenas aktīvos tirgos, kuriem uzņēmums var piekļūt novērtēšanas datumā;
- 2.līmenis - ir dati, kas nav pirmajā līmenī ietvertas kotētas cenas, ko tieši vai netieši novēro aktīvam vai saistībai;
- 3.līmenis - dati ir nenovērojami dati par aktīvu vai saistību.

Tabulā parādīta finanšu aktīvu un finanšu saistību uzskaites vērtība un patiesā vērtība. Patiesā vērtība tiek noteikta sākotnējās atzīšanas laikā un informācijas atklāšanas nolūkā katra pārskata perioda beigās. Nevieni no Sabiedrības finanšu aktīviem vai finanšu saistībām netiek novērtēti patiesajā vērtībā.

Radniecīgo sabiedrību parādi, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori ir īstermiņa finanšu aktīvi, kam netiek piemēroti procenti, un kuru uzskaites vērtība aptuveni atbilst to patiesai vērtībai pie sākotnējās atzīšanas un turpmāk, jo diskontēšanas ietekme nav būtiska un tāpēc nav atklāta šajos finanšu pārskatos. Nauda un naudas ekvivalenti un noguldījumi kredītiestādēs ir augstas likviditātes aktīvi, līdz ar to, to uzskaites vērtība aptuveni atbilst to patiesai vērtībai pie sākotnējās atzīšanas un turpmāk, jo diskontēšanas ietekme nav būtiska un tāpēc nav atklāta šajos finanšu pārskatos.

Finanšu saistību, kuru termiņš ir īsāks par sešiem mēnešiem, izņemot emitētās obligācijas, uzskaites vērtība aptuveni atbilst to patiesai vērtībai pie sākotnējās atzīšanas un turpmāk, jo diskontēšanas ietekme nav būtiska un tāpēc nav atklāta šajos finanšu pārskatos.

Finanšu saistību, kuru termiņš ir ilgāks par sešiem mēnešiem, izņemot emitētās obligācijas, patiesā vērtība tiek aplēsta, pamatojoties uz nākotnes pamatsummas un procentu naudas plūsmu pašreizējo vērtību, kas diskontēta, izmantojot attiecīgā līguma faktisko procentu likmi, kas, pēc vadības domām, atspoguļo tirgus procentu likmi novērtēšanas datumā uzņēmumiem, kas līdzīgi Sabiedrībai.

Sabiedrības emitētās obligācijas tiek klasificētas kā 3. līmenis patiesās vērtības hierarhijā. Šo obligāciju tirgus netiek vērtēts kā aktīvs tirgus. Būtisks nenovērojams ievades lielums, lai noteiktu emitēto obligāciju patieso vērtību, ir tāds, ka novērojamo cenas kotējumu korekcija nav nepieciešama.

Visi Sabiedrības finanšu aktīvi un finanšu saistības ir klasificētas kā 3. līmenis patiesās vērtības hierarhijā. 2020. gadā un 2019. gadā netika veiktas pārklassifikācijas starp patiesās vērtības hierarhijas līmeņiem.

24. Finanšu instrumenti (turpinājums)

Finanšu aktīvu un saistību kategorijas uz 31.12.2020 un uz 31.12.2019:

Finanšu aktīvi	31.12.2020		31.12.2019	
	Uzskaites vērtība	Patiesa vērtība	Uzskaites vērtība	Patiesa vērtība
<i>Aizdevumi un pircēju parādi amortizētajā iegādes vērtībā</i>				
- Pircēju un pasūtītāju parādi	2 664	2 664	21 844	21 844
- Radniecīgo sabiedrību parādi	2 450 811	2 450 811	8 735 387	8 735 387
- Citī debitori	7 774	7 774	14 188	14 188
- Nauda un naudas ekvivalenti	1 937 007	1 937 007	2 524 418	2 524 418
KOPĀ finanšu aktīvi:	4 398 256	4 398 256	11 295 837	11 295 837

Finanšu saistības	31.12.2020		31.12.2019	
	Uzskaites vērtība	Patiesa vērtība	Uzskaites vērtība	Patiesa vērtība
<i>Finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā</i>				
- Aizņēmumi no saistītajām sabiedrībām	651 162	651 162	616 651	616 651
- Aizņēmumi pret obligācijām	7 446 468	7 455 800	9 932 913	9 900 000
- Nomas saistības	133 898	133 898	89 930	89 930
- Citī aizņēmumi	6 436 419	6 436 419	7 093 073	7 093 073
- Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	443 076	443 076	583 315	583 315
- Parādi saistītajām sabiedrībām	249 182	249 182	-	-
- Pārējie kreditori	55 057	55 057	54 881	54 881
KOPĀ finanšu saistības:	15 415 262	15 424 594	18 370 763	18 337 850

25. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem: ārvalstu valūtas riskam, kredīriskam un likviditātes riskam.

Ārvalstu valūtas risks

Ārvalstu valūtas risks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi no nelabvēlīgām valūtas kursu svārstībām. Šis risks rodas tad, kad finanšu aktīvi ārvalstu valūtā nesakrīt ar finanšu saistībām tajā pašā valūtā, līdz ar to Sabiedrībai veidojas atklātās valūtas pozīcijas. Sabiedrībai nav būtisku finanšu aktīvu un saistību, kas būtu izteikti citās valūtās, neskaitot eiro. Tādējādi pārskata gadā Sabiedrības pakļautība ārvalstu valūtas riskam nebija būtiska.

Kredītrisks

Kredītrisks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi, ja darījuma partneris nespēs pildīt savas saistības pret Sabiedrību. Kredītrisku galvenokārt rada naudas līdzekļi, pircēju un pasūtītāju parādi un izsniegtie aizdevumi. Sabiedrības maksimālais kredītrisks ir vienāds ar attiecīgo aktīvu posteņu bilances vērtību.

Naudas līdzekļi

Kredītrisks saistībā ar naudas līdzekļiem bankās tiek pārvaldīts, izvērtējot bankas ar kurām sadarboties, tādējādi samazinot iespējamību zaudēt finanšu līdzekļus.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Sabiedrība regulāri uzrauga kavētos pircēju un pasūtītāju parādus.

Izsniegtie aizdevumi

Sabiedrība kontrolē kredītrisku, izvērtējot aizdevumu saņēmēju finanšu darbības rādītājus.

Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka Sabiedrība nebūs spējīga savlaicīgi un pilnā apmērā nodrošināt savu saistību izpildi. Likviditātes risks rodas, ja nesaskan finanšu aktīvu un saistību atmaksas termiņi. Sabiedrības likviditātes riska pārvaldības mērķis ir uzturēt atbilstošu naudas un tās ekvivalentu daudzumu un nodrošināt atbilstošu finansējuma pietiekamību, lai Sabiedrība spētu pildīt savas saistības noteiktajos termiņos. Grupas un Sabiedrības darbības jomas un finansēšanas specifika ir tāda, ka ikmēneša maksājumi par aizņēmumiem un nomas saistībām tiek segti no operatīvas naudas plūsmas. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrībai būs pietiekami naudas resursi, lai tās likviditāte nebūtu apdraudēta. Lūdzu, skatīt arī 28.piezīmi.

25. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)

Sabiedrības finanšu saistību atmaksas termiņi, pamatojoties uz līgumā paredzētajiem nediskontētajiem maksājumiem, 2020. gada 31. decembrī un 2019. gada 31. decembrī var tikt atspoguļoti šādi:

31.12.2020					Procentu	Uzskaites	
	<3 mēneši	3-6 mēneši	6-12 mēneši	1-5 gadi	maksājumi	vērtība	
	EUR	EUR	EUR	EUR	KOPĀ	KOPĀ	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aizņēmumi pret obligācijām	(1 149 926)	(129 926)	(3 118 926)	(3 515 226)	(7 914 004)	(523 443)	7 390 561
Aizņēmumi no saistītajām sabiedrībām	-	-	-	(718 675)	(718 675)	(67 513)	651 162
Nomas saistības	(42 959)	(8 150)	(15 085)	(86 624)	(152 818)	(18 919)	133 899
Citi aizņēmumi	(1 131 635)	(603 152)	(1 721 220)	(3 443 329)	(6 899 336)	(462 917)	6 436 419
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	(443 076)	-	-	-	(443 076)	-	443 076
Parādi saistītajām sabiedrībām	(249 182)	-	-	-	(249 182)	-	249 182
Pārējās finanšu saistības	(98 407)	-	-	-	(98 407)	-	98 407
KOPĀ:	(3 115 185)	(741 228)	(4 855 231)	(7 763 854)	(16 475 498)	(1 072 792)	15 402 706

31.12.2019					Procentu	Uzskaites	
	<3 mēneši	3-6 mēneši	6-12 mēneši	1-5 gadi	maksājumi	vērtība	
	EUR	EUR	EUR	EUR	KOPĀ	KOPĀ	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aizņēmumi pret obligācijām	(200 000)	(10 200 000)	-	-	(10 400 000)	(467 087)	9 932 913
Aizņēmumi no saistītajām sabiedrībām	-	-	-	(694 204)	(694 204)	(77 553)	616 651
Nomas saistības	(13 210)	(9 226)	(27 677)	(51 543)	(101 656)	(11 726)	89 930
Citi aizņēmumi	(1 279 779)	(927 091)	(2 178 886)	(3 292 081)	(7 677 837)	(584 764)	7 093 073
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	(583 315)	-	-	-	(583 315)	-	583 315
Pārējās finanšu saistības	(131 425)	-	-	-	(131 425)	-	131 425
KOPĀ:	(2 207 729)	(11 136 317)	(2 206 563)	(4 037 828)	(19 588 437)	(1 141 130)	18 447 307

26. Kapitāla pārvaldīšana

Sabiedrības kapitāla vadības mērķis ir nodrošināt augstu kredītreitingu un līdzsvarotu kapitāla struktūru, lai nodrošinātu Sabiedrības sekmīgu darbību un maksimizētu Sabiedrības akciju vērtību. Uz Sabiedrību neattiecas ārēji noteiktas kapitāla prasības. Sabiedrība kontrolē kapitāla struktūru un pielāgo šo struktūru atbilstoši ekonomiskajiem apstākļiem. Kapitāla struktūras kontrolei un koriģēšanai Sabiedrība var mainīt dividendu izmaksāšanas nosacījumus akcionāriem, atmaksāt daļu akciju vai emitēt jaunas akcijas. 2020. un 2019. gadā nebija veiktas nekādas izmaiņas mērķos, politikā vai procesos, kas saistīti ar kapitāla pārvaldību.

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Procentu kredīti un aizņēmumi	14 612 041	17 732 568
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	541 483	714 740
Nauda un tās ekvivalenti	(1 937 007)	(2 524 418)
Neto saistības	13 216 517	15 922 890
Pašu kapitāls	32 018 331	35 845 719
Neto saistības pret pašu kapitālu	0.41	0.44

27. Izsniegtās garantijas

Sabiedrība ir izsniegusi vairākas garantijas par labu trešajām personām par tās meitas sabiedrību saistībām. Novērtējot šo garantiju paredzamos kredītzaudējumus, vadība individuāli nosaka un piemēro katras meitas sabiedrības saistību neizpildes varbūtību un sagaidāmos zaudējumus saistību neizpildes gadījumā, piemērojot 2.(h) piezīmē aprakstīto metodi. Izvērtējot meitas sabiedrību iespējas izpildīt savas saistības uz 2020.gada 31.decembri un 2019.gada 31.decembri, Sabiedrības vadība uzskata, ka būtiski papildu uzkrājumi kredītzaudējumiem nav nepieciešami.

2014. gadā AS "Storent Investments" sniedza garantiju SIA "Luminor Līzings" saistībā ar noslēgtiem faktoringa līgumiem: starp SIA "Storent" un SIA "Luminor Līzings" garantija ir spēkā līdz pilnai saistību izpildei. Finanšu pārskata sastādīšanas laikā Sabiedrības vadība nav identificējusi apstākļus, kas liecinātu, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana no Sabiedrības.

2016., 2017. un 2018. gadā AS "Storent Investments" sniedza garantiju SIA "Luminor Līzings" saistībā ar visiem spēkā esošajiem finanšu līzingu līgumiem starp SIA "Storent" un SIA "Luminor Līzings". Nodrošinājuma prasījuma apmērs sastāda 9 206 264 EUR, un garantija ir spēkā līdz 2025. gada 30. aprīlim. Finanšu pārskata sastādīšanas laikā Sabiedrības vadība nav identificējusi apstākļus, kas liecinātu, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana no Sabiedrības.

2016., 2017. un 2018.gadā AS "Storent Investments" sniedza garantiju SIA "UniCredit Leasing" saistībā ar visiem spēkā esošajiem finanšu līzingu līgumiem starp SIA "Storent" un SIA "UniCredit Leasing". Nodrošinājuma prasījuma apmērs sastāda 1 463 441 EUR, un garantija ir spēkā līdz 2023. gada 31. decembrim. Finanšu pārskata sastādīšanas laikā Sabiedrības vadība nav identificējusi apstākļus, kas liecinātu, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana no Sabiedrības.

2017. gadā AS "Storent Investments" sniedza garantiju AS "Luminor Liising" saistībā ar noslēgtiem faktoringa līgumiem: starp OU "Storent" un SIA "Luminor Liising". Nodrošinājuma prasījuma apmērs sastāda 400 000 EUR, un garantija ir spēkā līdz pilnai saistību atmaksai. Finanšu pārskata sastādīšanas laikā Sabiedrības vadība nav identificējusi apstākļus, kas liecinātu, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana no Sabiedrības.

2020. gadā AS "Storent Investments" sniedza garantiju NORDEA RAHOITUS SUOMI OY saistībā ar noslēgtajiem finanšu līzingu līgumiem starp Oy "Storent" un NORDEA RAHOITUS SUOMI OY. Nodrošinājuma prasījuma apmērs sastāda 1 728 964 EUR, un garantija ir spēkā līdz pilnai saistību izpildei. Finanšu pārskata sastādīšanas laikā Sabiedrības vadība nav identificējusi apstākļus, kas liecinātu, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana no Sabiedrības.

28. Sabiedrības darbības turpināšana

Sabiedrība pārskata gadu noslēgusi ar zaudējumiem EUR 3 827 388 (2019: peļņa EUR 963 316) apmērā, kas ir saistīts ar ienākumu samazināšanos Covid-19 pandēmijas dēļ un ieguldījuma Igaunijas meitas sabiedrībā vērtības daļēju samazinājumu. Pārskata gada beigās Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 3 972 626 (31.12.2019: īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 3 486 563) tuvojoties ievērojamu aizņēmumu atmaksas termiņam, kas var radīt šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību.

Sabiedrības vadība ir novērtējusi Covid-19 pandēmijas faktisko un potenciālo ietekmi. Vadība ir sagatavojusi prognozētos finanšu rezultātus un naudas plūsmu 2021.gadam un jau sākusi veikt pasākumus, lai novērstu paredzamo likviditātes trūkumu un nodrošinātu Sabiedrības un tās meitas sabiedrību spēju turpināt darbību:

- Storent grupa turpina kļūt efektīvāka, izstrādājot tiešsaistes un nomas procesu bez papīra, un tiek lēsts, ka personāla izmaksas 2021. gadā samazināsies par 10% salīdzinājumā ar 2020. gadu.
- 2021. gadā Storent grupa plāno sasniegt apgrozījuma pieaugumu tās darbības valstīs 3%-12% apmērā, veikto efektivitātes darbību rezultātā pieaugot arī rentabilitātei par 1%-9%.
- Storent Holding Finland Oy saņēma piekrišanu no Levina Investments S.a.r.l. par kredīta atmaksas datuma atlikšanu uz 1 gadu līdz 2022. gada decembrim. Pielikumi līgumiem ir parakstīti.
- 2021. gada janvārī un februārī Storent Investments AS atpirka vērtspapīrus 1 050 000 eiro apmērā (atmaksas termiņš 2021.gada jūnijs). Kā arī, 2021.gada februārī apmainīja 2017. gadā izlaistos vērtspapīrus (atmaksas termiņš 2021.gada jūnijs) uz 2020. gadā emitētajiem vērtspapīriem (atmaksas termiņš 2023.gada oktobris) par kopējo summu 1 424 200 eiro. Atlikušos 2017. gadā emitētos vērtspapīrus (ar atmaksas termiņu 2021.gada jūnijā) 1 575 800 eiro apmērā Sabiedrība plāno atmaksāt noteiktajā termiņā no tās rīcībā esošajiem naudas līdzekļiem, pozitīvās naudas plūsmas no pamatdarbības, kā arī izsniegto aizdevumu atmaksas.
- Storent SIA un Storent Oy veic nomas iekārtu parka optimizāciju, veicot tādas tehnikas pārdošanu, kura ir novecojusi un nomas tirgū vairs nav pieprasīta. Uz pārskata izdošanas brīdi abas sabiedrības 2021. gadā ir pārdevušas pamatlīdzekļus ar kopējo atlikušo vērtību 3 148 186 EUR par kopējo summu 3 405 972 EUR.

28. Sabiedrības darbības turpināšana (turpinājums)

Lai arī valdību veiktie pasākumi dažādās valstīs atšķiras, būvniecības nozare uz šo finanšu pārskatu izdošanas datumu nav pilnībā ierobežota nevienā valstī, kur darbojas Storent grupas sabiedrības. Storent grupa ir piedzīvojusi vairākas ekonomiskās krīzes, un tās stratēģija vienmēr bija būt aktīviem un izmantot tirgus potenciālu. 2020.gada martā Baltijas valstīs un 2020.gada oktobrī Somijā un Zviedrijā, tika uzsākta jauna Sabiedrības tiešsaistes pārdošanas platforma, kas ļauj iznomāt aprīkojumu neierodoties nomas punktā. Vienkāršoti procesi ar jaudīgu tiešsaistes platformu klientiem pieejami personālajā datorā, bet galvenokārt ir paredzēti lietošanai mobilajās ierīcēs. Papīra izslēgšana no ikdienas procesiem, kas jāaizstāj ar digitālajiem parakstiem, Smart ID un citiem elektroniskajiem parakstiem, arvien vairāk tiek izmantota Storent grupas nomas darījumos, īpaši tagad, kad personīgais kontakts ir jāsamazina. Visi mūsu nomas punkti turpina drošā veidā apkalpot klientus mūsu telpās, visas iekārtas, kuras mēs piegādājam klientiem, tiek dezinficētas.

Iekārtu noma ir ļoti cieši saistīta ar celtniecības darbībām, un vadība lēš, ka būvniecības nomas nozare 2021.gadā atkopsies. Eiropas Nomas asociācija ir aplēsusi, ka Eiropas nomas tirgus samazinājums 2020. gadā bija 10,4%, un 2021.gadā prognozē tā pieaugumu par 4,8%. Storent grupa turpinās aktīvu pārdošanas stratēģiju un piedāvās klientiem izmantot tiešsaistes platformu, kuru ir viegli izmantot, lai sasniegtu plānotos apgrozījuma un rentabilitātes rādītājus. Ņemot vērā pašlaik publiski pieejamo informāciju, Storent grupas pašreizējos galvenos darbības rādītājus un vadības veiktos pasākumus, nav paredzams, ka augstākminētajiem apstākļiem būs turpmāka tieša un būtiska negatīva ietekme uz Storent grupu, tās darbību, finanšu stāvokli un darbības rezultātiem. Tomēr vadība nevar izslēgt iespēju, ka valdību ieviesto drošības pasākumu iespējamā atkārtota pastiprināšana vai šādu pasākumu negatīvā ietekme uz ekonomikas vidi, kurā Storent grupa veic komercdarbību, vidējā un ilgākā termiņā varētu negatīvi ietekmēt Storent grupu, tās finanšu stāvokli un darbības rezultātus, ieskaitot līdzdalības radniecīgo uzņēmumu kapitālā atgūstamo vērtību (skatīt 11. piezīmi, kurā aprakstīti atgūstamās vērtības aplēšanā izmantotie būtiskie nenovērojami dati) un Sabiedrības spēju izpildīt aizņēmumu līgumus ietvertos nosacījumus un maksājumu termiņus. Mēs turpinām rūpīgi uzraudzīt situāciju un veiksīm nepieciešamos pasākumus, lai mazinātu jaunu notikumu un apstākļu ietekmi.

Uz šo atsevišķo finanšu pārskatu apstiprināšanas datumu Sabiedrības vadība secināja, ka Sabiedrībai būs pietiekami resursi, lai izpildītu savas saistības noteiktajos termiņos un turpinātu darboties arī pārredzamā nākotnē, un par to nepastāv būtiska nenoteiktība. Līdz ar to, šie atsevišķie finanšu pārskati sagatavoti, pamatojoties uz to, ka Sabiedrība turpinās darboties, un tajā nav iekļautas korekcijas, kas varētu būt vajadzīgas, ja darbības turpināšanas pieņēmums nebūtu piemērojams.

29. Notikumi pēc bilances datuma

Nekoriģējoši notikumi

Lai izpildītu prasības attiecībā uz minimālo kapitālu valstī, kurā reģistrēta Sabiedrības meitas sabiedrība, 2021. gadā Sabiedrība veica ieguldījumu Lietuvas meitas sabiedrības Storent UAB pašu kapitālā 1 900 000 eiro apmērā, ko tā izmantoja, cita starpā, sedzot saistības pret Storent Investments AS.

2021. gada janvārī un februārī Storent Investments AS atpērka 2017. gadā izlaistos vērtspapīrus (atmaksas termiņš 2021.gada jūnijs) vērtspapīrus 1 050 000 eiro apmērā. 2021.gada februārī apmainīja 2017. gadā izlaistos vērtspapīrus (atmaksas termiņš 2021.gada jūnijs) uz 2020.gadā emitētajiem vērtspapīriem (atmaksas termiņš 2023.gada oktobris) par kopējo summu 1 424 200 eiro.

2021. gada aprīlī Sabiedrības meitas sabiedrība Storent SIA parakstīja līgumu par sastatņu pārdošanu split-rent piegādātājam par 3.2 miljoniem eiro, līdzekļus izmantojot savu saistību, tai skaitā pret Storent Investments AS, segšanai. Storent grupa turpinās nomāt sastatnes caur split-rent platformu.

2021. gada janvārī ir parakstīti līguma grozījumi par Sabiedrības meitas sabiedrības Storent Holding Finland OY aizdevuma atmaksas Levina Investments S.a.r.l. termiņa pagarināšanu par vienu gadu, pēdējais atmaksas termiņš ir 2022. gada decembris.

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

Sabiedrības vārdā 2021. gada 30. aprīlī šos atsevišķos finanšu pārskatus parakstīja:

Andris Bisnieks
Valdes loceklis

Andris Pavlovs
Valdes loceklis

Marina Grigore
Galvenā grāmatvede



KPMG Baltics AS
Vesetas iela 7,
Rīga, LV-1013
Latvija

T: + 371 67038000
kpmg.com/lv
kpmg@kpmg.lv

Neatkarīgu revidentu ziņojums

Storent Investments AS akcionāriem

Ziņojums par atsevišķo finanšu pārskatu revīziju

Mūsu atzinums par atsevišķajiem finanšu pārskatiem

Esam veikuši Storent Investments AS ("Sabiedrība") pievienotajā atsevišķajā gada pārskatā ietvertā atsevišķo finanšu pārskatu no 7. līdz 40. lapai revīziju. Pievienotie atsevišķie finanšu pārskati ietver:

- atsevišķo finanšu stāvokļa pārskatu 2020. gada 31. decembrī,
- atsevišķo apvienoto ienākumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī,
- atsevišķo pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī,
- atsevišķo naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, kā arī
- atsevišķo finanšu pārskatu pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotie atsevišķie finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Storent Investments AS atsevišķo finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī un par tās atsevišķiem darbības finanšu rezultātiem un atsevišķo naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši LR Revīzijas pakalpojumu likumam mēs veicām revīziju saskaņā ar LR atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidentu atbildība par atsevišķo finanšu pārskatu revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko neatkarības standartu) (SGĒSP kodekss) prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai atsevišķo finanšu pārskatu revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un LR 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 atsevišķo finanšu pārskatu revīzijā bija visnozīmīgākie. Šie jautājumi kopumā tika apskatīti atsevišķo finanšu pārskatu revīzijas kontekstā, kā arī



sagatavojot atzinumu par šiem atsevišķajiem finanšu pārskatiem, tāpēc atsevišķu atzinumu par šiem jautājumiem mēs neizsakām.

Mēs esam noteikuši zemāk minētos jautājumus kā galvenos jautājumus par kuriem ir jāsniedz informācija mūsu ziņojumā.

Darbības turpināšana

Galvenais revīzijas jautājums

Sabiedrības atsevišķie finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz darbības turpināšanas principu.

2020. gada 11. martā Pasaules veselības organizācija koronavīrusa (Covid-19) izplatību pasludināja par pandēmiju, un 2020. gada 12. martā Latvijas valdība izdeva rīkojumu par ārkārtējās situācijas izsludināšanu valstī un dažādu ierobežojumu ieviešanu. Valdības pasākumi, kas veikti vīrusa izplatības ierobežošanai, ietver robežu slēgšanu, karantīnas noteikšanu, stingrus ierobežojumus pārrobežu un vietējiem pārvadājumiem, kā arī aizliegumu rīkot, cita starpā, sociālus, kultūras, atpūtas vai sporta pasākumus. Šo notikumu ietekmē Sabiedrība bija spiesta pielāgot savu darbību aktivitātes samazinājumam būvniecības tirgū un attālinātā darbam, kā arī saskarās ar zināmām grūtībām pilnībā pārfinansēt aizņēmumus. Šo apstākļu dēļ 2020. gadā Sabiedrība piedzīvoja rentabilitātes pasliktināšanos, kā rezultātā pārskata gada rezultāts bija zaudējumi, un ņemot vērā būtiskos aizņēmumus, kam 2021. gadā tuvojas atmaksas termiņš, Sabiedrībai ir apgrozāmo līdzekļu deficīts uz 2020. gada 31. decembri.

Sabiedrības darbība ir atkarīga no tās meitas sabiedrību darbības, tādēļ tās darbības turpināšanas novērtējums tika balstīts uz Storent Investments AS grupas naudas plūsmas prognozi, kas, pēc Valdes domām, apstiprina apgalvojumu, ka Sabiedrībai būs pietiekami resursi, lai turpinātu darbību vismaz 12 mēnešus pēc pārskata perioda beigu datuma. Šo prognožu sagatavošanā tika izmantoti vairāki pieņēmumi un nozīmīgi spriedumi, ieskaitot tādus, ko Valde uzskatīja par negatīviem, bet iespējamiem,

Mūsu veiktie pasākumi

Mūsu revīzijas procedūras, cita starpā, iekļāva:

- Izpratnes gūšanu par Sabiedrības biznesa plānošanas procesu, tostarp par tās spēju turpināt darbību novērtēšanu, un novērtēšanā izmantoto naudas plūsmas prognožu sagatavošanu un apstiprināšanu, kā arī Sabiedrības riska novērtēšanas un uzraudzības kontroļu izveides un ieviešanas pārbaudi;
- Valdes darbības turpināšanas novērtējuma pārbaudi, tostarp novērtējumu par uzņēmējdarbības / darbības un likviditātes riskiem, kā arī turpmāko darbību plānu, reaģējot uz identificētajiem riskiem. Procedūras ietvaros mēs arī veicām intervijas ar Sabiedrības valdi un finanšu direktori;
- iesaistot mūsu vērtēšanas speciālistus, kā nepieciešams, turpmāko darbības plānu pamatotības un iespējamības neatkarīgu izvērtēšanu, atsaucoties uz iepriekšējo procedūru, kā arī veicot šādas darbības:
 - galveno pieņēmumu, kas izmantoti prognozētās finanšu informācijas sagatavošanā, kritiska izvērtēšana. Tā, galvenokārt, ietvēra prognozēto pārdošanas un saņemtās naudas apjomu, prognozēto izdevumu un izdotās naudas apjomu, kapitālieguldījumu un Sabiedrības saistību norēķinu laika kritisku izvērtēšanu, par pamatu ņemot mūsu izpratni par Sabiedrības saimniecisko darbību un atsaucoties uz publiski pieejamiem ziņojumiem par nozari/tirgu;
 - analīzi par to, cik secinājums par darbības turpināšanu ir jūtīgs pret

piemēram, paplašināta negatīva ietekme uz būvniecības nozari un būtisks ienākošo naudas plūsmu samazinājums, kas vajadzīgas regulārai Sabiedrības saistību segšanai. Šī izvērtējuma ietvaros Sabiedrība apsvēra arī vairākus pasākumus, kuru mērķis ir mazināt iespējamus traucējumus tā komercdarbībā un likviditātes pozīcijā, piemēram, likvidu līdzekļu saņemšanu no Sabiedrības meitas sabiedrībām to pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā un turpmākus izmaksu samazināšanas pasākumus.

Valde ir secinājusi, ka šī sprieduma sagatavošanā izmantoto iespējamo iznākumu diapazons nerada būtisku nenoteiktību, kas saistīta ar notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt būtiskas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Plašāka informācija par to, kā tika izdarīts spriedums, ir sniegta 28. piezīmē.

Covid-19 pandēmija ir izraisījusi līdz šim nepieredzētus sarežģījumus cilvēcei un ekonomikai visā pasaulē, un atsevišķo finanšu pārskatu apstiprināšanas datumā pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz pandēmijas ietekmi. Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē saskaņā ar darbības turpināšanas principu ir svarīgs revīzijas jautājums saistībā ar to saistīto nenoteiktības pakāpi, un, līdz ar to, būtisku spiedienu nepieciešamību, lai novērtētu Valdes turpmākās darbības plānus un to finansiālo ietekmi.

izmaiņām iepriekš minētajos galvenajos pieņēmumos, kas izmantoti darbības turpināšanas novērtējumā, un izvērtēts, vai nav konstatējamas vadības neobjektivitātes pazīmes;

— esošo finanšu resursu pieejamības un ar tiem saistīto vienošanos noteikumu un nosacījumu izvērtēšanu, izskatot tādu pamatojošo dokumentāciju kā līgumi, un šādos līgumos ietverto nosacījumu un citu ierobežojumu ietekmes novērtēšanu.

- izvērtēšanu, vai kopš datuma, kad Sabiedrība veica izvērtējumu, nav kļuvuši zināmi jauni dati vai informācija;
- izvērtēšanu, cik atbilstošu informāciju Sabiedrība ir sniegusi atsevišķajos finanšu pārskatos saskaņā ar piemērojamām prasībām par darbības turpināšanu, notikumiem pēc pārskata perioda beigu datuma un ar tiem saistītajām nenoteiktībām.

Nemateriālo aktīvu un līdzdalības radniecīgo uzņēmumu kapitālā vērtības samazināšanās

Sabiedrības nemateriālie aktīvi 2020. gada 31. decembrī veidoja EUR 1 887 127 (2019. gada 31. decembrī: EUR 1 618 470) un līdzdalība radniecīgo uzņēmumu kapitālā 2020. gada 31. decembrī veidoja EUR 37 389 276 (2019. gada 31. decembrī: EUR 33 529 851). Nefinanšu aktīvu vērtības samazinājums par 2020. gadu veidoja EUR 3 419 293 (par 2019. gadu: EUR 303 326).

Atsauce uz atsevišķajiem finanšu pārskatiem: 2.(b) piezīme "Aplēšu un spriedumu izmantošana", 2.(d) piezīme "Nemateriālie aktīvi", 2.(f) piezīme "Ieguldījumi meitas sabiedrībās" un 2.(g) piezīme "Nefinanšu aktīvu vērtības samazināšanās" (grāmatvedības politika); 9. piezīme "Nemateriālie aktīvi" un 11. piezīme "Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā" (atsevišķo finanšu pārskatu pielikums).

Galvenais revīzijas jautājums

Nemot vērā, ka uz 2020. gada 31. decembrī tika identificēti vērtības samazināšanās kritēriji, kā minēts 11. pielikumā, Sabiedrība novērtēja savas līdzdalības radniecīgo uzņēmumu kapitālā, uz ko ir attiecināta nemateriālo aktīvu vērtība, atgūstamo vērtību, un atzina vērtības samazināšanās zaudējumus augstākminētajā datumā.

Sabiedrības nemateriālo aktīvu un līdzdalības radniecīgo uzņēmumu kapitālā atgūstamās vērtības un vērtības samazinājuma novērtēšana ietver būtisku vadības spriedumu par tādiem pieņēmumiem kā prognozētie darbības rezultāti, no tiem izrietošās naudas saņemšanas un izdošanas laiks, kā arī diskonta likmes. Nelielas izmaiņas iepriekšminētajos pieņēmumos var radīt būtiski atšķirīgus rezultātus. Tādējādi, tas rada ar šo aktīvu uzskaites vērtības aplēsi, kas norādīta atsevišķajos finanšu pārskatos, saistītu nenoteiktību.

Augstākminēto iemeslu dēļ, mēs noteicām nemateriālo aktīvu un līdzdalības radniecīgo uzņēmumu kapitālā vērtības samazināšanos par galveno revīzijas jautājumu.

Mūsu veiktie pasākumi

Mūsu revīzijas procedūras, cita starpā, iekļāva:

- Sabiedrības grāmatvedības politikas novērtēšanu pret attiecīgo finanšu pārskatu standartu prasībām attiecībā uz vērtības samazināšanās identificēšanu, kā arī zaudējumu no vērtības samazināšanās novērtēšanu un atzīšanu nemateriālajiem aktīviem un līdzdalībai radniecīgo uzņēmumu kapitālā;
- izpratnes gūšanu par Sabiedrības un tās meitas sabiedrību biznesa plānošanas procesu, tostarp par finanšu un naudas plūsmas prognožu sagatavošanu un apstiprināšanu, kā arī atsevišķu Sabiedrības iekšējo kontroļu pār biznesa plānošanas procesu izveides un ieviešanas pārbaudi;
- iesaistot mūsu vērtēšanas speciālistus, kritisku galveno pieņēmumu, kā prognozēto pārdošanas apjomu un saņemtās naudas laiku, prognozēto izdevumu un kapitālieguldījumu apjomu, un samaksātās naudas laiku, diskonta likmi un terminālās izaugsmes likmi, kas izmantoti prognozētās finanšu informācijas sagatavošanā, izvērtēšanu, par pamatu ņemot mūsu izpratni par Sabiedrības un tās meitas sabiedrību saimniecisko darbību un atsaucoties uz publiski pieejamiem ziņojumiem par nozari/tirgu;

- Sabiedrības veiktās jutīguma analīzes, kas parāda pamatotu vērtības samazināšanās pārbaudē izmantoto pieņēmumu izmaiņu ietekmi, pamatotības izvērtēšanu, lai noteiktu, vai bija nepieciešama vērtības samazināšanās;
- neatkarīgas jutīguma analīzi veikšanu, ieskaitot pamatoti iespējamu galveno izmantoto pieņēmumu izmaiņu ietekmes novērtēšanu;
- izvērtēšanu, vai Sabiedrības sniegtā informācija par vērtības samazināšanās pārbaudes rezultātu jutīgumu pret izmaiņām galvenajos pieņēmumos ir pilnīga un precīzi atspoguļo vērtējuma aplēses nenoteiktību saskaņā ar piemērojamām attiecīgo finanšu pārskatu standartu prasībām.

Citi apstākļi

Atbilstošā iepriekšējā perioda salīdzinošā informācija ir balstīta uz Sabiedrības atsevišķajiem finanšu pārskatiem par gadu, kas beidzās 2019. gada 31. decembrī, un kuru revīziju veica citi neatkarīgi revidenti, kas 2020. gada 29. aprīlī izsniedza atzinumu bez iebildēm.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- vispārīga informācija, kas sniegta pievienotā atsevišķā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā atsevišķā gada pārskata 4.līdz 5. lapā,
- paziņojums par vadības atbildību, kas sniegts pievienotā atsevišķā gada pārskata 6. lapā,
- paziņojums par korporatīvo pārvaldību, kas ietverts atsevišķā Storent Investments AS vadības paziņojumā un ir pieejams Nasdaq Baltija biržas mājaslapā <https://nasdaqbaltic.com>, Storent Investments AS, sadaļā Ziņojumi.

Mūsu atzinums par atsevišķajiem finanšu pārskatiem neattiecas uz atsevišķajā gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Uz citu informāciju attiecināmas citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar atsevišķo finanšu pārskatu revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no atsevišķo finanšu pārskatu 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 Sabiedrību un tās 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.



Uz citu informāciju attiecināmas citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt, visos būtiskajos aspektos:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavoti atsevišķie finanšu pārskati, sniegtā informācija atbilst atsevišķiem finanšu pārskatiem, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar LR Gada pārskatu 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 LR 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 LR 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 Sabiedrības pārraudzība, atbildība par atsevišķajiem finanšu pārskatiem

Vadība ir atbildīga par tādu atsevišķo finanšu pārskatu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem SFPS, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot atsevišķos finanšu pārskatus, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

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

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidentu atbildība par atsevišķo finanšu pārskatu revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka atsevišķie finanšu pārskati 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 šiem atsevišķajiem finanšu pārskatiem.



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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka atsevišķajos finanšu pārskatos 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 izraisītas 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 Sabiedrības 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 Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz atsevišķajos finanšu pārskatos 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 Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju atsevišķo finanšu pārskatu struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai atsevišķie finanšu pārskati patiesi atspoguļo pārskatu pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības 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 Sabiedrības pārraudzība, mēs sniedzam paziņojumu par to, ka mēs esam izpildījuši saistošās ētikas prasības attiecībā uz neatkarību, un sniedzam informāciju par visām attiecībām un citiem apstākļiem, kurus varētu pamatoti uzskatīt par tādiem, kas varētu ietekmēt mūsu neatkarību, un, ja nepieciešams – par darbībām un drošības pasākumiem, kas veikti šādu draudu novēršanai.

No visiem jautājumiem, par kuriem esam ziņojuši personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, nosakām tos jautājumus, kurus uzskatām par visbūtiskākajiem pārskata perioda atsevišķo finanšu pārskatu 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 neatsvērtu tās izpaušanas dēļ radušās negatīvās sekas.



Ziņojums par citām juridiskām un normatīvām prasībām

Citi paziņojumi un apstiprinājumi, kas iekļaujami revidentu ziņojumā saskaņā ar LR un Eiropas Savienības normatīvo aktu prasībām sniedzot revīzijas pakalpojumus sabiedrībām, kas ir sabiedriskas nozīmes struktūras

2020. gada 13. oktobrī Sabiedrības akcionāru sapulce iecēla mūs, lai mēs veiktu Storent Investments AS atsevišķo finanšu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, revīziju. Kopējais nepārtrauktais mūsu revīzijas uzdevumu sniegšanas termiņš ir 1 gads, un tas ietver pārskata periodu, kurš noslēdzās 2020. gada 31. decembrī.

Mēs apstiprinām, ka:

- mūsu revidentu atzinums saskan ar papildu ziņojumu, kas tika iesniegts Sabiedrības Revīzijas komitejai;
- kā norādīts LR Revīzijas pakalpojuma likumā 37.6 pantā mēs neesam Sabiedrībai snieguši ar revīziju nesaistītus aizliegtus pakalpojumus (NRP), kas minēti ES Regulas (ES) Nr. 537/2014 5. panta 1. punktā. Veicot revīziju, mēs arī saglabājam neatkarību no revidētās Sabiedrības.

Periodā, uz kuru attiecas mūsu veiktā likumā noteiktā revīzija, Sabiedrībai papildu revīzijai mēs neesam snieguši nekādus citus pakalpojumus, kuri nav uzrādīti Vadības ziņojumā vai Sabiedrības atsevišķajos finanšu pārskatos.

KPMG Baltics AS
Licence Nr. 55

Armine Movsisjana
Valdes priekšsēdētāja
Zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 178
Rīga, Latvija
2021. gada 30. aprīlī

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU