



## AS "Storent Investments"

(akciju sabiedrība, kas reģistrēta Latvijas Republikā ar reģistrācijas numuru 40103834303)

### Prospekts obligāciju EUR 15 000 000 apmērā ar procentu likmi 8 procenti gadā un dzēšanas termiņu 2023. gadā (ISIN LV0000802411) iekļaušanai regulētajā tirgū

Šis dokuments (turpmāk – "**Prospekts**") ir sagatavots ar mērķi iekļaut tirdzniecībā oficiālajā parāda vērtspapīru sarakstā (Baltijas Parāda vērtspapīru sarakstā), kuru uztur Akciju sabiedrība "Nasdaq Riga", reģistrācijas numurs 40003167049, juridiskā adrese: Vaļņu 1, Rīga, LV- 1050, Latvija (turpmāk – "**Nasdaq Riga**") AS "Storent Investments", Latvijas Republikā dibinātas akciju sabiedrības, kas veic darbību saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktiem un ir reģistrēta Latvijas Republikas komercreģistrā ar reģistrācijas numuru: 40103834303, juridiskā adrese: Matrožu iela 15A, Rīga, LV-1048, Latvija (turpmāk – "**Storent**" vai "**Emitents**") nenodrošinātas, fiksētas likmes obligācijas ar dzēšanas termiņu 2023. gada 19. oktobrī par kopējo pamatsummu 15 000 000 EUR (turpmāk – "**Obligācijas**"). Katras Obligācijas nominālvērtība ir 100 EUR. Obligācijām ir fiksēta procentu likme 8 procenti gadā. Emitentam, sākot ar otro procentu maksājuma termiņu, ir tiesības atmaksāt pirms termiņa visas Obligācijas vai to daļu.

Uz šī Prospekta sagatavošanas dienu Emitents ir emitējis Obligācijas par kopējo pamatsummu 3 446 300 EUR. Saskaņā ar Obligāciju noteikumiem Emitentam ir tiesības līdz 2023. gada 19. oktobrim papildus emitēt Obligācijas par kopējo pamatsummu 11 553 700 EUR.

Nasdaq Riga uzturētais oficiālais parāda vērtspapīru saraksts (Baltijas Parāda vērtspapīru saraksts) ir regulētais tirgus Eiropas Parlamenta un Padomes 2014. gada 15. maija Direktīvas 2014/65/ES ar finanšu instrumentu tirgiem un ar ko groza Direktīvu 2002/92/ES un Direktīvu 2011/61/ES (pārstrādātā versija) (turpmāk – "**MiFID II**") izpratnē.

Obligācijas ir uzrādītāja vērtspapīri dematerializētā formā un ir iegrāmatotas Nasdaq CSD SE, reģistrācijas numurs 40003242879, juridiskā adrese: Vaļņu iela 1, Rīga, LV-1050, Latvija (turpmāk – "**Depozitārijs**"). Ieguldītāji var turēt Obligācijas ar Depozitārija dalībnieku, tostarp kredītiestāžu un ieguldījumu brokeru sabiedrību, starpniecību.

Šis Prospekts ir sagatavots saskaņā ar 2017. gada 14. jūnija Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) 2017/1229 (turpmāk – "**Prospektu regula**"), Finanšu instrumentu tirgus likumu un Komisijas deleģēto Regulu (ES) 2019/980 (turpmāk – "**Deleģētā regula**"), jo īpaši saskaņā ar Deleģētās regulas 6. un 14. pielikumu. Šo Prospektu ir apstiprinājusi Finanšu un kapitāla tirgus komisija, esot kompetentās iestādes statusā saskaņā ar Prospektu regulu. Finanšu un kapitāla tirgus komisija apstiprina tikai šo Prospektu kā tādu, kas atbilst pilnīguma, saprotamības un konsekvences standartiem, kuri noteikti ar Prospektu regulu. Šāds apstiprinājums nebūtu jāuzskata par apstiprinājumu Emitentam, kas ir šī Prospekta priekšmets. Ieguldītājiem būtu pašiem jāveic novērtējums attiecībā uz to, vai ir piemēroti ieguldīt Obligācijās.

Šis Prospekts ir derīgs 12 mēnešus pēc tā apstiprināšanas. Pienākumu papildināt Prospektu ar svarīgiem jauniem faktoriem, būtiskām kļūdām vai būtiskām neprecizitātēm nepiemēro, ja prospekts vairs nav spēkā.

Obligācijas nav un netiks reģistrētas saskaņā ar ASV 1933. gada Vērtspapīru likumu (turpmāk – "**Vērtspapīru likums**") vai saskaņā ar Amerikas Savienoto Valstu pavalstu vērtspapīru likumiem, un attiecīgi tās nedrīkst piedāvāt, pārdot, tālākpārdot, piešķirt, piegādāt, izvietot, pieņemt, cedēt vai atteikties no tām tieši vai netieši Amerikas Savienotajās Valstīs, izņemot saskaņā ar atbrīvojumu no darījuma vai veicot darījumu, uz kuru neattiecas Vērtspapīru likumā un Amerikas Savienoto Valstu pavalsts vērtspapīru likumos noteiktās reģistrācijas prasības.

Ne Emitentam, ne Obligācijām nav piešķirts kredītreitings.

Ieguldījumi Obligācijās ietver noteiktus riskus. Potenciālajiem ieguldītājiem pirms lēmuma pieņemšanas par ieguldījumu Obligācijās ir rūpīgi jāiepazīstas ar šādiem riskiem. Galvenie riska faktori, kas var ietekmēt Emitenta spēju pildīt savas no Obligācijām izrietošās saistības, ir izklāstītas turpmāk sadaļā "**Riska faktori**".

Šis Prospekts ir sagatavots 2020. gada 8. jūnijā

## SATURA RĀDĪTĀJS

PAZIŅOJUMS PAR ATBILDĪBU .....	3
SVARĪGA INFORMĀCIJA PAR PROSPEKTU .....	4
KOPSAVILKUMS.....	7
RISKA FAKTORI .....	12
IEŅĒMUMU IZLIETOJUMS.....	22
INFORMĀCIJA PAR STORENT GRUPU.....	23
KOMERCDARBĪBAS APSKATS .....	26
ORGANIZATORISKĀ STRUKTŪRA .....	28
AKCIONĀRI, PĀRVALDES, VADĪBAS UN UZRAUDZĪBAS INSTITŪCIJAS .....	29
ATLASĪTA KONSOLIDĒTA FINANŠU INFORMĀCIJA.....	32
FINANŠU UN TENDENČU INFORMĀCIJA .....	35
PAPILDU INFORMĀCIJA .....	37
NODOKĻI.....	38
INFORMĀCIJA PAR OBLIGĀCIJĀM, KURAS IEKĻAUJ REGULĒTAJĀ TIRGŪ .....	40
VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA.....	45
A PIELIKUMS – OBLIGĀCIJU NOTEIKUMI ANGLŪ VALODĀ .....	47
B PIELIKUMS – OBLIGĀCIJU NOTEIKUMU TULKOJUMS LATVIEŠU VALODĀ.....	66
C PIELIKUMS – STORENT REVIDĒTAIS KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS PAR 2018. GADU .....	85
D PIELIKUMS – STORENT REVIDĒTAIS KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS PAR 2019. GADU .....	137
E PIELIKUMS – STORENT NEREVIDĒTAIS KONSOLIDĒTAIS STARPPOSMA ZIŅOJUMS PAR CETURKSNI, KAS NOSLĒDZĀS 2019. GADA 31.MARTĀ.....	188
F PIELIKUMS – STORENT NEREVIDĒTAIS KONSOLIDĒTAIS STARPPOSMA ZIŅOJUMS PAR CETURKSNI, KAS NOSLĒDZĀS 2020. GADA 31.MARTĀ.....	197

## PAZIŅOJUMS PAR ATBILDĪBU

Šis Prospekts ir sagatavots ar mērķi sniegt informāciju par Emitentu, Emitentu un tā konsolidētās meitassabiedrībām kopumā (turpmāk - "**Storent grupa**") un Obligācijām, kura, atbilstoši Emitenta un Obligāciju raksturam, ir nepieciešama, lai ieguldītāji varētu veikt apzinātu novērtējumu par Emitenta aktīviem un saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu un zaudējumiem un izredzēm.

Emitents, kuru pārstāv tā valde, ir atbildīgs par Prospektā iekļauto informāciju, un apliecina, ka Prospektā iekļautā informācija, cik Emitentam zināms, atbilst faktiem un ka Prospektā nav izlaists nekas, kas var ietekmēt tā nozīmi.

AS "Storent Investments" valde:

---

Valdes loceklis  
Andris Bisnieks

---

Valdes loceklis  
Andris Pavlovs

## SVARĪGA INFORMĀCIJA PAR PROSPEKTU

### Vispārīgi

Prospekts ir jālasa un jāinterpretē kopā visiem tā papildinājumiem, kā arī jebkuriem citiem dokumentiem, kas tam pievienoti.

Storent nav pilnvarojis nevienu personu sniegt tādu informāciju vai apliecinājumus, kuri nav ietverti Prospektā, kuri neatbilst Prospektam vai Storent sniegtajai informācijai, vai citai publiski pieejamai informācijai, un, ja tāda informācija vai apliecinājums tiek dots vai sniegts, uz attiecīgo informāciju vai apliecinājumu nebūtu jāpaļaujas kā tādu, kuru būtu apstiprinājis Storent.

Šajā dokumentā ietvertā informācija ir spēkā Prospekta sagatavošanas dienā, un nekādā gadījumā tas nenozīmē, ka nav notikušas jebkādas izmaiņas vai notikumi, kas var vai varētu negatīvi ietekmēt Storent grupas komercdarbību, finanšu stāvokli vai darbības rezultātus un/vai Obligāciju tirgus cenu.

Sagatavojot šajā Prospektā iekļauto tirgus informāciju, Storent varētu būt iekļāvusi Prospektā savas aplēses, novērtējumus, korekcijas un apsvērumus, kurus nav pārbaudījusi neatkarīga trešā persona. Līdz ar to šajā Prospektā iekļautā tirgus informācija zināmā mērā ir subjektīva, ja vien to nav iespējams attiecināt uz trešās personas avotu. Lai gan Storent uzskata, ka tās aplēses, novērtējumi, korekcijas un apsvērumi ir pamatoti un ka tās sagatavotā tirgus informācija kopumā atspoguļo Storent darbības nozares un tirgus stāvokli, nav pamata uzskatīt, ka Storent aplēses, novērtējumi, korekcijas vai apsvērumi ir vispiemērotākie, lai tos izmantotu lēmumu pieņemšanai, kas saistīti ar tirgus informāciju, vai ka citu avotu sagatavotā informācija būtiski neatšķirsies no šajā Prospektā ietvertās informācijas. Uz Prospektā minēto informāciju nebūtu jāpaļaujas kā tādu, kas ir Storent apsolījums vai apliecinājums attiecībā uz nākotni.

Prospekts nav paredzēts kā pamatojums kredīspējas vai cita veida izvērtēšanai; tas nebūtu jāuzskata arī par Storent ieteikumu Prospekta saņēmējam iegādāties Obligācijas. Katram potenciālajam ieguldītājam ir pašam jānosaka Prospektā ietvertās informācijas atbilstība savām vajadzībām un Obligāciju iegāde ir jābalsta uz paša ieguldītāja ieskatā nepieciešamās izpētes rezultātiem.

Nevienam ieguldītājam nebūtu jāuzskata, ka Prospektā iekļautā informācija ir ieguldījumu, juridiskās vai nodokļu konsultācijas. Ieguldītājiem ir jākonsultējas ar savu juridisko konsultantu, grāmatvedi un citiem konsultantiem par Obligāciju turēšanas juridiskajiem, nodokļu, komercdarbības, finanšu un saistītiem jautājumiem. Ne Storent, ne arī kāds no tā saistītajiem uzņēmumiem vai konsultantiem nesniedz nekādus apliecinājumus ieguldītājiem par ieguldījumu likumību Obligācijās saskaņā ar ieguldījumus regulējošiem likumiem vai citiem tamlīdzīgiem likumiem.

Obligācijas varētu nebūt piemērots ieguldījums visiem ieguldītājiem. Līdz ar to katram potenciālajam ieguldītājam, ieguldot Obligācijās, ir jānovērtē attiecīgā ieguldījuma piemērotība, izvērtējot savus apstākļus. Potenciālajam ieguldītājam nebūtu jāiegulda Obligācijās, ja vien tam ir nepieciešamās zināšanas (vai nu pašam vai ar finanšu konsultanta palīdzību), lai izvērtētu Obligāciju stāvokli, notiekot apstākļu maiņai, to ietekmi uz Obligāciju vērtību un ieguldījuma ietekmi uz potenciālā ieguldītāja kopējo ieguldījumu portfeli. Proti, katram potenciālajam ieguldītājam ir:

- jābūt pietiekamām zināšanām un pieredzei, lai atbilstoši izvērtētu Obligācijas, ieguldīšanas Obligācijās ieguvumus un riskus, informāciju, kas ir ietverta vai uz kuru ir dotas atsauces Prospektā, kā arī Prospektam pievienotos dokumentus;
- jābūt piekļuvei, zināšanām un atbilstošiem analītiskiem rīkiem, lai, ņemot vērā tā finanšu stāvokli, izvērtētu ieguldījumu Obligācijās, kā arī Obligāciju ietekmi uz tā kopējo ieguldījumu portfeli;
- jābūt pietiekamiem finanšu resursiem un likviditātei, lai segtu visus riskus, kuri saistīti ar ieguldījumu Obligācijās;
- pilnībā jāizprot Obligāciju noteikumi un jāpārzina attiecīgo finanšu tirgu apstākļi; un
- jāspēj novērtēt pašam vai ar finanšu konsultanta palīdzību iespējamās scenārijus attiecībā uz ekonomiskajiem, procentu likmju un citiem faktoriem, kuri var ietekmēt tā ieguldījumu un spēju uzņemt saistītos riskus.

### Izplatīšanas ierobežojumi

Prospekta izplatīšanai, kā arī Obligāciju piedāvāšanai, tirdzniecībai un nodošanai atsevišķu valstu likumos ir noteikti ierobežojumi. Storent nosaka par pienākumu personām, kuru rīcībā ir nonācis šis Prospekts, iepazīties ar minētajiem ierobežojumiem un ievērot tos. Prospektu nedrīkst izplatīt vai publicēt tādās valstīs vai

jurisdikcijās vai citādi tādos apstākļos, kuros tas nebūtu likumīgi vai būtu nepieciešams veikt darbības, kas Latvijas Republikas tiesību aktos nav noteiktas, tostarp Amerikas Savienotajās Valstīs, Austrālijā, Kanādā, Honkongā un Japānā. Šis Prospekts nesatur piedāvājumu pārdot vai aicinājumu pirkt Obligācijas jebkurā jurisdikcijā tādai personai, kurai šāds piedāvājums vai aicinājums attiecīgajā jurisdikcijā būtu nelikumīgs. Storent, tā pārstāvji un konsultanti neuzņemas jebkādu juridisko atbildību par šādiem pārkāpumiem, neatkarīgi no tā, vai potenciālajam ieguldītājam ir zināms par šādiem ierobežojumiem vai nē.

Obligācijas nav un netiks reģistrētas saskaņā ar Vērtspapīru likumu vai saskaņā ar Amerikas Savienoto Valstu pavalstu vērtspapīru likumiem, un attiecīgi tās nedrīkst piedāvāt, pārdot, tālākpārdot, piešķirt, piegādāt, izvietot, pieņemt, cedēt vai atteikties no tām tieši vai netieši Amerikas Savienotajās Valstīs, izņemot saskaņā ar atbrīvojumu no darījuma vai veicot darījumu, uz kuru neattiecas Vērtspapīru likumā un Amerikas Savienoto Valstu pavalsts vērtspapīru likumos noteiktās reģistrācijas prasības.

### **Svarīgi – EEZ privātie ieguldītāji**

Obligācijām tiek piemērota fiksētā procentu likme un atbilstoši Prospektam Obligāciju atmaksas summa ir fiksēta. Līdz ar to, Emitents nav sagatavojis pamatinformācijas dokumentu saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1286/2014 (“**PRIIPs regula**”) prasībām.

### **Paziņojumi attiecībā uz nākotni**

Atsevišķi no Prospektā ietvertajiem paziņojumiem, tostarp paziņojumi sadaļās “*Makroekonomiskie un politiskie riski*”, “*Ar komercdarbību saistītie riski*” un “*Finanšu riski*”, balstās uz Storent valdes viedokli un izpratni par Storent grupu un tās darbības vidi, kā arī pieņēmumiem, kas izdarīti, balstoties uz faktoriem, kas ir zināmi Storent valdei Prospekta sagatavošanas dienā, un tādējādi var tikt uzskatīti par paziņojumiem attiecībā uz nākotni. Paziņojumi, kas ietver tādus vārdus kā “ticams”, “paredz”, “prognozē”, “sagaida”, “būs”, “būtu”, “varētu”, “uzskata”, “iespējams”, “lēs” vai “plāno” u. tml. vai citi šādi paziņojumi nozīmē paziņojumus attiecībā uz nākotni.

Šie paziņojumi attiecībā uz nākotni ietver gan zināmus, gan nezināmus riskus, nenoteiktību un citus svarīgus faktoros, kuru dēļ Storent grupas vai Storent grupas komercdarbības segmenta faktiskie rezultāti, darbības un sasniegumi var būtiski atšķirties no tieši vai netieši sniegtās informācijas par rezultātiem, darbībām vai sasniegumiem, kas norādīti paziņojumos, kuri attiecas uz nākotni. Šādi riski, nenoteiktība un citi svarīgi faktori, cita starpā, ietver vispārējo ekonomisko attīstību, Storent grupas finansējuma nepieciešamību, Storent grupas parādsaistības, Storent grupas likviditāti, pieprasījuma pieaugumu pēc Storent grupas produktiem un pakalpojumiem, konkurenci, kā arī citus jautājumus, kuri ir aprakstīti sadaļās “*Makroekonomiskie un politiskie riski*”, “*Ar komercdarbību saistītie riski*” un “*Finanšu riski*”, kā arī paziņojumus, kuri attiecas uz nākotni un ir aprakstīti sadaļā “*Finanšu un tendenču informācija*”.

Sadaļās “*Makroekonomiskie un politiskie riski*”, “*Ar komercdarbību saistītie riski*” un “*Finanšu riski*” ietverta informācija par riskiem, nenoteiktību un citiem svarīgiem faktoriem, kuri var ietekmēt Storent grupas komercdarbību, finanšu stāvokli un/vai komercdarbības rezultātus. Prospektā aprakstītie riska faktori ne obligāti ietver visus riskus, turklāt var rasties jauni riski. Iestājoties vienam vai vairākiem riska faktoriem, kas aprakstīti Prospektā, vai citiem riska faktoriem vai nenoteiktībai, vai, ja kāds no pieņēmumiem izrādītos kļūdaini, Storent grupas faktiskie komercdarbības rezultāti un/vai finanšu stāvoklis varētu būtiski atšķirties no plānotajiem, paredzamajiem, aplēstajiem vai sagaidāmajiem rezultātiem un/vai stāvokļa. Ja vien to nenosaka piemērojami tiesību akti, Storent grupai nav nodoma pārskatīt Prospektā ietvertos paziņojumus attiecībā uz nākotni, un tā neuzņemas atbildību par to.

### **Prospektā norādītie skaitļi**

Finanšu pārskatos norādītie skaitļi un citi Prospektā norādītie skaitļi pārsvarā ir noapaļoti. Tā rezultātā individuālās skaitļu summas, kas norādītas Prospektā ietvertajās tabulās, ne vienmēr precīzi atbilst attiecīgajās tabulās norādītajām summām. Turklāt atsevišķos gadījumos procentuālā izteiksme ir aprēķināta, balstoties uz precīziem skaitļiem, un attiecīgi tā ne vienmēr atbilst procentuālajai izteiksmei, kas tiktu iegūta, ja aprēķins būtu bijis veikts, balstoties uz noapaļotiem skaitļiem.

### **Valūtas**

Šajā Prospektā finanšu informācija ir sniegta euro (EUR), kas ir oficiālā valūta Eiropas savienības dalībvalstīs, kas ir Eirozonā.

### **Informācijas laiks**

Šis Prospekts ir sagatavots, pamatojoties uz informāciju, kas bija aktuāla Prospekta sagatavošanas dienā. Ja nav skaidri norādīts citādi, visa šajā Prospektā sniegtā informācija (ieskaitot Storent grupas konsolidēto finanšu informāciju, faktus par tās darbību un informāciju par tirgiem, kuros tā darbojas) ir jāsaprot, atsaucoties uz situāciju Prospekta sagatavošanas dienā. Ja informācija tiek sniegta par citu laika periodu, tad tiek sniegta norāde par attiecīgo laika periodu.

### **Noteikta publiski pieejama informācija**

Atsevišķi statistikas dati un cita informācija, kas ietverta šajā Prospektā, ir iegūta no publiskajiem avotiem, kas norādīti šajā Prospektā. Emitents neuzņemas atbildību par jebkuras šādas statistikas vai informācijas faktisko pareizību, taču apstiprina, ka šī informācija ir precīzi atveidota un ka, cik Emitentam ir zināms un ciktāl viņš par to var pārliecināties, iepazīstoties ar šīs trešās personas publicēto informāciju, nav izlaists neviens fakts, kura rezultātā šī atveidotā informācija būtu neprecīza vai maldinoša.

### **Tīmekļa vietnes**

Prospekts, kā arī Prospektam pievienotie dokumenti ir publicēti Storent tīmekļa vietnē [www.storent.com](http://www.storent.com). Cita informācija, kas sniegta iepriekšminētajā tīmekļa vietnē vai jebkurā citā tīmekļa vietnē, nav Prospekta sastāvdaļa.

## KOPSAVILKUMS

### A. Ievads un brīdinājumi

Šis kopsavilkums (turpmāk "**Kopsavilkums**") būtu jālasa kā Prospekta ievads, un jebkurš lēmums ieguldīt Obligācijās būtu jābalsta uz ieguldītāja vērtējumu par visu Prospektu kopumā. Civiltiesiskā atbildība saistībā ar šo Kopsavilkumu gulstas tikai uz tām personām, kas sagatavojušas Kopsavilkumu, tostarp veikušas jebkādu tā tulkojumu, bet tikai tādā gadījumā, ja Kopsavilkums ir maldinošs, neprecīzs vai, lasot to kopā ar pārējām Prospekta daļām, pretrunīgs, vai, ja, lasot to kopā ar pārējām Prospekta daļām, nav sniegta pamatinformācija, lai palīdzētu ieguldītājiem apsvērt, vai ieguldīt Obligācijās. Ieguldīšana Obligācijās ir saistīta ar riskiem, un ieguldītājs var zaudēt visu ieguldīto kapitālu vai tā daļu. Ja tiesā ir celta prasība par Pamatprospektā ietverto informāciju, ieguldītājam saskaņā ar valsts tiesībām var būt jāsedz Prospekta tulkošanas izmaksas pirms tiesvedības sākšanas.

<b>Obligāciju nosaukums un starptautiskais vērtspapīru identifikācijas numurs (ISIN):</b>	EUR 8.00 STORENT INVESTMENTS BOND 20-2023, ISIN: LV0000802411 (turpmāk - " <b>Obligācijas</b> ").
<b>Emitenta identitāte un kontaktinformācija, kā arī juridiskās personas identifikators (LEI):</b>	AS "Storent Investments", akciju sabiedrība, kas ir reģistrēta Latvijas Republikas komercreģistrā ar reģistrācijas numuru: 40103834303, LEI kods: 894500QUY4PL0DT0MP25, juridiskā adrese: Matrožu iela 15A, Rīga, LV-1048, Latvija, tālrunis: +371 29340012, e-pasts: investor.relations@storent.com, tīmekļa vietne: www.storent.com (turpmāk - " <b>Emitents</b> " vai " <b>Storent</b> ").
<b>Kompetentās iestādes, kas apstiprinājusi Prospektu, identitāte un kontaktinformācija:</b>	Finanšu un kapitāla tirgus komisija (" <b>FKTK</b> "), Kungu iela 1, Rīga, LV-1050, Latvija, tālrunis: +371 2 6515221, e-pasts: ftkk@fktk.lv.
<b>Prospekta apstiprināšanas datums Emitenta valdē:</b>	2020. gada 8.jūnijā
<b>Prospekta apstiprināšanas datums FKTK:</b>	2020. gada [●]

### B. Pamatinformācija par Emitentu

#### Kas ir vērtspapīru Emitents?

AS "Storent Investments" ir akciju sabiedrība, kas ir dibināta un darbojas saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktiem, reģistrēta Latvijas Republikas komercreģistrā ar reģistrācijas numuru: 40103834303, juridiskā adrese: Matrožu iela 15A, Rīga, LV-1048, Latvija. AS "Storent Investments" LEI kods ir 894500QUY4PL0DT0MP25.

#### Galvenās darbības jomas

Storent un tās meitas sabiedrības (turpmāk - "**Storent grupa**"), kā būvniecības un rūpniecisko iekārtu nomas uzņēmums, veic saimniecisko darbību Baltijas valstīs, Somijā, Krievijā (Kaļiņingradā) un Zviedrijā. Uz 2019. gada 31. decembri Storent bija 30 nomas punkti 6 valstīs.

Storent grupas nomai piedāvātās iekārtas ir vadošo rietumvalstu ražotāju (Bosch, Husqvarna, Bobcat, CAT, HILTI, Karcher, Halotte, JCB u.c.) rūpniecības un būvniecības zīmolu iekārtas. Storent grupa piedāvā nomai 25 dažādas produktu grupas, no kurām lielākās pozīcijas ir pacelāji un darba platformas, zemes darbu tehnika un sastatnes.

Storent grupa iznomā gan savas, gan trešajām personām piederošas iekārtas, šim nolūkam izmantojot Storent nomas platformu.

Storent grupa sniedz arī montāžas un demontāžas pakalpojumus, vilcējtehnikas operatora, transporta un tirdzniecības pakalpojumus.

#### Akcionāri

Prospekta sagatavošanas dienā Storent akcionāri ir:

- Levina Investments S.à r.l., Luksemburgā reģistrēta sabiedrība ar ierobežotu atbildību, uzņēmuma reģistrācijas kods B189856, kurai pieder 73 procenti Storent akciju. Levina Investments S.à r.l. ir Luksemburgā reģistrētā Darby Converging Europe Fund III (SCS) SICAR pilnībā piederoša meitassabiedrība;
- “Supremo” SIA, Latvijā reģistrēta sabiedrība ar ierobežotu atbildību, reģistrācijas numurs 40003870242, kurai pieder 13,5 procenti Storent akciju. Visas “Supremo” SIA daļas akcijas pieder fiziskai personai Andrim Pavlovam;
- “Bomaria” SIA, Latvijā reģistrēta sabiedrība ar ierobežotu atbildību, reģistrācijas numurs 40103949780, kurai pieder 13,5 procenti Storent akciju. Visas “Bomaria” SIA daļas pieder fiziskai personai Andrim Bisniekam.

#### Valde

Sabiedrības valde sastāv no valdes locekļiem Andra Pavlova un Andra Bisnieka.

#### Revidents

Storent grupas gada pārskatus par finanšu gadiem, kas noslēdzās 2018.gada 31.decembrī un 2019.gada 31.decembrī, ir revidējusi SIA “Deloitte Audits Latvia”, reģistrācijas numurs: 40003606960, juridiskā adrese: Grēdu iela 4a, Rīga, LV – 1019, Latvija. SIA “Deloitte Audits Latvia” ir iekļauta Latvijas Zvērinātu revidentu asociācijas uzturētajā Zvērinātu revidentu komercsabiedrību reģistrā, un tai ir izsniegta zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.43.

#### **Kāda ir galvenā finanšu informācija par Emitentu?**

Turpmāk tabulā sniegts kopsavilkums par Storent grupas revidētājiem konsolidētajiem galvenajiem finanšu rādītājiem par diviem finanšu gadiem, kas noslēdzās 2018. gada un 2019. gada 31. decembrī, un par Storent grupas nerevidētājiem konsolidētajiem galvenajiem finanšu rādītājiem, kas noslēdzās 2019. gada un 2020. gada 31. martā. Tabulā norādītā informācija ir iegūta no un, atsaucoties uz Storent grupas revidētajiem konsolidētajiem gada pārskatiem par gadiem, kas noslēdzās 2018. gada un 2019. gada 31. decembrī, un Storent grupas nerevidētajiem konsolidētajiem starpposmu ziņojumiem par periodiem, kas noslēdzās 2019. gada un 2020. gada 31. martā, un ir jāvērtē kopsakarā ar šiem pārskatiem un ziņojumiem, kuri ir pievienoti Prospektam un ir neatņemama Prospekta sastāvdaļa. Storent grupas gada pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (turpmāk - “IFRS”), savukārt starpposmu ziņojumi ir sagatavoti izmantojot IFRS posteņu atzīšanas un novērtēšanas principus. Starpposmu ziņojumi par periodiem, kas noslēdzas 2019. gada un 2020. gada 31. martā, ir sagatavoti saskaņā ar normatīvo aktu prasībām, tie satur galvenos finanšu rādītājus uz attiecīga ceturkšņa beigām, bet neietver sevī visu detalizēto informāciju, kāda ir atspoguļota konsolidētajos gada pārskatos. Līdz ar to tabulās tiek atspoguļota tikai tā informācija, kas ir iekļauta Starpposmu ziņojumos.

<b>GALVENIE FINANŠU RĀDĪTĀJI, EUR</b>	<b>2019.gads</b>	<b>2018.gads</b>	<b>2020.gada 31.marts</b>	<b>2019.gada 31.marts</b>
Neto apgrozījums	47 739 191	45 364 616	11 348 124	8 628 230
EBITDA <sup>1)</sup>	14 025 811	12 754 528	840 921	1 388 700
Pamatdarbības peļņa / (zaudējumi) <sup>2)</sup>	2 932 922	2 658 468	- 1 731 235	-1 353 069
Pārskata perioda peļņa	19 749	142 727	-2 573 809	-2 222 449
Pašu kapitāla attiecība pret aktīviem <sup>3)</sup>	34%	33%	32%	31%
Neto parādsaistības (tīrais parāds)	41 557 215	41 389 540	40 315 785	43 727 243
Neto parādsaistības/EBITDA attiecība <sup>4)</sup>	3,0	3,3	3,0	3,5
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	68 216 952	69 493 850	63 257 069	69 345 276
Apgrozāmie līdzekļi kopā	10 614 103	10 712 965	11 785 440	9 340 221
<b>Kopā aktīvs</b>	<b>78 831 055</b>	<b>80 206 815</b>	<b>75 042 509</b>	<b>78 685 497</b>
Pašu kapitāls kopā	26 954 987	26 840 657	24 332 164	24 716 889
Ilgtermiņa kreditori kopā	19 678 380	33 538 434	33 565 355	34 506 850
Īstermiņa kreditori kopā	32 197 688	19 827 724	17 144 990	19 461 758
<b>Kopā pasīvs</b>	<b>78 831 055</b>	<b>80 206 815</b>	<b>75 042 509</b>	<b>78 685 497</b>
Pamatdarbības neto naudas plūsma	10 322 855	11 040 369	-	-
Ieguldīšanas neto darbības naudas plūsma	-10 163 568	-8 626 126	-	-
Finansēšanas neto darbības naudas plūsma	-592 102	-4 400 277	-	-



Valūtas kursu starpības	94 580	-23 526	-	-
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	<b>-338 235</b>	<b>-2 009 560</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

- 1) EBITDA ir uzņēmuma peļņa/(zaudējumi) pirms nodokļiem, no kuras ir atņemti "Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi", bet pieskaitītas "Nolietojums un amortizācija" un "Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas" izmaksas. EBITDA ir uzņēmuma rentabilitātes rādītājs.
- 2) Pamatdarbības peļņa / (zaudējumi) ir uzņēmuma peļņa/(zaudējumi) pirms nodokļiem, no kuras ir atņemti "Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi" un "Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas" izmaksas.
- 3) Storent kopējais pašu kapitāls, kas izteikts procentuālā apmērā pret Emitenta kopējiem aktīviem katra gada beigās. Pašu kapitāla attiecība pret kopējiem aktīviem ir finanšu nosacījums, kurš ir iekļauts Obligāciju noteikumos. Storent ir jānodrošina, ka šis rādītājs ir ne mazāks kā 25 procenti. Šī attiecība ir ilgtermiņa maksāspējas rādītājs.
- 4) Neto parādsaistības<sup>a)</sup> pārskata gada beigās pret pārskata gada EBITDA. Neto parādsaistības/EBITDA ir finanšu nosacījums, kurš ir iekļauts Obligāciju noteikumos. Storent ir jānodrošina, ka šis rādītājs nepārsniedz 4. Šī attiecība raksturo uzņēmuma spēju apkalpot savu parādu.
  - a. Neto parādsaistības ir ilgtermiņa un īstermiņa kreditoru "Aizņēmumi no kredītiestādēm", "Aizņēmumi pret obligācijām", "Finanšu nomas saistības", "Aizņēmumi no saistītājam sabiedrībām" un "Pārējie aizņēmumi" summa – (mīnus) "Nauda un naudas ekvivalenti" pārskata gada beigās.

Storent grupas finanšu saistību atmaksas termiņu pārskats uz 2019. gada 31. decembri:

<b>FINANŠU SAISTĪBU ATMAKSAS TERMIŅI, EUR</b>	<b>Līdz 1 gadam</b>	<b>1-7 gadi</b>
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15 161	-
Aizņēmumi pret obligācijām	10 400 000	-
Aizņēmumi no saistītām personām	5 613 219	694 204
Finanšu nomas saistības	9 403 304	15 580 051
Citi aizņēmumi	4 385 756	3 292 081
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 722 506	-
Pārējās finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā	1 545 613	-
<b>KOPĀ</b>	<b>34 085 559</b>	<b>19 566 336</b>

Storent grupa plāno atmaksāt finanšu saistības no tās pamatdarbības naudas plūsmas, kā arī tās refinansējot.

Sākoties COVID-19 pandēmijai, Storent vadība izvērtēja iespējami sliktāko scenāriju pandēmijas radītai ietekmei uz Storent grupas rezultātiem 2020. gadam, kas paredz 13 procentu apgrozījuma samazinājumu, salīdzinot ar 2019. gadu.

Revidenta ziņojumos par Storent grupas gada pārskatiem par finanšu gadiem, kas noslēdzās 2018.gada 31.decembrī un 2019.gada 31.decembrī, nav ietverti iebildumi.

Storent Prospektā nav izteicis savas peļņas prognozi vai aplēsi, tomēr 2019. gada pārskatā Storent ir norādījis šādas prognozes 2020. gadam: "Grupas vadība plāno turpināt ieguldīt visu valstu meitas sabiedrību attīstībā. Galvenā uzmanība 2020.gadā tiks pievērsta digitālajai transformācijai un efektivitātes palielināšanai. Grupa ir pārveidojusi savu IT stratēģiju, lai tā atbilstu nākotnes vajadzībām, un jau 2020.gada martā Storent kļuva par pirmo nomas tehnikas uzņēmumu tiešsaistē, kas integrē mākslīgā intelekta un mašīnmācīšanās sistēmas. Grupa ir parakstījusi sadarbības līgumu ar tiešsaistes platformu PreferRent.com, lai palielinātu tehnikas parka apjomu bez papildus finansiālajām saistībām. Divu gadu laikā Grupa plāno divkāršot tehnikas parka pārnomāšanas ieņēmumus - no pašreizējiem 20% uz 40%. Lai arī Grupa ir apstiprinājusi investīciju plāna budžetu, ņemot vērā vīrusa Covid-19 ietekmi uz būvniecības nozari, vadība ir atlikusi investīciju realizāciju un lūgusi "Atvieglojumu periodu" lielākajām aizdevumu un līzingu pamatsummu atmaksām. Vadība prognozē, ka 2020.gada rudenī būvniecība atjaunosies pēc Covid-19 pandēmijas ietekmes, bet tā kā nomas nozarei ir sezonāls raksturs, būvniecības apjomi atgriezīsies 2019.gada līmenī un turpinās pieaugt, sākot ar 2021.gada pavasari."

#### Kādi ir Emitentam raksturīgie būtiskākie riski?

- Nelabvēlīgi ekonomiskie notikumi valstīs, kurās Storent grupa veic komercdarbību, var ietekmēt Storent grupu.
- Nelabvēlīga būvniecības un nomas tirgus dinamika un tirgus izaugsmes trūkums varētu būtiski nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupu.
- Storent grupas komercdarbība var ietvert juridiskus un regulatīvus riskus.

- Ja Storent grupas pakalpojumi neatbildīs klientu vēlmēm vai atbildības par produktiem prasībām un standartiem, tas var nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas neto apgrozījumu un zīmola vērtību.
- Storent grupas komercdarbībai raksturīgs liels skaits līgumu par iekārtu nomu, tirdzniecību un saistītiem pakalpojumiem. Nepilnības līgumu pārvaldībā var būtiski nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupu.
- Konkurentu darbības, piemēram, jaunu pakalpojumu koncepciju ieviešana, jauna pieeja cenu noteikšanā, reklāmas un mārketinga darbība un uzņēmējdarbības stratēģiju uzlabošana varētu samazināt Storent grupas apgrozījumu vai rentabilitāti vai palielināt izmaksas.
- Storent grupas uzņēmumu nomas tehnikas pieprasījumu ietekmē laika apstākļi, īpaši ziemā, radot komercdarbības apjoma sezonālās svārstības.
- Storent grupas komercdarbība ir atkarīga no informācijas tehnoloģiju pakalpojumiem un risinājumiem un tādējādi pakļauta riskiem, kas saistīti ar sistēmas kļūmēm un pakalpojumu pārtraukumiem.
- Kaitējums vienam vai vairākiem Storent grupas zīmoliem vai nelabvēlīga publicitāte var būtiski nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupu.
- Storent grupa ir pakļauta finansējuma riskam, proti, pastāv iespēja, ka varētu palielināties nepieciešamā finansējuma cena, kas nepieciešamas Storent grupas komercdarbībai, un ka finansējums nebūs tik viegli pieejams.
- Storent grupa ir pakļauta likviditātes riskam, kura dēļ esošais finansējums un aizņemšanās iespējas varētu kļūt neatbilstošas Storent grupas komercdarbības vajadzībām, vai to iegūšana varētu būt saistīta ar augstiem papildu izdevumiem.
- Storent grupa ir pakļauta kredīriskam un finanšu darījumu partneru riskam, kā rezultātā klients vai banka/finanšu iestāde varētu nespēt izpildīt savas saistības pret Storent grupu.

### C. Pamatinformācija par vērtspapīriem

#### Kādas ir vērtspapīru galvenās īpašības?

Obligāciju veids: Obligācijas ir dematerializēti uzrādītāja parāda vērtspapīri, kas var tikt atsavināti bez jebkādiem ierobežojumiem un var tikt ieķīlāti. Obligācijas ir iegrāmatotas Nasdaq CSD SE ("Depozitārijs").

Pārvedamība: Obligācijas nevar tikt piedāvātas, pārdotas, tālākpārdotas, pārvestas vai nodotas tādās valstīs vai jurisdikcijās vai citādi tādos apstākļos, kur šādu pasākumu īstenošana ir pretrunīga vai paredz papildu pasākumu īstenošanu, kādi netiek paredzēti Latvijas Republikas tiesību aktos, ieskaitot, Amerikas Savienotās Valstis, Austrāliju, Kanādu, Dienvidāfriku, Singapūru, Honkongu un Japānu.

ISIN: LV0000802411

Valūta: EUR.

Obligāciju pamatsumma: EUR 15 000 000. Uz šī Prospekta sagatavošanas dienu Emitents ir emitējis Obligācijas par kopējo pamatsummu 3 446 300 EUR. Saskaņā ar Obligāciju noteikumiem Emitentam ir tiesības līdz 2023.gada 19.oktobrim papildus emitēt Obligācijas par kopējo pamatsummu 11 553 700 EUR.

Procentu likme: Obligācijām ir fiksēta procentu likme 8 procenti gadā. Procentus maksā katra gada 19. aprīlī, 19. jūlijā, 19. oktobrī un 19. janvārī.

Nominālvērtība: Katras Obligācijas nominālvērtība ir EUR 100.

Statuss un nodrošinājums: Obligācijas veido tiešas, nenodrošinātas un bezgarantiju Emitenta saistības, kas kategorizējamās *pari passu* bez jebkādam priekšrocībām vienām pret otru, kā arī attiecībā pret visām Emitenta nenodrošinātām, bezgarantiju un nesubordinētām Parādsaistībām, izņemot saistības, kas atbilstoši obligāto tiesību aktu prasībām uzskatāmas par prioritārām.

Atmaksa: Obligācijas tiek atmaksātas to nominālvērtībā pilnā apmērā 2023.gada 19.oktobrī. Storent ir tiesības atmaksāt Obligācijas pilnībā vai daļēji jebkurā procentu maksāšanas datumā, sākot ar 2020. gada 19. oktobri, par cenu, kas vienāda ar 103 procentiem no atmaksājamo Obligāciju nominālvērtības, kas samazinās par 0,25 procentiem katru nākamo procentu periodu, un kurai pieskaitīti uzkrātie procenti.

Nodokļi: Visus Emitenta maksājumus attiecībā uz Obligācijām Emitents veic, neieturot vai neatskaitot nekādus esošus vai turpmāk maksājamus nodokļus, nodevas, aprēķinātās summas vai valsts noteiktās maksas neatkarīgi no to veida (turpmāk - "Nodokļi"), ja vien Nodokļu ieturēšanu vai atskaitīšanu nenosaka Latvija

Republikas tiesību akti. Šādā gadījumā Emitents veic šādus maksājumus pēc ieturējumiem vai atskaitījumiem un atskaitās attiecīgajām iestādēm par ieturētajām vai atskaitītajām summām saskaņā ar piemērojamiem tiesību aktiem. Emitentam nav pienākuma maksāt Obligacionāriem jebkādu papildu kompensāciju saistībā ar šādu ieturēšanu vai atskaitīšanu.

Piemērojamie tiesību akti: Latvijas Republikas tiesību akti.

Strīdu risināšana: Ikviena strīds, kas rodas saistībā ar vai izriet no Obligācijām, tiek risināts Latvijas Republikas tiesās pēc piekrišanas.

### **Kur tiks tirgoti vērtspapīri?**

Obligācijas paredzēts iekļaut tirdzniecībā oficiālajā parāda vērtspapīru sarakstā (Baltijas Parāda vērtspapīru sarakstā), kuru uztur Akciju sabiedrība "Nasdaq Riga", reģistrācijas numurs 40003167049, juridiskā adrese: Vaļņu 1, Rīga, LV- 1050, Latvija (turpmāk – "**Nasdaq Riga**"). Nasdaq Riga uzturētais oficiālais parāda vērtspapīru saraksts (Baltijas Parāda vērtspapīru saraksts) ir regulētais tirgus Eiropas Parlamenta un Padomes 2014. gada 15. maija Direktīvas 2014/65/ES ar finanšu instrumentu tirgiem un ar ko groza Direktīvu 2002/92/ES un Direktīvu 2011/61/ES (pārstrādātā versija) ("**MiFID II**") izpratnē.

### **Kādi ir vērtspapīriem raksturīgie būtiskie riski?**

- Storent maksātnespējas iestāšanās gadījumā vai arī, ja tiek ierosināts Storent tiesiskās aizsardzības process vai ārpustiesas tiesiskās aizsardzības process, ieguldītāji var zaudēt procentus un ieguldīto pamatsummu.
- Obligācijas ir nenodrošinātas Storent saistības, bez jebkādam papildu garantijām un nodrošinājuma.
- Storent nav noteikts aizliegums palielināt parādsaistības. Tas attiecīgi var palielināt prasījumu skaitu, ieskaitot to prasījumu skaitu, kas saistīti ar Storent maksātnespējas gadījumu, kas ir proporcionāli apmierināmi no kreditoriem izmaksājamiem līdzekļiem. Turklāt attiecībā uz trešajām personām nav piemērojami noteikumi, kas regulē nodrošinājuma nodibināšanu trešo personu interesēs, kā, piemēram, īpašuma ieķīlāšanas/apgrūtināšanas aizliegums, kas nozīmē, ka gadījumā, ja šāds nodrošinājums ir nodibināts kādas trešās personas labā, pat ja tas ir nodibināts pārkāpjot Storent noteiktās saistības un pienākumus, tad šāds nodrošinājums ir spēkā un realizējams attiecībā uz ieķīlātajiem aktīviem.

### **D. Pamatinformācija par vērtspapīru piedāvājumu un iekļaušanu tirdzniecībai regulētajā tirgū**

#### **Pie kādiem nosacījumiem un kādos termiņos es varu ieguldīt šajos vērtspapīros?**

Šis Prospekts ir sagatavots vienīgi ar mērķi, lai Obligācijas iekļautu tirdzniecībā oficiālajā parāda vērtspapīru sarakstā (Baltijas Parāda vērtspapīru sarakstā), kuru uztur Nasdaq Riga. Uz šī Prospekta sagatavošanas dienu Emitents ir emitētājs Obligācijas par kopējo pamatsummu 3 446 300 EUR. Saskaņā ar Obligāciju noteikumiem Emitentam ir tiesības līdz 2023.gada 19.oktobrim papildus emitēt Obligācijas par kopējo pamatsummu 11 553 700 EUR, veicot to privātu izvietošanu.

#### **Kādēļ tiek sagatavots šis prospekts?**

##### **Ieņēmumu izmantošana**

Obligācijas par kopējo summu EUR 3 246 300 tika izmantotas, apmainot tās pret Storent 2017. gada 30. jūnijā emitētājam obligācijā (ISIN: LV0000802304). Atlikušie ieņēmumi no Obligācijām tiks izmantoti, lai refinansētu Storent grupas saistības, t.sk. lai dzēstu obligācijas (ISIN: LV0000802304), kā arī attīstītu Storent grupas pamata uzņēmējdarbības virzienu.

##### **Interesu konflikti**

Atbilstoši Emitenta rīcībā esošajai informācijai, nepastāv nekādi interešu konflikti saistībā ar Obligāciju iekļaušanu tirdzniecībā.

## RISKA FAKTORI

*Potenciālajiem ieguldītājiem ir rūpīgi jāapsver riska faktori, kā arī cita informācija, kas sniegta šajā Prospektā. Ieguldīšana Obligācijās ietver noteiktus riskus, tostarp, bet ne tikai, turpmāk aprakstītos.*

*Storent uzskata, ka viena vai vairāku riska faktoru iestāšanās varētu nelabvēlīgi ietekmēt Storent vai Storent grupas komercdarbību, finanšu stāvokli un/vai komercdarbības rezultātus, Storent spēju pildīt savas no Obligācijām izrietošās saistības, kā arī Obligāciju tirgus cenu un vērtību. Ja šo risku dēļ samazinātos Obligāciju tirgus vērtība, iespējamie ieguldītāji varētu zaudēt savu ieguldījumu pilnībā vai daļēji.*

*Turpmāk aprakstītie riski un nenoteiktība Storent ieskatā ir būtiska. Tomēr tie nav vienīgie faktori, kas ietekmē Storent un Storent grupas darbību. Līdz ar to Storent neapgalvo, ka turpmāk minēto risku, kas saistīti ar Obligāciju iegādi un/vai turēšanu, saraksts ir izsmelošs. Storent un Storent grupas komercdarbību, finanšu stāvokli un/vai komercdarbības rezultātus un attiecīgi Storent spēju izpildīt savas saistības par Obligācijām, kā arī Obligāciju tirgus cenu un vērtību papildus turpmāk minētajam var nelabvēlīgi ietekmēt arī citi faktori un nenoteiktības, kuras šobrīd nav zināmas vai netiek uzskatītas par būtiskām.*

*Lielākā daļa šo riska faktoru ir iespējamās situācijas, kas Storent varētu vai nu rasties, vai nē, un Storent nespēj izvērtēt vai izteikt savu viedokli par to, vai šādas iespējamās situācijas varētu rasties.*

*Katras kategorijas sākumā ir ietverti būtiskākie riska faktori. Atlikušo riska faktoru norādīšanas secība katrā kategorijā nav paredzēta kā norāde uz to rašanās varbūtību vai to iespējamo ietekmi uz Storent spēju izpildīt savas no Obligācijām izrietošās saistības.*

*Visiem ieguldītājiem pašiem būtu jāizvērtē riski, kas saistīti ar ieguldīšanu Obligācijās, un nepieciešamības gadījumā jākonsultējas ar saviem profesionālajiem konsultantiem.*

### **Makroekonomiskie un politiskie riski**

#### ***Nelabvēlīgi ekonomiskie notikumi valstīs, kurās Storent grupa veic komercdarbību, var ietekmēt Storent grupas komercdarbību un klientus***

Ekonomiskās izaugsmes tempu palēnināšanās vai lejupslīde (neatkarīgi no tās apmēra) vai jebkādi citi nelabvēlīgi ekonomiskie notikumi valstīs, kurās Storent grupa veic komercdarbību, var ietekmēt Storent grupas komercdarbību dažādos veidos, tostarp, Storent grupas, tās klientu un piegādātāju ienākumu apmēru, līdzekļus, likviditāti, komercdarbības un/vai finanšu stāvokli. Turklāt iespējamā pasaules ekonomikas lejupslīde var radīt papildu finanšu slogu Storent grupas klientiem, kas varētu nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas spēju atgūt savus parādus pilnībā vai savlaicīgi, kas, savukārt, varētu radīt nepieciešamību Storent grupai ieguldīt papildu kapitālu vai iegūt alternatīvu finansējumu savu parādsaistību izpildei tam paredzētajā termiņā. Turklāt Storent grupai varētu neizdoties izmantot ekonomisko svārstību radītās izmaiņas vai pielāgoties ilgstošai ekonomiskajai lejupslīdei vai stagnācijai.

Lai gan pēdējos gados Storent grupas darbības rezultāti ir pieauguši, globālās ekonomikas nenoteiktība tomēr varētu ietekmēt Storent grupas darbību. Lai gan Storent grupas vadība uzskata, ka Storent grupas kapitāla struktūra un kredītu saņemšanas iespējas nodrošinās tai pietiekamu likviditāti, nav garantiju, ka Storent grupas likviditāti un piekļuvi finansējumam neietekmēs izmaiņas pasaules ekonomikā vai ka Storent grupas kapitāla resursi vienmēr būs pietiekami tās likviditātes vajadzību apmierināšanai.

Jebkura iepriekšminētā riska rašanās varētu būtiski nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas aktīvu vērtību, nākotnes parādsaistību izmaksas, kā arī pieeju banku un finanšu kapitāla tirgus finansējumam, kas savukārt varētu būtiski nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas komercdarbību, finanšu stāvokli, darbības rezultātus un nākotnes perspektīvas, un attiecīgi Storent spēju pildīt savas saistības, kas izriet no Obligācijām, kā arī Obligāciju tirgus cenu un vērtību.

#### ***Būvniecības un rūpniecisko iekārtu nomas tirgus izaugsme ir atkarīga no saistītajām nozarēm***

Storent grupa veic komercdarbību būvniecības un rūpniecisko iekārtu nomas pakalpojumu tirgos, kur pastāvīgi notiek pārmaiņas gan Storent grupas pašreizējos, gan potenciālajos nākotnes ģeogrāfiskā tirgus segmentos. Nomas tirgus attīstība ir cieši saistīta ar būvniecības tirgu, un tādēļ būvniecības tirgus attīstība būtiski ietekmē pieprasījumu pēc Storent grupas pakalpojumiem. Ekonomisko ciklu ietekmē publiskā sektora pieprasījums varētu svārstīties. Turklāt būvniecības nozari veido dažādas apakšnozares: mājokļu būvniecība, nedzīvojamu ēku būvniecība, renovācija un infrastruktūras būvniecība. Nozare ir pakļauta cikliskām svārstībām. Tomēr tās apakšnozares vienlaikus neuzrāda līdzīgas tendences, bet ir vērojama atšķirīga izaugsmes dinamika. Turklāt ir atšķirības starp dažādiem ģeogrāfiskajiem tirgiem.

Nelabvēlīga būvniecības un nomas tirgus dinamika un tirgus izaugsmes trūkums varētu būtiski nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas komercdarbību, finanšu stāvokli, darbības rezultātus un nākotnes perspektīvas, un attiecīgi Storent spēju pildīt savas saistības, kas izriet no Obligācijām, kā arī Obligāciju tirgus cenu un vērtību.

## **Ar komercdarbību saistītie riski**

### ***Storent grupas komercdarbība var ietvert juridiskus un regulatīvus riskus***

Storent grupai ir pienākums ievērot prasības, kas noteiktas dažādos tiesību aktos un regulējumā, kas pieņemti gan Eiropas, gan nacionālā līmenī, it īpaši arvien pieaugošo regulējumu, kas paredz konkurētspējīgas tirdzniecības nosacījumus, veselības aizsardzības un drošības regulējumu, vides tiesību regulējumu, darba tiesisko attiecību regulējumu, konkurences tiesību regulējumu un korporatīvās un nodokļu tiesības. Regulējuma izmaiņu dēļ Storent grupai nāktos pielāgot savu komercdarbību, aktīvus vai stratēģiju, kas varētu nelabvēlīgi ietekmēt tās darbības rezultātus, palielināt izdevumus un/vai palēnināt vai pat apturēt zināmu investīciju aktivitāšu dinamiku. Savas parastās komercdarbības ietvaros Storent grupa varētu tikt iesaistīta tiesvedībās (piemēram, attiecībā uz līgumisko atbildību, darba devēju saistībām un/vai sodiem), kā arī tai var veikt nodokļu un administratīvos auditus. Ja Storent grupa tiktu pakļauta sankcijām, tas varētu nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas komercdarbību, finanšu stāvokli, darbības rezultātus un nākotnes perspektīvas, un attiecīgi Storent spēju pildīt savas saistības, kas izriet no Obligācijām, kā arī Obligāciju tirgus cenu un vērtību.

### ***Ja Storent grupas pakalpojumi neatbilst klientu vēlmēm vai atbildības par produktiem prasībām un standartiem, tas var nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas neto apgrozījumu un zīmola vērtību***

Storent grupas produkti un pakalpojumi paredzēti, lai nodrošinātu atbilstību klientu vēlmēm attiecībā uz to standartiem un kvalitāti. Storent grupas produkti un pakalpojumi atbilst piemērojamo tiesību aktu un regulatīvajām prasībām, kā arī standartiem, ko noteikušas regulatīvās un pārbaudes institūcijas. Tomēr nav garantiju, ka Storent grupas produkti un pakalpojumi jebkādos apstākļos atbildīs visām iepriekšminētajām vēlmēm un/vai prasībām.

### ***Līgumu pārvaldība***

Storent grupas komercdarbībai raksturīgs liels skaits līgumu par iekārtu nomu, tirdzniecību un saistītiem pakalpojumiem. Līdz ar to ir jāpievērš uzmanība dažāda veida līgumu pārvaldībai. Visu līgumu un vienošanos saturs, riski un noteikumi tiek izvērtēti saskaņā ar noteiktu kārtību. Šo risku rašanās varētu nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas komercdarbību, finanšu stāvokli, darbības rezultātus un nākotnes perspektīvas, un attiecīgi Storent spēju pildīt savas saistības, kas izriet no Obligācijām, kā arī Obligāciju tirgus cenu un vērtību.

### ***Konkurences palielināšanās iekārtu nomas nozarē var nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas komercdarbības rentabilitāti***

Nomas risinājumu nozarei ir raksturīga intensīva konkurence. Panākumus intensīvas konkurences tirgos nosaka dažādi faktori, piemēram, cenas, produktu un pakalpojumu izvēle, produktu kvalitāte, klientu apkalpošana, nomas punktu izvietojums, reklāma un zīmola vērtība, kā arī kredītu pieejamība. Nav iespējams garantēt, ka nākotnē Storent grupa spēs veiksmīgi konkurēt ar pašreizējiem vai iespējamiem jauniem konkurentiem, tostarp tirgotājiem un iekārtu ražotājiem. Konkurentu darbības, piemēram, jaunu pakalpojumu koncepciju ieviešana, jauna pieeja cenu noteikšanā, reklāmas, mārketinga darbību un uzņēmējdarbības stratēģiju uzlabošana varētu samazināt Storent grupas apgrozījumu vai rentabilitāti, vai palielināt izmaksas, kas savukārt varētu būtiski nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas komercdarbību, finanšu stāvokli, darbības rezultātus un nākotnes perspektīvas, un attiecīgi Storent spēju pildīt savas saistības, kas izriet no Obligācijām, kā arī Obligāciju tirgus cenu un vērtību.

### ***Sezonālās svārstības vai nelabvēlīgi laika apstākļi var ietekmēt būvniecības nozari***

Storent grupas komercdarbība lielā mērā ir atkarīga no būvniecības tirgus dinamikas, kuram raksturīgas sezonālās svārstības. Storent grupas uzņēmumu nomas tehnikas pieprasījumu ietekmē laika apstākļi, īpaši ziemā, radot komercdarbības apjoma sezonālās svārstības. Neraksturīgas sezonālās svārstības, tostarp neparasti garas (aukstas un/vai sniegotas) ziemas varētu būtiski nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas komercdarbību, finanšu stāvokli, darbības rezultātus un nākotnes perspektīvas, un attiecīgi Storent spēju pildīt savas saistības, kas izriet no Obligācijām, kā arī Obligāciju tirgus cenu un vērtību.

***Storent grupas komercdarbība ir atkarīga no informācijas tehnoloģiju pakalpojumiem un risinājumiem, un tādējādi ir pakļauta riskiem, kas saistīti ar sistēmas kļūmēm un pakalpojumu pārtraukumiem***

Storent grupas uzņēmumu resursu plānošanu, nomas darījumus, tehnikas parka pārvaldību, finanšu, cilvēkresursu un riska pārvaldības funkcijas ievērojami ietekmē informācijas sistēmas un Storent grupas spēja tās efektīvi izmantot, kā arī ieviest jaunas tehnoloģijas, sistēmas, drošības un rezerves sistēmas. Storent grupas darījumus ievērojami ietekmē informācijas sistēmu integritāte, drošums un stabilitāte. Minētās informācijas sistēmas ietver telekomunikāciju sistēmas, kā arī lietojumprogrammas, kuras Storent grupa izmanto, lai kontrolētu komercdarbību, pārvaldītu savu tehnikas parku un riskus, sagatavotu darbības un finanšu pārskatus, veiktu maksājumus un pārvaldītu riskus. Storent grupas informācijas sistēmu darbība var tikt pārtraukta, cita starpā, elektrības pārrāvumu, datoru vai telekomunikāciju kļūdu, datorvīrusu, piegādātāju saistību neizpildes, noziegumu, kas vērsti uz informācijas sistēmām, vai lielu katastrofu dēļ, piemēram, ugunsgrēku vai dabas katastrofu dēļ, kā arī Storent grupas darbinieku kļūdu rezultātā. Būtiski pārtraukumi vai nopietnas kļūdas informācijas sistēmu darbībā var būtiski pasliktināt un vājināt Storent grupu. Turklāt Storent grupa varētu saskarties ar grūtībām, izstrādājot jaunas sistēmas un uzturot vai atjauninot pašreizējās sistēmas, lai saglabātu savu konkurētspēju. Jebkura iepriekšminētā riska iestāšanās var nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas saimniecisko darbību, finanšu stāvokli, darbības rezultātus un nākotnes perspektīvas, un attiecīgi Storent spēju pildīt savas saistības, kas izriet no Obligācijām, kā arī Obligāciju tirgus cenu un vērtību.

***Zīmola riski***

Storent grupas nosaukumam ir būtiska nozīme gan tās komercdarbības, gan stratēģiju īstenošanā. Storent grupas zīmolu uzturēšana un pozicionēšana lielā mērā ir atkarīga no veiksmīgām mārketinga un reklāmas aktivitātē, kā arī Storent grupas spējas sniegt nemainīgi augstas kvalitātes pakalpojumus. Zīmoli var zaudēt savu vērtību saistībā ar negatīvu publicitāti par zīmoliem vai Storent grupu. Turklāt ar zīmolu saistītie riski palielinās, augot zemu cenu zīmolu skaitam un daudzu zīmolu vietējai nozīmei. Nav iespējams pilnībā paredzēt patērētāju uzvedību attiecībā uz dažādiem zīmoliem. Kaitējums vienam vai vairākiem Storent grupas zīmoliem vai nelabvēlīga publicitāte var būtiski nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas saimniecisko darbību, finanšu stāvokli, darbības rezultātus un nākotnes perspektīvas, un attiecīgi Storent spēju pildīt savas saistības, kas izriet no Obligācijām, kā arī Obligāciju tirgus cenu un vērtību.

***Storent grupas komercdarbībai nepieciešami būtiski kapitālieguldījumi, un tas var ierobežot Storent grupas spēju reaģēt uz izmaiņām tirgus apstākļos***

Storent grupas uzņēmējdarbības modelis ir turēt īpašumā un iznomāt nomas tehniku, liekot uzsvāru uz tehnikas parka izmantošanas optimizāciju. Tehnikas parka nolietojums un iespējamā paplašināšana rada nepieciešamību pēc būtiskiem kapitālieguldījumiem, stabilas naudas plūsmas, kā arī ārējā finansējuma pieejamības. Storent grupas komercdarbības kapitālietilpīgā aktīvu bāze var ierobežot Storent grupas spēju reaģēt uz negaidītām nelabvēlīgām izmaiņām tirgus apstākļos dēļ tās ierobežotajām iespējām ātri pielāgot savu nomas tehnikas parku. Tādējādi nelabvēlīgas pārmaiņas tehnikas/iekārtu pieprasījumā, kā arī nelabvēlīgas pārmaiņas finansējuma noteikumos vai tā nepieejamība var būtiski nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas komercdarbību, finanšu stāvokli, darbības rezultātus un nākotnes perspektīvas, un attiecīgi Storent spēju pildīt savas saistības, kas izriet no Obligācijām, kā arī Obligāciju tirgus cenu un vērtību.

***Pastāv risks, ka Storent grupa nevarēs sekmīgi īstenot savu komercdarbības stratēģiju vai pielāgot to, reaģējot uz izmaiņām komercdarbības vidē***

Storent grupas komercdarbības stratēģijas sekmīga īstenošana ir atkarīga no vairākiem apstākļiem (piemēram, konkurences apstākļiem, tehnoloģiskām izmaiņām, sociālekonomiskiem faktoriem u.tml.), no kuriem daudzus Storent grupa vismaz daļēji nespēj kontrolēt. Turklāt pat tad, ja Storent grupai izdotos īstenot savu komercdarbības stratēģiju, tas varētu neuzlabot Storent grupas komercdarbības rezultātus. Storent grupa var arī pieņemt lēmumu veikt izmaiņas savā komercdarbības stratēģijā un/vai pielāgot to, reaģējot uz izmaiņām savas komercdarbības vidē. Ja Storent grupa nespēs īstenot savu stratēģiju tādā veidā, kas rada atbilstošu atdevi no ieguldījumiem, tās turpmākās izaugsmes un rentabilitātes iespējas var vājināties. Tas varētu būtiski nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas saimniecisko darbību, finanšu stāvokli, darbības rezultātus un nākotnes perspektīvas, un attiecīgi Storent spēju pildīt savas saistības, kas izriet no Obligācijām, kā arī Obligāciju tirgus cenu un vērtību.

***Storent grupas īstenotās uzņēmumu daļu un aktīvu iegādes var nebūt veiksmīgi integrētas vai to integrācijai var būt nepieciešams vairāk resursu nekā plānots***

Storent grupas paplašināšanās un komercdarbības izaugsme daļēji balstās uz uzņēmumu iegādēm. Ja Storent grupa nespēs veiksmīgi integrēt savā komercdarbībā uzņēmumus vai aktīvus, kurus tā nākotnē, iespējams,

iegādāsies, tās spēja paplašināt savu darbību un veikt to efektīvi varētu pavājināties. Proti, izaicinājumus var sagādāt personāla, kas bijis nodarbināts atšķirīgās komercdarbības vidēs un korporatīvajās kultūrās, integrācija, kā arī tehnikas parka pārvaldības integrācija, atšķirīgo tirdzniecības sistēmu un citu tehnoloģiju integrācija, ziņojumu iesniegšanas prakse un uzņēmējdarbības attiecību veidošana.

Lai gan Storent grupas mērķis ir mazināt ar uzņēmumu iegādēm saistītos riskus, šim nolūkam veicot rūpīgus iepriekšējas sagatavošanās darbus un sistemātisku uzraudzību, nav garantiju, ka Storent grupa spēs veiksmīgi integrēt savu stratēģisko iegāžu funkcijas savā komercdarbībā. Līdz ar to faktiskie realizācijas apjomi un cenu līmeņi var būtiski atšķirties no prognozētajiem apjomiem un līmeņiem. Integrācijas radītās izmaksas varētu būt būtiski augstākas nekā aplēstās, turklāt arī integrācijas process varētu aizņemt vairāk vadības resursu nekā aplēsts, kas īslaicīgi var vājināt citu komercdarbības virzienu izaugsmi. Turklāt projektu realizēšana var nenoritēt pēc plāna.

Jebkura iepriekšminētā riska iestāšanās var nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas komercdarbību, finanšu stāvokli, darbības rezultātus un nākotnes perspektīvas, un attiecīgi Storent spēju pildīt savas saistības, kas izriet no Obligācijām, kā arī Obligāciju tirgus cenu un vērtību

### ***Paplašināšanās un komercdarbība ārvalstīs var būt saistīta ar kultūras atšķirībām un citiem sarežģījumiem***

Storent grupa darbojas vairākās Eiropas valstīs, kā arī Krievijā. Storent grupas plašā komercdarbība rada papildu riskus, piemēram, komercdarbības veikšanas kultūras atšķirības, zināšanu trūkums par vietējiem tirgiem, izmaiņas tiesību aktos un regulējumā, iespējama pretrunīga tiesību aktu un regulējuma iztulkošana vai prakse, administratīvās atšķirības, neefektīva un/vai neesoša tiesiskā aizsardzība, ar darbaspēku saistīti jautājumi un nelabvēlīgas sekas nodokļu jomā. Lai veiktu komercdarbību starptautiskā līmenī, Storent grupai efektīvi jāpārvalda gan iepriekšminētie, gan citi riski, tostarp, ar valodām saistītie izaicinājumi. Valstu, kurās Storent grupa veic komercdarbību, valūtu devalvācija var nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas komercdarbību minētajās valstīs. Piemēram, klientiem var zust vēlme un spēja izmantot Storent grupas pakalpojumus. Ja rastos kāds no iepriekšminētajiem riskiem, tas varētu nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas komercdarbību, finanšu stāvokli, darbības rezultātus un nākotnes perspektīvas, un attiecīgi Storent spēju pildīt savas saistības, kas izriet no Obligācijām, kā arī Obligāciju tirgus cenu un vērtību.

### ***Stingrāks vides aizsardzības regulējums un iespējamie pienākumi, kas saistīti ar vides aizsardzības regulējuma ievērošanu, var ietekmēt Storent grupas komercdarbības izmaksas***

Valstīs, kurās Storent grupa veic darbību, tā glabā iekārtas un tehniku, kā arī īslaicīgi uzglabā degvielas krājumus un ķīmiskas vielas. Tās var piesārņot augsni, gaisu, ūdeni un ēkas, it īpaši, ja notiktu noplūde vai nelaimes gadījums. Turklāt Storent grupai varētu nākties uzņemties atbildību par nekustamā īpašuma, kuru piesārņojusi Storent grupa vai attiecīgā īpašuma iepriekšējais lietotājs, stāvokļa atjaunošanu. Turklāt šāda nekustamā īpašuma vērtība var samazināties.

Vides lietu pārvaldība un Storent grupas darbību ietekme uz vidi tiek pastāvīgi uzraudzīta, izmantojot iekšējās uzraudzības un kontroles programmas. Tomēr nav iespējams garantēt, ka Storent grupa spēs pārvaldīt vides jautājumus atbilstoši spēkā esošajiem vides aizsardzību regulējošiem normatīvajiem aktiem, kā arī nākotnē pieņemtajiem vides, veselības aizsardzības un drošības tehnikas jautājumu regulējošiem normatīvajiem aktiem, kas varētu radīt papildu izmaksas Storent grupas uzņēmumiem. Ja tiktu atzīts, ka Storent grupa ir nodarījusi kaitējumu videi, Storent grupai varētu tikt piemērots sods. Iespējamās finanšu saistības Storent grupas nodarītā kaitējuma pret vidi rezultātā ietekmētu faktisko zaudējumu smagums.

Jebkura iepriekšminētā riska iestāšanās var nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas komercdarbību, finanšu stāvokli, darbības rezultātus un nākotnes perspektīvas, un attiecīgi Storent spēju pildīt savas saistības, kas izriet no Obligācijām, kā arī Obligāciju tirgus cenu un vērtību.

### ***Neatbilstošs apdrošināšanas segums***

Plašs apdrošināšanas segums ir Storent grupas riska pārvaldības neatņemama sastāvdaļa. Uz Storent grupas iznomātajām iekārtām attiecas tiesību aktos paredzētā atbildība par produktiem. Pat tad, ja Storent grupa pievērš īpašu uzmanību produktu drošuma un kvalitātes kontrolei, cita starpā, kontrolējot piegādātāju ķēdes un preču un pakalpojumu kvalitāti, nav iespējams garantēt, ka nākotnē neradīsies risks, kas saistīts ar produktu drošību. Ar produktu drošību saistīto risku rašanās var radīt Storent grupai finanšu zaudējumus un samazināt Storent grupas zīmola vērtību.

Storent grupas apdrošināšanas polišu noteikumi paredz atbildības izņēmumus un atbildības apjoma ierobežojumus gan attiecībā uz apdrošināšanas summām, gan zaudējumu gadījumiem. Storent grupai nav

apdrošināšanas attiecībā uz atsevišķiem katastrofu seku radīto zaudējumu veidiem, kuri nav apdrošināmi vai kuriem apdrošināšana uz saprātīgiem ekonomiskiem noteikumiem nav pieejama. Turklāt nav garantiju, ka Storent grupas pašreizējā apdrošināšana netiks atcelta vai ka tā turpmāk būs pieejama uz saprātīgiem ekonomiskiem noteikumiem.

Šo risku rašanās varētu nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas komercdarbību, finanšu stāvokli, darbības rezultātus un nākotnes perspektīvas, un attiecīgi Storent spēju pildīt savas saistības, kas izriet no Obligācijām, kā arī Obligāciju tirgus cenu un vērtību.

### ***Nespēja piesaistīt kvalificētus darbiniekus vai nozīmīgāko darbinieku zaudējums var ietekmēt Storent grupas komercdarbības rentabilitāti***

Lai saglabātu konkurētspēju un spētu īstenot savu stratēģiju, Storent grupai ir jāpieņem darbā un jā saglabā darba tiesiskās attiecības ar augsti kvalificētiem darbiniekiem, kuriem ir zināšanas visās Storent grupas komercdarbības jomās. Daļu šo kompetenču nodrošina noteiktas nozīmīgos amatos esošas personas, kuru sniegums ir īpaši svarīgs, lai nodrošinātu Storent grupas konkurētspējas saglabāšanu un uzlabošanu. Storent grupas komercdarbības labvēlīga dinamika būs atkarīga no darba tiesisko attiecību saglabāšanas ar darbiniekiem nozīmīgos amatos un Storent grupas spēju turpināt piesaistīt nepieciešamo skaitu kvalificētu nozares darbinieku. Ja darba tiesiskās attiecības ar pašreizējiem darbiniekiem nebūs iespējams saglabāt vai ja Storent grupa nespēs pieņemt darbā nepieciešamos darbiniekus un darbiniekus nozīmīgos amatos, tas varētu būtiski nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas komercdarbību, finanšu stāvokli, darbības rezultātus un nākotnes perspektīvas, un attiecīgi Storent spēju pildīt savas saistības, kas izriet no Obligācijām, kā arī Obligāciju tirgus cenu un vērtību.

### ***Storent grupas tehnikas parks ir atkarīgs no piegādātājiem; riski, kas saistīti ar vietējo un starptautisko komercdarbību, var nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas komercdarbību***

Storent grupa iegādājas un iznomā nomas tehniku gan no vietējiem, gan ārvalstu piegādātājiem. Storent grupas panākumi ir atkarīgi no uzticamiem piegādātājiem un savlaicīgām iekārtu piegādēm, tāpēc iekārtas tiek iegādātas no vairākiem atšķirīgiem piegādātājiem. Līdz ar to Storent grupa ir pakļauta riskiem, kas ir saistīti ar nomas tehnikas iegādi un nomu, jo īpaši no ārvalstu uzņēmumiem, kas cita starpā ietver finanšu un politisko nestabilitāti valstīs, kurās Storent grupa veic darbību, starptautiskās krīzes situācijas, kā arī kara darbību vai teroristu uzbrukumus, kas vērsti uz tās komercdarbības veikšanas valstīm un tehnikas izcelsmes valstīm, kravu pārvadājumu izmaksu palielināšanos, transporta pakalpojumu termiņu kavējumiem un pārtraukumiem, darba strīdu tiesvedību un streikus, nelabvēlīgas valūtas kursu svārstības, tiesību aktu ietekmi uz importa precēm komercdarbības veikšanas valstīs, iespējamu finanšu, politisko vai ar nodarbinātību saistīto nestabilitāti komercdarbības veikšanas valstīs vai tehnikas izcelsmes valstīs, ekspropriācijas un nacionalizācijas, izmaiņas vietējā administrācijā vai administratīvajā praksē, tirdzniecības un nodokļu tiesību aktos un vietējā komercdarbības praksē. Jebkurš no iepriekšminētajiem faktoriem vai to kombinācija varētu būtiski nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas komercdarbību, finanšu stāvokli, darbības rezultātus un nākotnes perspektīvas, un attiecīgi Storent spēju pildīt savas saistības, kas izriet no Obligācijām, kā arī Obligāciju tirgus cenu un vērtību.

### ***Nomas parka pārvaldības vai optimizācijas trūkums nelabvēlīgi ietekmē rentabilitāti***

Lai nodrošinātu veiksmīgu darbību, Storent grupai ir jāuztur pietiekams tehnikas parks. Tomēr Storent grupa nedrīkst pieļaut arī liekas tehnikas uzglabāšanu. Sezonālās pārmaiņas ietekmē nomas aktīvu pieprasījumu un attiecīgi arī tehnikas parka apjomu. Lai nodrošinātu tehnikas parka optimālu izmantošanu, Storent grupa gan tirgo nomas tehniku, gan iegādājas to. Tirdzniecības vajadzībām ir jāpastāv efektīvam otreizējam tirgum. Otreizējā tirgus trūkums vai samazināšanās var nelabvēlīgi ietekmēt iespēju optimizēt tehnikas parka izmantošanu. Storent grupas tehnikas parka optimizācijas būtisks aspekts ir pastāvīga veiksmīga esošā tehnikas parka kalpošanas laika novērtēšana, kā arī jauna tehnikas parka nepieciešamības novērtēšana, lai noteiktu Storent grupas papildu ieguldījumu nepieciešamību. Lai gan Storent grupa pastāvīgi pārvalda tehnikas parku un cenšas optimizēt to un tā izmantošanas rādītājus, iespējama tehnikas piegāžu termiņu kavēšana un/vai nespēja pārvaldīt parka apjomu varētu būtiski nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas komercdarbību, finanšu stāvokli, darbības rezultātus un nākotnes perspektīvas, un attiecīgi Storent spēju pildīt savas saistības, kas izriet no Obligācijām, kā arī Obligāciju tirgus cenu un vērtību.

### ***COVID-19 un citi ar ārējo vidi saistītie apstākļi***

Straujā cilvēku saslimšana ar koronavīrusa COVID-19 2020.gada sākumā būtiski samazināja ekonomisko aktivitāti daudzās pasaules valstīs, t.sk. tajās, kur strādā Storent grupas uzņēmumi. Lai gan vīrusa pandēmijas COVID-19 ietekmē būvniecības nozarei nebija ierobežojumu nevienā no valstī, kur darbojas Storent grupa,



tomēr netiešā veidā tā ietekme bija jūtama 2020. gada martā. Uzņēmuma operatīvās darbības peļņa samazinājās, galvenie faktori, kas to ietekmēja ir pārnemšanas un personāla izmaksu pieaugums. COVID-19 vai citi ar ārējo vidi saistītie apstākļi var arī turpmāk būtiski nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas komercdarbību, finanšu stāvokli, darbības rezultātus un nākotnes perspektīvas, un attiecīgi Storent spēju pildīt savas saistības, kas izriet no Obligācijām, kā arī Obligāciju tirgus cenu un vērtību.

## **Finanšu riski**

### ***Finansējuma risks***

Finanšu tirgus nenoteiktība var nozīmēt, ka varētu palielināties nepieciešamā finansējuma, kas nepieciešams Storent grupas komercdarbībai, cena, un ka finansējums nebūs viegli pieejams. Storent grupas mērķis ir samazināt risku, kas saistīts ar finansējuma pieejamību, lai aizdevumu termiņi būtu sabalansēti un lai būtu pieejami pietiekami kredītlīmi ar pietiekami ilgiem spēkā esamības termiņiem, izmantojot vairāku finanšu institūciju piedāvājumus un instrumentus, lai piesaistītu finansējumu un turētu pietiekama apmēra naudas līdzekļus.

Lai gan Storent grupas pašreizējie ieņēmumi no komercdarbības naudas plūsmas ir pietiekami, lai segtu tās īstermiņa parādsaistības, tomēr ir iespējams, ka Storent grupa varētu jebkurā brīdī saskarties ar grūtībām piesaistīt finansējumu, un tā rezultātā tai trūktu nepieciešamās likviditātes. Turklāt nav iespējams garantēt, ka Storent grupa spēs izpildīt savas finanšu saistības paredzētajā brīdī. Ja rastos kāds no iepriekšminētajiem faktoriem, tas varētu nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas komercdarbību, finanšu stāvokli, darbības rezultātus un nākotnes perspektīvas, un attiecīgi Storent spēju pildīt savas saistības, kas izriet no Obligācijām, kā arī Obligāciju tirgus cenu un vērtību.

### ***Likviditātes risks***

Likviditātes risks ir risks, ka esošais finansējums un aizņemšanās iespējas varētu kļūt neatbilstošas Storent grupas komercdarbības vajadzībām, vai to iegūšana varētu būt saistīta ar augstiem papildu izdevumiem. Likviditātes riska pārvaldības mērķis Storent grupā ir mazināt risku, uzturot sabalansētas likviditātes rezerves, lai novērstu risku, ko varētu radīt gan paredzamas, gan neparedzamas likviditātes prasības. Storent grupa cenšas mazināt likviditātes risku, uzturot pietiekami daudz pieejamo kredīta līdzekļu. Storent grupas likviditātes risks tiek mazināts, izmantojot efektīvas naudas pārvaldības procedūras un naudas pārvaldības struktūras, piemēram, overdrafta iespējas.

Neatbilstoša likviditātes pārvaldība var būtiski nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas komercdarbību, finanšu stāvokli, darbības rezultātus un nākotnes perspektīvas, un attiecīgi Storent spēju pildīt savas saistības, kas saistītas ar Obligācijām, kā arī Obligāciju tirgus cenu un vērtību.

### ***Kredītrisks un finanšu darījumu partneru risks***

Kredītrisks ir varbūtība, ka klients nepildīs savas saistības pret Storent grupu. Storent grupas struktūrvienības ir atbildīgas par kredītrisku, kas saistīts ar tehnikas iznomāšanu. Struktūrvienības novērtē klientu kredīta kvalitāti, ņemot vērā klientu finansiālo stāvokli, iepriekšējo pieredzi un citus būtiskus rādītājus. Avansa maksājumi, drošības depozīti un trešo personu garantijas pēc vajadzības tiek izmantotas, lai mazinātu kredītrisku. Maksimālais kredītrisks ir vienāds ar pircēju un pasūtītāju parādu vērtību.

Klientu kredītrisks ir diversificēts, jo Storent grupas klientu un pasūtītāju maksājumu saistības veidojas no liela skaita klientu. Storent grupa rūpīgi seko līdzi svarīgākajiem kredītriska galvenajiem rādītājiem, un tai ir rīcības plāni gadījumiem, ja kredītrisks pasliktinātos. Storent grupa rūpīgi uzrauga kredītrisku un regulāri veido uzkrājumus sliktiem parādiem.

Finanšu darījumu partneru risks ir varbūtība, ka bankas/finanšu institūcijas nespēs izpildīt savas saistības pret Storent grupu. Šīs saistības ietver visus finanšu darījumus, kur maksājumu neveikšana no darījumu partneru puses varētu radīt zaudējumus. Finanšu darījumu partnera risku samazina, izvēloties instrumentus ar augstu likviditātes pakāpi un darījumu partnerus, kuriem ir augsts kredītreitings. Storent grupa sadarbojas tikai ar tādiem darījuma partneriem, kuri spēj izpildīt savas saistības pret Storent grupu.

Neatbilstoša finanšu darījumu partneru pārvaldība varētu būtiski nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas komercdarbību, finanšu stāvokli, darbības rezultātus un nākotnes perspektīvas, un attiecīgi Storent spēju pildīt savas saistības, kas izriet no Obligācijām, kā arī Obligāciju tirgus cenu un vērtību.

### **Valūtas maiņas kursu risks**

Storent grupa ir starptautiska uzņēmumu grupa, kas veic darbību Ziemeļeiropas un Austrumeiropas valstīs. Lielākais ārvalsts valūtas darījumu risks ir saistīts ar komercdarbību Zviedrijā un Krievijā, kur Storent grupai rodas valūtas maiņas kursu riski Zviedrijas kronas (SEK) un Krievijas rubļa (RUB) svārstību dēļ.

Valūtas maiņas kursu svārstības var ietekmēt Storent grupas finanšu rezultātus. Valūtas maiņas kursu svārstību ietekme ir novērojama, pārvērtējot meitassabiedrību, kuras atrodas ārpus eirozonas, neto apgrozījumu un finanšu peļņu eiro valūtā. Valūtas maiņas kursu svārstības var palielināt vai samazināt neto apgrozījumu vai peļņu, pat tad, ja faktiski pārmaiņas nav notikušas. Storent grupas struktūrvienības pārvalda paredzamo risku saistībā ar ārvalstu valūtās denominētām naudas plūsmām, ņemot vērā šādu naudas plūsmu nozīmīgumu, konkurētspējas apstākļus un korekciju iespējas.

Nav garantiju, ka valūtas maiņas kursi nākotnē būtiski nelabvēlīgi neietekmēs Storent grupas komercdarbību, finanšu stāvokli, darbības rezultātus un nākotnes perspektīvas, un attiecīgi Storent spēju pildīt savas saistības, kas izriet no Obligācijām, kā arī Obligāciju tirgus cenu un vērtību.

### **Procentu likmju risks**

Storent grupa ir pakļauta procentu likmju riskam, galvenokārt savu parādsaistību, par kurām aprēķina procentus, dēļ. Procentu likmju risks rada nenoteiktību attiecībā uz Storent grupas peļņas apmēru procentu likmju izmaiņu dēļ. Procentu likmju līmeņa palielinājums radītu būtiska nelabvēlīgu ietekmi uz finansēšanas izmaksām, kā arī atsevišķiem pastāvošiem Storent grupas finansēšanas izdevumiem. Storent grupa rūpīgi uzrauga procentu likmju dinamiku, kā arī cenšas ierobežot savu risku, kas saistīts ar procentu likmju izmaiņām. Neraugoties uz šiem pasākumiem, gan procentu likmju svārstības, gan nespēja tās pienācīgi pārvaldīt var nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas komercdarbību, finanšu stāvokli, darbības rezultātus un nākotnes perspektīvas, un attiecīgi Storent spēju pildīt savas saistības, kas izriet no Obligācijām, kā arī Obligāciju tirgus cenu un vērtību.

### **Storent grupa dinamiski attīstās, un tās jaunajiem komercdarbības virzieniem ir nepieciešama rūpīga kapitālieguldījumu plānošana un apgrozāmā kapitāla pārvaldība**

Komercdarbības virzienu paplašināšana un Storent grupas produktu un pakalpojumu pieprasījuma palielinājums nosaka rūpīgas kapitālieguldījumu plānošanas un pilnveidošanas nepieciešamību, kā arī apgrozāmo līdzekļu pārvaldību. Ja negaidīti rastos svārstības pieprasījuma līmenī, aizņemtais kapitāls varētu būtiski ietekmēt Storent grupas rentabilitātes līmeni, kā arī likviditātes pozīciju. Neatbilstoša kapitālieguldījumu un apgrozāmā kapitāla pārvaldība varētu būtiski nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas komercdarbību, finanšu stāvokli, darbības rezultātus un nākotnes perspektīvas, un attiecīgi Storent spēju pildīt savas saistības, kas izriet no Obligācijām, kā arī Obligāciju tirgus cenu un vērtību.

### **Nodokļu riski**

Storent grupas nodokļu risks ir saistīts ar izmaiņām nodokļu likmēs vai nodokļu tiesību aktos, vai iespējamām kļūdainām vai neatbilstošām interpretācijām, un risku iestāšanās, kas var novest pie lielākiem maksājumiem vai sankcijām, kuras piemēro nodokļu iestādes, kas savukārt var radīt finanšu zaudējumus.

Izmaiņas nodokļu tiesību aktos, to interpretācijā un piemērošanā varētu būtiski paaugstināt Storent grupas nodokļu slogu, kas varētu nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas komercdarbību, finanšu stāvokli, darbības rezultātus un nākotnes perspektīvas, un attiecīgi Storent spēju pildīt savas saistības, kas izriet no Obligācijām, kā arī Obligāciju tirgus cenu un vērtību.

### **Ar Obligācijām saistītie riski**

Turpmāk minētie riska faktori cita starpā ir būtiski, lai novērtētu ar Obligācijām saistītos riskus.

### **Procentu un ieguldītās pamatsummas zaudēšanas risks**

Ja laikā, kamēr Obligācijas nav atmaksātas, Storent iestātos maksātnespēja vai tiktu ierosināts tā tiesiskās aizsardzības process vai ārpus tiesiskās aizsardzības process, tad ieguldītājs varētu zaudēt gan procentu ienākumu, gan Obligāciju pamatsummu pilnībā vai daļēji. Ieguldītāji vienmēr ir pilnībā atbildīgi par savu ieguldīšanas lēmumu ekonomiskajām sekām.

### **Garantijas vai nodrošinājuma neesamība**

Saistības par Obligācijām uzņemas tikai Storent, turklāt Obligācijas netiks garantētas. Nevienš cits, izņemot Storent, neuzņemsies atbildību par Storent maksājumu saistību neizpildi saistībā ar Obligācijām.

Obligācijas ir nenodrošināti parāda instrumenti, attiecīgi Obligacionāri būs nenodrošinātie kreditori Storent maksātspējas gadījumā.

### **Ierobežojumu neesamība attiecībā uz papildu parāda vērtspapīru emisiju**

Storent nav aizliegts emitēt papildu parāda vērtspapīrus. Ja Storent radīsies būtiskas papildu parādsaistības par parāda vērtspapīriem, kuri to kārtas ziņā ir līdzvērtīgi Obligācijām, tas palielinās prasījumu skaitu, kuriem būs vienādas tiesības uz savu prasību apmierināšanu, tostarp, Storent iespējamās maksātspējas gadījumā. Turklāt tādi noteikumi, kuri piešķir vai kuru nolūks ir piešķirt tiesības, vai kuri paredz atteikšanos no tiesībām sniegt nodrošinājumu par labu trešajām personām, piemēram, ieķīlāšanas/apgrūtināšanas aizlieguma noteikumi, nav spēkā attiecībā uz trešajām personām, jo: (i) tas ir saistīts ar vienošanos, kas ir saistoša tikai attiecīgās vienošanās pusēm; (ii) Latvijā nav īpašu tiesību aktu, kas nosaka ieķīlāšanas/apgrūtināšanas aizlieguma noteikumu labuma guvējiem privilģētu stāvokli attiecībā pret trešo personu prasījumiem; un (iii) Latvijā nav reģistra, kurā tiktu reģistrēti ieķīlāšanas/apgrūtināšanas aizliegumi, lai iegūtu privilģētu stāvokli. Ja Storent nepildītu savas saistības saskaņā ar ieķīlāšanas/apgrūtināšanas aizliegumu, un sniegtu nodrošinājumu par labu trešajām personām, tad šādas trešās personas iegūtu spēkā esošu un realizējamu nodrošinājumu attiecībā uz ieķīlātajiem aktīviem.

### **Balsstiesību neesamība**

Tikai Storent akcionāriem ir balsstiesības Storent akcionāru sapulcēs. Obligacionāriem nav šādu balsstiesību. Līdz ar to Obligacionāri nevar ietekmēt Storent akcionāru lēmumus, piemēram, par Storent kapitāla struktūru.

### **Grozījumi Obligāciju noteikumos ir saistoši visiem Obligacionāriem**

Obligāciju noteikumi ietver zināmus noteikumus Obligacionāriem izvērtēt jautājumus, kuri kopumā ietekmē to intereses. Obligacionāru lēmumi (tostarp grozījumi Obligāciju noteikumos), ievērojot noteiktas balsstiesību vairākuma prasības, ir saistoši visiem Obligacionāriem, tostarp tiem, kuri balsošanā nepiedalījās, kā arī Obligacionāriem, kuri balsoja atšķirīgi no vairākuma. Tas var radīt finanšu zaudējumus cita starpā visiem Obligacionāriem, tostarp tiem, kuri balsošanā nepiedalījās, kā arī tiem, kuri balsoja atšķirīgi no vairākuma.

### **Pārfinansēšanas risks**

Storent var rasties nepieciešamība pārfinansēt savas parādsaistības, tostarp par Obligācijām, pilnībā vai daļēji. Storent spēja veiksmīgi pārfinansēt savas parādsaistības ir atkarīga no parāda tirgus apstākļiem un paša Storent finanšu stāvokļa. Ja Storent nespētu pārfinansēt savas parādsaistības uz izdevīgiem noteikumiem vai vispār, tas varētu nelabvēlīgi ietekmēt Storent grupas darbību, finanšu stāvokli, peļņu un Obligacionāru ieguldījumu Obligācijās.

### **Nelabvēlīgas izmaiņas Storent finanšu stāvokli**

Nelabvēlīgas izmaiņas Storent finanšu stāvoklī varētu nelabvēlīgi ietekmēt Obligāciju likviditāti, kas varētu novest pie būtiska to tirgus cenu krituma. Šādas negatīvas izmaiņas rada risku, ka maksājumi Obligacionāriem netiks veikti pilnā apmērā un savlaicīgi. Šis apsvērumš attiecas gan uz nominālvērtību, gan procentu summām, un/vai citām summām, kas laiku pa laikam ir maksājamas Obligacionāriem saskaņā ar Obligāciju noteikumiem.

### **Fiksēta procentu likme un inflācija**

Par Obligāciju pamatsummu tiks maksāti procenti pēc fiksētas likmes. Vērtspapīru ar fiksētu procentu likmi turētājs ir pakļauts riskam, ka šāda vērtspapīra cena varētu samazināties, mainoties tirgus procentu likmei. Tirgus procentu likmes mainās līdz ar izmaiņām vispārējos ekonomiskos apstākļos, un tās ietekmē daudzi faktori, tostarp naudas pieprasījums un piedāvājums, likviditāte, inflācijas radītājs, ekonomiskās izaugsmes tempi, centrālo banku bāzes likmes, kā arī ar tām saistītās izmaiņas un prognozes.

Lai gan vērtspapīra ar fiksētu procentu likmi nominālā kompensācijas likme ir fiksēta attiecīgā vērtspapīra termiņā vai noteiktā periodā, tirgus likmes parasti pastāvīgi mainās. Tirgus procentu likmēm palielinoties, vērtspapīra tirgus cena parasti samazinās, līdz attiecīgā vērtspapīra ienesīgums atbilst riska koriģētajam ienesīguma līmenim. Tirgus procentu likmēm samazinoties, vērtspapīra ar fiksētu procentu likmi cena parasti palielinās, līdz šāda vērtspapīra ienesīgums atbilst riska koriģētajam ienesīguma līmenim. Tādējādi Obligacionāriem būtu jāapzinās, ka tirgus procentu likmju svārstības var novest pie būtiskas Obligāciju tirgus

cenās samazināšanās, kā arī var radīt zaudējumus Obligacionāriem, pārdodot Obligācijas. Turklāt Obligāciju vēsturiskie rezultāti neliecina par to nākotnes rezultātiem.

Tāpat inflācijas dēļ Obligāciju vērtība varētu samazināties, jo tā samazina valūtas vienības pirktspēju un attiecīgi saņemtos procentu ienākumus.

### ***Obligācijām varētu neizveidoties aktīvs tirgus***

Pirms iekļaušanas tirdzniecībā regulētajā tirgū Obligācijas neatradās publiskā apgrozībā.

Obligāciju iekļaušana regulētajā tirgū negarantē to, ka Obligācijām izveidosies likvīds publiskais tirgus, un, ja šāds tirgus izveidosies, ka tas tiks uzturēts. Turklāt Storent nav saistību uzturēt šādu tirgu. Ja Obligācijām neizveidosies aktīvs tirgus vai ja tas netiks uzturēts, tas var novest pie būtiskas Obligāciju tirgus cenas samazināšanās, nelabvēlīgi ietekmējot Obligāciju likviditāti. Turklāt Obligāciju likviditāte un Obligāciju tirgus cena varētu mainīties, mainoties tirgus un ekonomiskajiem apstākļiem, Storent finanšu stāvoklim un nākotnes izredzēm, kā arī citiem faktoriem, kas parasti ietekmē vērtspapīru tirgus cenu. Līdz ar to minēto faktoru dēļ Obligācijas var tikt pārdotas par cenu, kas ir mazāka nekā cena, par kuru Obligacionāri iegādājās tās. Tāpēc ieguldītājiem varētu nebūt iespējas pārdot savas Obligācijas vispār vai par cenu, kas nodrošinātu ienesīgumu, kura līmenis ir pielīdzināms finanšu instrumentu, kurus tirgo attīstītā un funkcionējošā otrreizējā tirgū, ienesīguma līmenim. Turklāt, tirgū ienākot papildu un konkurējošiem finanšu instrumentiem, Obligāciju tirgus cena un vērtības varētu būtiski samazināties.

### ***Valūtas maiņas kursa risks***

Storent maksās Obligāciju pamatsummu un procentus EUR. Tas rada zināmus ar valūtas maiņas kursu saistītus riskus, ja ieguldītāja finanšu aktivitātes pārsvarā notiek citā valūtā/valūtas vienībā nekā EUR (turpmāk "**ieguldītāja valūta**"). Tas ietver risku, ka valūtas maiņas kursi var būtiski mainīties (tostarp izmaiņas, kas saistītas ar EUR devalvāciju vai ieguldītāja valūtas pārvērtēšanu), kā arī risku, ka iestādes, kurām ir jurisdikcija pār ieguldītāja valūtu, var noteikt vai ieviest izmaiņas valūtas maiņas kontrolēs. Ieguldītāja valūtas vērtības pieaugums attiecībā uz EUR varētu samazināt ieguldītāja valūtas ekvivalentu: (i) Obligāciju ienesīgumu; (ii) par Obligācijām maksājamo pamatsummu; un (iii) Obligāciju tirgus vērtību.

### ***Likumu un prakses izmaiņas***

Obligācijām ir piemērojami Latvijas Republikas likumi. Latvijas likumi (tostarp, bet ne tikai, nodokļu likumiem) un normatīvie akti, kuri regulē uz Obligācijas, Obligāciju termiņa laikā var mainīties, un var rasties jauna judikatūra un/vai ieviesta jauna administratīvā prakse. Nav iespējams sniegt nekādas garantijas par normatīvo aktu, judikatūras vai administratīvās prakses, kas varētu rasties pēc šī Prospekta sagatavošanas dienas, iespējamo ietekmi. Šādas pārmaiņas var būtiski nelabvēlīgi ietekmēt Storent uzņēmējdarbību, finanšu stāvokli, darbības rezultātus un/vai nākotnes perspektīvas un attiecīgi Storent spēju pildīt savas no Obligācijām izrietošās saistības, Obligāciju aplikšanu ar nodokļiem, kā arī to tirgus cenu. Šādos gadījumos Obligacionāriem varētu rasties būtiski finanšu zaudējumi vai kaitējums.

### ***Ar pirmstermiņa atpirkšanu saistītie riski***

Kā norādīts Obligāciju noteikumos, sākot ar 2020. gada 19. oktobri Emitentam ir tiesības brīvprātīgi atmaksāt pirms termiņa Obligācijas pilnā vai daļējā apmērā par noteikumos fiksētu summu, kurai pieskaitīti uzkrātie procenti. Šāda pirmstermiņa atmaksa, kuru uzsācis Emitents, cita starpā var radīt finanšu zaudējumus vai kaitējumu tādiem Obligacionāriem, kuri ir bijuši gatavi ieguldīt naudu Obligācijās līdz to dzēšanas termiņam.

Kā norādīts Obligāciju noteikumos, Emitentam ir pienākums atmaksāt Obligācijas Saistību neizpildes gadījumā. Šādai atmaksai varētu būt nelabvēlīga finanšu ietekme uz Emitenta komercdarbību, finanšu stāvokli, darbības rezultātiem un nākotnes perspektīvām, un tādējādi uz Emitenta spēju pildīt savas saistības par Obligācijām (Storent varētu nebūt pietiekami līdzekļu Obligāciju atmaksas brīdī), kā arī minēto Obligāciju tirgus cenu un vērtību.

Turklāt pastāv risks, ka atmaksas brīdī Obligāciju tirgus vērtība būs augstāka nekā to pirmstermiņa atmaksas summa un ka Obligacionāriem varētu nebūt iespējas atkārtoti ieguldīt gūtos ieņēmumus atbilstoši likmēm, kas faktiski atbilst Obligāciju procentu likmēm, un ieguldījumi būtu iespējami tikai pie būtiski zemākām likmēm.

### ***Likumīgas ieguldīšanas apsvērumi var noteikt ierobežojumus noteiktu ieguldījumu veikšanai***

Atsevišķu ieguldītāju ieguldīšanas darbības regulē ar ieguldījumu veikšanu saistītie normatīvie akti, un šādas darbības var būt pakļautas noteiktu iestāžu pārbaudēm un regulējumam. Visiem potenciālajiem ieguldītājiem būtu jākonsultējas ar saviem juridiskajiem konsultantiem, lai noteiktu, vai un cik lielā mērā: (i) Obligācijas ir

likumīgs ieguldījums, raugoties no ieguldītāja pozīcijas; (ii) Obligācijas var izmantot kā nodrošinājumu dažāda veida aizņēmumiem; un (iii) uz Obligācijām attiecas citi ar to pirkumu vai ieķīlāšanu saistītie ierobežojumi. Finanšu iestādēm būtu jākonsultējas ar saviem juridiskajiem konsultantiem vai attiecīgajiem regulatoriem, lai noteiktu kā Obligācijas tiek vērtētas, ņemot vērā uz risku novērtējumu balstītu kapitālu vai līdzīgas prasības. Ja Obligācijas nav ieguldītājam piemērotas normatīvajos un administratīvajos aktos noteikto ierobežojumu vai iepriekš minēto prasību dēļ, tas cita starpā var radīt šādam ieguldītājam finanšu zaudējumus vai kaitējumu.

***Riski attiecībā uz norēķiniem Depozitārija uzskaites sistēmā***

Obligācijas būs saistītas ar Depozitārija uzskaites sistēmu, attiecīgi netiks veikta fizisku Obligāciju emisija. Ar Obligācijām saistītie norēķini, kā arī procentu un pamatsummas maksājumi tiks veikti, izmantojot Depozitārija uzskaites sistēmu. Tāpēc ieguldītāji ir atkarīgi no Depozitārija uzskaites sistēmas funkcionalitātes.

## **IEŅĒMUMU IZLIETOJUMS**

Obligācijas par kopējo summu EUR 3 246 300 tika izmantotas, apmainot tās pret Storent 2017. gada 30. jūnijā emitētajām obligācijām (ISIN: LV0000802304). Atlikušie ieņēmumi no Obligācijām tiks izmantoti, lai refinansētu Storent grupas saistības, t.sk. lai dzēstu obligācijas (ISIN: LV0000802304), kā arī attīstītu Storent grupas pamata uzņēmējdarbības virzienu.

## INFORMĀCIJA PAR STORENT GRUPU

### Vispārīga informācija

Emitenta juridiskais nosaukums un firma ir AS "Storent Investments". Storent ir akciju sabiedrība, kas dibināta saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktiem 2014. gada 7. oktobrī. Storent ir reģistrēta Latvijas Republikas komercreģistrā un veic darbību saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktiem.

Storent grupa kā būvniecības un rūpniecisko iekārtu nomas uzņēmums veic saimniecisko darbību Baltijas valstīs, Somijā, Krievijā (Kaļiņingradā) un Zviedrijā. Uz 2019. gada 31. decembri Storent bija 30 nomas punkti 6 valstīs.

Storent grupas nomai piedāvātās iekārtas ir vadošo rietumvalstu ražotāju (Bosch, Husqvarna, Bobcat, CAT, HILTI, Karcher, Halotte, JCB u.c.) rūpniecības un būvniecības zīmolu iekārtas. Storent grupa piedāvā nomai 25 dažādas produktu grupas, no kurām lielākās pozīcijas ir pacelāji un darba platformas, zemes darbu tehnika un sastatnes.

Storent grupas iznomā gan savas, gan trešajām personām piederošas iekārtas, šim nolūkam izmantojot Storent nomas platformu.

Storent grupa sniedz arī montāžas un demontāžas pakalpojumus, vilcējtehnikas operatora, transporta un tirdzniecības pakalpojumus.

### Pamatinformācija

Reģistrācijas numurs: 40103834303  
LEI kods: 894500QUY4PL0DT0MP25  
Juridiskā adrese: Matrožu iela 15A, Rīga, LV-1048, Latvija  
Tīmekļa vietne: www.storent.com  
Tālruna numurs: +371 29340012  
E-pasts: investor.relations@storent.com

### Storent vēsture un attīstība

2008. gads: 2008. gada 17. aprīlī tika nodibināta SIA "Storent", izvirzot mērķi kļūt par lielāko nomas pakalpojumu uzņēmumu, kas specializējas būvtehnikas un iekārtu nomas pakalpojumu sniegšanā Latvijā un citās tuvumā esošās Eiropas valstīs. Pirmā ārvalsts meitassabiedrība UAB Storent tika izveidota Lietuvā 2008. gada beigās. Visas meitassabiedrības tika konsolidētas SIA "Storent" ietvaros.

2009. gads: 2009. gada vidū tika nodibināta meitassabiedrība OÜ Storent Igaunijā. Nomas punkti tika atvērti Viļņā un Tallinā.

2010. gads: SIA "Storent" noslēdza finanšu gadu kā TOP 3 tirgus līderis pēc gada apgrozījuma apjoma nomas pakalpojumu uzņēmumu vidū, kuri specializējas būvtehnikas un iekārtu nomas pakalpojumu sniegšanā Latvijā. Tika izveidota tīmekļa vietne www.storent.com. Tika atvērti 7 jauni nomas punkti – trīs Latvijā, trīs Lietuvā un viens Igaunijā.

2011. gads: pirmo reizi SIA "Storent", UAB Storent un OÜ Storent (turpmāk tekstā – **"Storent Baltics"**) noslēdza finanšu gadu kā TOP 3 tirgus līderis pēc gada apgrozījuma apjoma nomas pakalpojumu uzņēmumu vidū, kuri specializējas būvtehnikas un iekārtu nomas pakalpojumu sniegšanā Baltijas valstīs. 2011. gada beigās Somijā tika nodibināts meitasuzņēmums Oy Storent. Tika atvērti 5 jauni nomas punkti – trīs Latvijā, viens Lietuvā un viens Igaunijā.

2012. gads: Storent Baltics noturējās Baltijas valstu TOP 3 tirgus līderu sarakstā. Tika atvērti 7 jauni nomas punkti – divi Latvijā, viens Lietuvā un četri Igaunijā. Latvijā tika nodibināta SIA "Storent holding", kura izveidoja Storent grupu, kurā ietilpa 5 uzņēmumi – SIA "Storent holding" un 4 meitassabiedrības Baltijas valstīs un Skandināvijā.

2013. gads: Storent Baltics noturējās Baltijas valstu TOP 3 tirgus līderu sarakstā. Zviedrijā tika dibināta meitassabiedrība Storent AB, kā arī meitassabiedrība Norvēģijā – Storent AS. Latvijā tika atvērts viens jauns nomas punkts. 2013. gada beigās Storent grupa (SIA "Storent holding" un 6 meitassabiedrības Baltijas valstīs un Skandināvijā) kopā sastāvēja no 7 sabiedrībām.

2014. gads: Storent Baltics noturējās Baltijas valstu TOP 3 tirgus līderu sarakstā. AS "Storent Investments" tika dibināta 2014. gada 7. oktobrī. Reputabls investors Darby Private Equity veica ieguldījumu Storent pamatkapitālā ar Darby Converging Europe Fund III (SCS) SICAR starpniecību. Tika piesaistītas jaunas investīcijas, lai paplašinātu nomas tehnikas un iekārtu piedāvājumu, stiprinātu Storent pozīcijas Baltijas valstīs un veiktu paplašināšanos citos ģeogrāfiskos tirgos.

2015. gads: Storent Baltics noturējās Baltijas valstu TOP 3 tirgus līderu sarakstā. Tika īstenota SIA "Storent holding" reorganizācija, apvienojot to ar AS "Storent Investments".

2016. gads: Storent Baltics noturējās Baltijas valstu TOP 3 tirgus līderu sarakstā. 2016. gada decembrī Oy Storent iegādājās Oy Leinolift, Somijas nomas pakalpojumu sabiedrību, kuras galvenie komercdarbības virzieni ir pacelēju un celtnu noma. 2016. gada beigās Storent grupa (Emitents un tā 7 meitassabiedrības Baltijas valstīs un Skandināvijā) kopā sastāvēja no 8 uzņēmumiem.

2017. gads: 2017. gada augustā Storent grupa noslēdza otro iegādes darījumu, iegādājoties Cramo uzņēmumus Latvijā un Kaļiņingradā. Iegāde pilnībā atbilda Storent attīstības stratēģijai un ļāva Storent sasniegt vadošo tirgus pozīciju Latvijas tirgū. 2017. gada vasarā Storent grupa sāka sniegt nomas pakalpojumus Zviedrijā.

2018. gads: Storent grupa turpināja nostiprināt savas pozīcijas Baltijas nomas tirgū, un tā ieņēma stabilu vietu lielāko nomas sabiedrību trijniekā. Visās Baltijas valstīs bija vērojams būvniecības apjomu pieaugums, un tas ļāva arī paaugstināt tehnikas nomas cenas.

2019. gads: 2019. gadam tika īstenots investīciju plāns 9 miljonu eiro vērtībā, un jaunās tehnikas vienības tika piegādātas tām paredzētajiem tirgiem. Efektīvā tehnikas vienību rotācija starp Storent Grupas sabiedrībām ļāva Grupai ātrāk reaģēt uz izmaiņām būvniecības tirgū, kā arī izmantot tehnikas parkā pieejamās vienības maksimāli efektīvi. 2019. gada beigās Storent grupa sastāvēja no 9 sabiedrībām – Emitenta un tā 8 meitassabiedrībām Baltijas valstīs, Krievijā un Skandināvijā. Uz šo brīdi tikai Norvēģijas uzņēmums neveica komercdarbību (tostarp arī Prospekta sagatavošanas datumā).

2020. gads: galvenā uzmanība 2020.gadā tiks pievērsta digitālajai transformācijai un efektivitātes palielināšanai. Storent grupa ir pārveidojusi savu IT stratēģiju, lai tā atbilstu nākotnes vajadzībām, un jau 2020.gada martā Storent kļuva par pirmo nomas tehnikas uzņēmumu tiešsaistē, kas integrē mākslīgā intelekta un mašīnmācīšanās sistēmas. Vienkāršoti procesi ar jaudīgu tiešsaistes platformu klientiem ir pieejami personālajā datorā, bet galvenokārt ir paredzēti lietošanai mobilajā telefonā.

### **Pēdējie notikumi Emitenta darbībā, kuri ietekmē Emitenta maksātspējas novērtējumu**

2020.gada martā Storent iegrāmatoja depozitārijā Obligācijas EUR 15 000 000 apmērā. Pirmā mēneša laikā tika pārdotas Obligācijas par kopējo summu EUR 3 446 300.

Pastiprinoties COVID-19 vīrusa ietekmei, kas apgrūtināja obligāciju ar ISIN LV0000802304 refinansēšanu, Storent valde pieņēma lēmumu uzsākt rakstisku balsošanas procedūru, piedāvājot investoriem pagarināt obligāciju ar ISIN LV0000802304 atmaksas termiņu par vienu gadu līdz 2021. gada 30. jūnijam, kā arī atceļot finanšu rādītāja Neto parādsaistības/EBITDA turpmāku izmantošanu. Piedāvātie grozījumi tika apstiprināti atbilstoši obligāciju noteikumos paredzētajai kārtībai.

Tāpat, ņemot vērā COVID-19 iespējamajai ietekmei uz Storent finanšu rezultātiem, Storent valde pieņēma lēmumu uzsākt rakstisku balsošanas procedūru, piedāvājot investoriem grozīt Obligāciju noteikumus, atceļot finanšu rādītāja Neto parādsaistības/EBITDA izmantošanu līdz 2021. gadam beigām. Piedāvātie grozījumi tika apstiprināti atbilstoši Obligāciju noteikumos paredzētajai kārtībai.

Sākoties COVID-19 pandēmijai, Storent vadība izvērtēja iespējami sliktāko scenāriju pandēmijas radītai ietekmei uz Storent grupas rezultātu 2020. gadam, kas paredz 13 procentu apgrozījuma samazinājumu, salīdzinot ar 2019. gadu. Lai nodrošinātu uzņēmuma likviditāti ar šādu pieņēmumu, tika uzrunāti visi finansētāji par iespēju piešķirt atvieglojumu periodu saistību pamatsummu atmaksai uz nākošajiem 12 mēnešiem. Uz šī Prospekta sagatavošanas brīdi pamatsummas maksājumi ir atlikti uz 1 gadu Storent akcionāru aizdevumam un obligācijām. Lielākās līzinga kompānijas ir apstiprinājušas atvieglojumu periodu uz 6 mēnešiem ar iespēju to pagarināt. Pašlaik turpinās darbs ar ražotāju finansējumu, kur daļa jau ir apstiprinājusi pamatsummas maksājumu atlikšanu uz 12 mēnešiem un paredzams, ka tuvākajā laikā tiks saņemti visu ražotāju apstiprinājumi.



## **Ieguldījumi**

2019. gadā Storent grupa ieguldīja aptuveni 12,7 miljoni EUR pamatlīdzekļos un nemateriālajos ieguldījumos, kas tai ļāva paplašināt nomas pakalpojumu uzņēmējdarbību arī Somijā un Baltijas valstīs. Storent grupas vadība plāno turpināt veikt ieguldījumus meitassabiedrībās Baltijas valstīs lielākas tirgus daļas iegūšanas nolūkā, kā arī lai kļūtu par tirgus līderi, turpinot nostiprināt savas pozīcijas Ziemeļvalstu tirgū.

Kopš 2019. gada 31. decembra Storent grupas ir veikusi ieguldījumus 0,56 miljona EUR apmērā. Ieguldījumi galvenokārt tika veikti nomas parka paplašināšanai. Storent grupas vadība uzskata, ka 2020. gadā ieguldījumi tiks finansēti galvenokārt no komercdarbības naudas plūsmām un kredītu līdzekļiem.

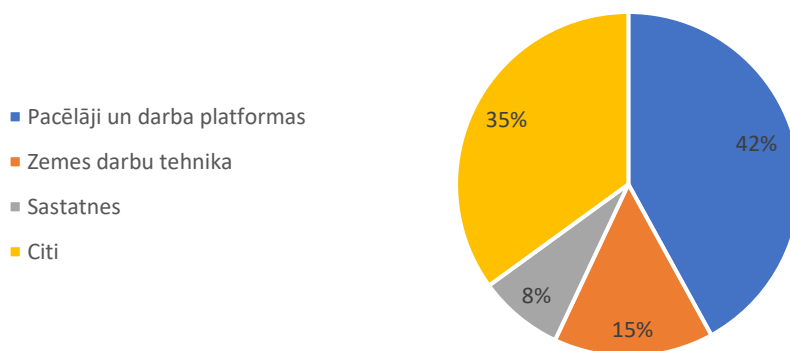
Uz šī Prospekta sagatavošanas dienu Storent grupas vadība nav uzņēmusies stingri noteiktas, neatgriezeniskas saistības.

## KOMERCDARBĪBAS APSKATS

### Galvenie darbības virzieni

Storent grupa piedāvā nomai 25 dažādas produktu grupas: zemes darbu tehniku, teleskopiskos manipulatorus un autokrāvējus, pacelājus un darba platformas, sastatnes, alumīnija torņus un kāpnes, savilkšanas un blīvēšanas iekārtas, dzelzsbetona sistēmas iekārtas, betona iekārtas, gaisa kompresorus un gaisa darbarīkus, ģeneratorus un elektroiekārtas, metināšanas iekārtas, elektroinstrumentus, sildītājus un žāvētājus, attīrīšanas iekārtas, hidrauliskās iekārtas, sūkņus, izlīdzināšanas un mērīšanas iekārtas, būvlaukuma vienības, konteinerus un tualetes, mobilos žogus, citus darbarīkus, krānus, stikla pacelājus, smago tehniku, citas pozīcijas, kravas automašīnas un aprīkojumu.

Nomas iekārtu parks pēc produktu grupas (% no kopējās parka vērtības (EUR))



Storent iznomā gan savu, gan trešo personu tehniku, šim nolūkam izmantojot Storent nomas platformu. Storent sniedz arī montāžas un demontāžas, vilcējtehnikas operatora, transporta un tirdzniecības pakalpojumus.

2020. gadā Storent nav ielānojis veikt būtiskas vai nozīmīgas izmaiņas savos produktos vai darbībās.

### Galvenie tirgi

Storent grupa veic darbību 6 valstīs: Latvijā, Somijā, Lietuvā, Igaunijā, Krievijā (Kaļiņingradā) un Zviedrijā. Turpmāk norādītajā tabulā ir ietverta informācija par Storent grupas apgrozījumu katrā no valstīm.

Apgrozījums pa valstīm, EUR	2019	2018
Latvija	17 973 166	14 900 761
Somija	10 861 549	12 419 289
Lietuva	10 542 796	9 300 449
Igaunija	5 891 261	6 061 123
Zviedrija	1 924 188	2 074 270
Krievija, Kaļiņingrada	546 231	608 724
<b>KOPĀ</b>	<b>47 739 191</b>	<b>45 364 616</b>

### Latvija

Storent grupa uzsāka komercdarbību Latvijā 2008. gadā. 2019. gada beigās Latvijas tirgus bija lielākais Storent grupas ģeogrāfiskais tirgus. 2019. gadā Storent grupas apgrozījums Latvijā bija aptuveni 18 miljoni EUR (38 procenti no kopējā Storent grupas apgrozījuma).

Uz 2019. gada 31. decembri Latvijā bija 12 nomas punkti. Saskaņā ar Storent vadības aplēsēm 2020. gadā SIA "Storent" bija lielākais būvniecības un rūpniecisko iekārtu nomas uzņēmums Latvijā.

Galvenie konkurenti Latvijas tirgū ir Ramirent, CT Noma, Stats Serviss, Arsenal un Ātrais Torņu Serviss.

### **Somija**

Storent grupa ienāca Somijas tirgū 2016. gadā, iegādājoties Leinolift Oy. Somija ir Storent grupas otrs lielākais ģeogrāfiskais tirgus. 2019. gadā tās apgrozījums bija aptuveni 10,9 miljoni EUR (23 procenti no kopējā Storent grupas apgrozījuma). Somijas uzņēmums 2019. gada pirmajā pusē uzrādīja zemākus rezultātus, bet pēc tam, kad tika pārskatīta pārdošanas stratēģija un stabilizēta komanda, pārdošanas apjomi atgriezās 2018. gada 4. ceturkšņa līmenī. 2019. gada vasarā tika atvērts jauns nomas punkts Tampērē, un novembrī uzņēmums veica nosaukuma maiņu no Leinolift Oy uz Storent Oy - tā pilnībā kļūstot par Storent preču zīmes lietotāju.

Uz 2019. gada 31. decembri Somijā bija 4 nomas punkti.

Galvenie konkurenti Somijā ir Cramo, Hämeen Rakennuskone, Pekkaniska, Ramirent, Renta Group un Telinekataja.

### **Lietuva**

Storent grupa uzsāka komercdarbību Lietuvas tirgū 2008. gadā caur savu meitassabiedrību UAB Storent. Lietuva ir Storent grupas trešais lielākais ģeogrāfiskais tirgus. 2019. gadā tās apgrozījums bija aptuveni 10,5 miljoni EUR (22 procenti no kopējā Storent grupas apgrozījuma).

Uz 2019. gada 31. decembri Lietuvā bija 7 nomas punkti.

Galvenie konkurenti Lietuvā ir Cramo, Ramirent, Transrifus, Gotas, BOKŠTELIS, Alfeta un Kurt Koenig.

### **Igaunija**

Storent grupa uzsāka komercdarbību Igaunijas tirgū 2009. gadā caur savu meitassabiedrību OÜ Storent. Igaunija ir Storent grupas ceturtais lielākais ģeogrāfiskais tirgus. 2019. gadā tās apgrozījums bija aptuveni 5,9 miljoni EUR (12 procenti no kopējā Storent grupas apgrozījuma).

Uz 2019. gada 31. decembri Igaunijā bija 5 nomas punkti.

Galvenie konkurenti Igaunijā ir Cramo, Ramirent, Telinekataja, Stroman, Baltem un Kaurits.

### **Zviedrija**

Storent grupa uzsāka komercdarbību Zviedrijā 2017. gadā. Sabiedrības nosaukums ir Storent AS, kas tika dibināta 2013. gadā. Zviedrija ir Storent grupas piektais lielākais ģeogrāfiskais tirgus.

2019. gadā tās apgrozījums bija aptuveni 1,9 miljoni EUR (4 procenti no kopējā Storent grupas apgrozījuma).

Uz 2019. gada 31. decembrī Zviedrijā bija viens nomas punkts.

Galvenie konkurenti Zviedrijā ir Ramirent, Cramo, Lambertsson, Skanska Maskin, Stավdal un HLL.

### **Krievija**

Storent grupa ienāca Krievijas tirgū 2017. gada augustā, iegādājoties 100 procentus Cramo uzņēmuma daļu Kaļiņingradā. Līdz ar to Krievijas tirgū Storent grupas darbojas tikai Kaļiņingradas apgabalā, Krievijas teritorijā starp Poliju un Lietuvu. Tas ir Storent grupas sestais lielākais ģeogrāfiskais tirgus.

2019. gadā tās apgrozījums bija aptuveni 0,6 miljoni EUR (1 procents no kopējā Storent grupas apgrozījuma).

Uz 2019. gada 31. decembrī Krievijā (Kaļiņingradā) bija viens nomas punkts.

## ORGANIZATORISKĀ STRUKTŪRA

Storent ir Storent grupas uzņēmumu mātesabiedrība. Storent Grupu kontrolē Luksemburgā reģistrēta sabiedrība ar ierobežotu atbildību Levina Investments S.à r.l. un Storent Grupas galējais īpašnieks ir Luksemburgā reģistrētā sabiedrība Darby Converging Europe Fund III (SCS) SICAR. Šī Prospekta sagatavošanas datumā Storent grupa sastāv no Storent un turpmāk norādītajām pilnībā piederošajām meitassabiedrībām:

- SIA “Storent”, Latvijā reģistrēta sabiedrība;
- Storent UAB, Lietuvā reģistrēta sabiedrība;
- Storent OÜ, Igaunijā reģistrēta sabiedrība;
- Storent Holding Finland Oy, Somijā reģistrēta sabiedrība;
- Storent Oy, Somijā reģistrēta sabiedrība (pieder netieši caur Storent Holding Finland Oy);
- Storent AB, Zviedrijā reģistrēta sabiedrība;
- Storent AS, Norvēģijā reģistrēta sabiedrība; un
- Storent OOO, Krievijā reģistrēta sabiedrība.

## AKCIONĀRI, PĀRVALDES, VADĪBAS UN UZRAUDZĪBAS INSTITŪCIJAS

Saskaņā ar Komerclikumu, Finanšu instrumentu tirgus likumu un Storent statūtiem Storent ir šādas pārvaldes, vadības un uzraudzības institūcijas:

- akcionāru sapulce;
- padome;
- revīzijas komiteja; un
- valde.

### Akcionāru sapulce

Akcionāru sapulce ir galvenais Storent pārvaldes orgāns. Akcionāru sapulci sasauc Storent valde Komerclikumā noteiktajā kārtībā. Ja akcionāru sapulcē ir pārstāvēts viss balsstiesīgais pamatkapitāls, tā uzskatāma par tiesīgu neatkarīgi no sasaukšanas laika, veida un norises vietas. Storent akcionāru sapulce ir lemttiesīga, ja tajā pārstāvēts vairāk nekā 50 procenti no Storent balsstiesīgā pamatkapitāla.

Storent akcionāru sapulce ir tiesīga pieņemt cita starpā lēmumus par gada pārskatu apstiprināšanu, peļņas izlietošanu, padomes locekļu, revidentu, kontrolieru un likvidatoru iecelšanu un atsaukšanu, prasības celšanu pret padomes vai valdes locekli vai revidentu, vai par atteikšanos no prasības pret tiem, statūtu grozīšanu, pamatkapitāla palielināšanu vai samazināšanu, vērstpapīru emisiju vai konversiju, atbildības noteikšanu revidentiem, padomes un valdes locekļiem, darbības izbeigšanu, turpināšanu, apturēšanu un atjaunošanu, reorganizāciju, akciju piešķiršanu darbiniekiem, valdes un padomes locekļiem.

Prospekta sagatavošanas dienā Storent akcionāri ir:

- Levina Investments S.à r.l., Luksemburgā reģistrēta sabiedrība ar ierobežotu atbildību, uzņēmuma reģistrācijas kods B189856, kurai pieder 73 procenti Storent akciju. Levina Investments S.à r.l. ir Luksemburgā reģistrētā Darby Converging Europe Fund III (SCS) SICAR pilnībā piederoša meitassabiedrība;
- "Supremo" SIA, Latvijā reģistrēta sabiedrība ar ierobežotu atbildību, reģistrācijas numurs 40003870242, kurai pieder 13,5 procenti Storent akciju. Visas "Supremo" SIA daļas akcijas pieder fiziskai personai Andrim Pavlovam;
- "Bomaria" SIA, Latvijā reģistrēta sabiedrība ar ierobežotu atbildību, reģistrācijas numurs 40103949780, kurai pieder 13,5 procenti Storent akciju. Visas "Bomaria" SIA daļas pieder fiziskai personai Andrim Bisniekam.

### Padome

Storent padome ir koleģiāla institūcija, kas pārstāv akcionāru intereses akcionāru sapulču starplaikā. Padomes galvenais uzdevums ir pārraudzīt un kontrolēt Storent un Storent valdes darbību.

Padomes locekļus ievēl akcionāru sapulce ar to rakstveida piekrišanu. Padomes locekļus ievēl uz pieciem gadiem.

Storent padomei ir šādi uzdevumi:

- ievēlēt un atsaukt valdes locekļus, pastāvīgi uzraudzīt valdes darbību;
- uzraudzīt, lai Storent lietas tiktu kārtotas saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem, statūtiem un akcionāru sapulces lēmumiem;
- izskatīt Storent gada pārskatu un valdes priekšlikumu par peļņas izlietošanu un sastādīt ziņojumu;
- pārstāvēt Storent tiesā visās Storent celtajās prasībās pret valdes locekļiem, kā arī valdes locekļu celtajās prasībās pret Storent un pārstāvēt Storent citās tiesiskajās attiecībās ar valdes locekļiem;
- apstiprināt darījuma slēgšanu vai dot piekrišanu darījuma slēgšanai starp Storent un Storent valdes vai padomes locekli, saistīto personu vai revidentu;

- iepriekš izskatīt visus jautājumus, kas ir akcionāru sapulces kompetencē vai kas pēc valdes vai padomes locekļu ierosinājuma ir ieteikti apspriešanai sapulcē, un sniegt par tiem atzinumu;
- dot piekrišanu valdes lēmumam palielināt pamatkapitālu un izdarīt grozījumus statūtos.

Storent padomē ir trīs locekļi. Prospekta sagatavošanas dienā Storent padomes locekļi ir:

- **Nicholas John Kabcenell**, padomes priekšsēdētājs. Kopš 2005. gada N.J. Kabcenell ir Darby Private Equity izpilddirektors, kurš atbild par diviem Darby kredītu fondiem Centrāleiropā un Turcijā. N.J. Kabcenell ir gandrīz 25 gadu pieredze darījumā un ieguldījumu veikšanā Centrāleiropas reģionā. 2002. gada jūnijā viņš pievienojās Dresdner Kleinwort Capital (DrKC) (vēlāk Allianz private equity) Centrāleiropas komandai, kur ieņēma dažādus amatus, līdz pievienojās Darby. DrKC viņš bija atbildīgs par privātā kapitāla fonda restrukturizāciju Centrāleiropā un Austrumeiropā, ko viņš pabeidza 2007. gadā, jau strādājot Darby. Pirms pievienošanās DrKC N.J. Kabcenell bija Stratēģijas un M&A nodaļas vadītājs Carrier 1 International (publiskā apgrozībā esošs Rietumeiropas alternatīvo telekomunikāciju operators). No 1994. līdz 1999. gadam viņš strādāja Creditanstalt Bank Austria Budapeštā un Ņujorkā, tostarp kā Creditanstalt investīciju bankas un ieguldījumu brokeru pakalpojumu meitassabiedrības izpilddirektors Amerikas Savienotajās Valstīs. N.J. Kabcenell sāka savu karjeru advokātu birojā Debevoise & Plimpton Ņujorkā. N.J. Kabcenell ir dzimis Ņujorkā, viņam ir tiesību zinātņu doktora grāds, kas iegūts Kolumbijas Universitātes Juridiskajā skolā (trīskārtējs Stouna stipendiāts) un bakalaura grāds politikas zinātnē (ar teicām sekmēm un izcilību), kas iegūts Mičiganas Universitātē, Enārborā.
- **Burak Dalgin**, padomes priekšsēdētāja vietnieks. B.Dalgin ir Darby Private Equity izpilddirektors, kurš atbild par kapitāla ieguldījumiem jaunajos tirgos Franklin Templeton Investments. B.Dalgin stājās darbā Darby 2008. gadā. Līdz tam viņš bija strādājis McKinsey birojos Ņujorkā un Bostonā, kā arī Koç Holding ar agrīnās stadijas ieguldījumiem un interneta iniciatīvām. B.Dalgin ir ieguvis MBA grādu Hārvardas Biznesa skolā un BS grādu mašīnbūvniecībā Bosfora universitātē Stambulā, Turcijā.
- **Baiba Onkele**, padomes locekle. B. Onkelei ir vairāk nekā 20 gadu darba pieredze grāmatvedības un finanšu jomā, tostarp 18 gadu pieredze nomas pakalpojumu jomā. No 1998. gada līdz 2002. gadam B. Onkele bija SIA "Omnilat" grāmatvede un no 2002. gada līdz 2008. gadam – SIA "Ramiteh" galvenā grāmatvede. Kopš 2008. gada B. Onkele ir SIA "Storent" finanšu direktore, bet kopš 2014. gada – Storent grupas finanšu direktore. B. Onkele Latvijas Universitātē ir ieguvusi bakalaura grādu uzņēmējdarbības vadībā, kā arī augstāko izglītību grāmatvedībā.

Visu Storent padomes locekļu juridiskā adrese ir Matrožu iela 15A, Rīga, LV-1048, Latvija.

## Revīzijas komiteja

Storent ir izveidota revīzijas komiteja trīs cilvēku sastāvā. Akcionāri ir apstiprinājuši padomes locekļus par revīzijas komitejas locekļiem.

Revīzijas komitejai, cita starpā, ir šādi uzdevumi:

- uzraudzīt Storent gada pārskata un konsolidētā gada pārskata sagatavošanas procesu un sniegt Storent padomei priekšlikumus gada pārskata un konsolidētā gada pārskata ticamības un objektivitātes nodrošināšanai;
- uzraudzīt Storent iekšējās kontroles, riska pārvaldības un iekšējās revīzijas sistēmas darbības efektivitāti, ciktāl tā attiecas uz gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu ticamības un objektivitātes nodrošināšanu, un sniegt priekšlikumus attiecīgās sistēmas trūkumu novēršanai;
- uzraudzīt Storent gada pārskata un konsolidētā gada pārskata revīzijas (pārbaudes) norisi;
- pārbaudīt un uzraudzīt, vai Storent ieceltais zvērināts revidents pirms Storent gada pārskata un pirms konsolidētā gada pārskata revīzijas (pārbaudes) uzsākšanas un tās veikšanas laikā ievēro Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktās neatkarības un objektivitātes prasības, Eiropas Parlamenta un Padomes 2014. gada 16. aprīļa Regulas (ES) Nr. 537/2014 par īpašām prasībām attiecībā uz obligātajām revīzijām sabiedriskas nozīmes struktūrās un ar ko atceļ Komisijas Lēmumu 2005/909/EK (turpmāk – "**Regulas Nr. 537/2014**") 6. panta noteikumus par sagatavošanos minētās revīzijas (pārbaudes) veikšanai un neatkarības apdraudējuma novērtēšanu un Regulas Nr. 537/2014 5. pantā noteiktos ar revīziju (pārbaudi) nesaistītu pakalpojumu sniegšanas aizliegumus;

- informēt Storent padomi par Storent gada pārskata un par konsolidētā gada pārskata revīzijā (pārbaudē) zvērināta revidenta izdarītajiem secinājumiem un sniegt viedokli par to, kā šī revīzija (pārbaude) ir veicinājusi kapitālsabiedrības sagatavošanā gada pārskata un konsolidētā gada pārskata ticamību un objektivitāti, kā arī informēt par to, kāda ir bijusi revīzijas komitejas nozīme šajā procesā;
- nodrošināt zvērinātu revidentu kandidātu atlases procesu Storent saskaņā ar Regulas Nr. 537/2014 16. pantu;
- pildīt citus Regulā Nr. 537/2014 revīzijas komitejai noteiktos uzdevumus.

## Valde

Storent valde ir izpildinstitūcija, kas vada Storent ikdienas saimniecisko darbību un pārstāv to.

Valdes locekļus ievēl padome. Padome ieceļ Storent valdes priekšsēdētāju no valdes locekļu vidus. Valdes locekļu amata termiņš ir pieci gadi.

Saskaņā ar Storent statūtiem Storent valde sastāv no trim locekļiem. Prospekta sagatavošanas datumā Storent ir divi valdes locekļi:

- **Andris Bisnieks**, valdes loceklis. A. Bisniekam ir vairāk nekā 20 gadu pieredze nomas pakalpojumu jomā. No 1996. gada līdz 1998. gadam un no 2003. gada līdz 2008. gadam A. Bisnieks bija SIA "Ramitech" valdes loceklis. No 1999. gada līdz 2003. gadam A. Bisnieks bija SIA "Ramirent" izpilddirektors un no 2003. gada līdz 2008. gadam SIA "Ramirent" valdes loceklis. Kopš 2008. gada A. Bisnieks ir SIA "Storent" valdes priekšsēdētājs. Uz Prospekta sagatavošanas dienu A. Bisnieks darbojas arī Storent OÜ (Igaunija), Storent Oy (Somija), Storent Holding Finland Oy (Somija), Storent AB (Zviedrija) un Storent AS (Norvēģija) valdē. A. Bisniekam ir inženierzinātņu maģistra grāds, kas iegūts Latvijas Lauksaimniecības universitātē.
- **Andris Pavlovs**, valdes loceklis. A. Pavlovam ir vairāk nekā 20 gadu pieredze revīzijas un grāmatvedības jomā, tostarp 19 gadu pieredze nomas pakalpojumu jomā. No 2003. gada līdz 2008. gadam A. Pavlovs bija SIA "Ramitech" finanšu direktors. Kopš 2008. gada A. Pavlovs ir SIA "Storent" valdes loceklis. Uz Prospekta sagatavošanas dienu A. Pavlovs darbojas arī Storent OÜ (Igaunija), Storent Oy (Somija), Storent Holding Finland Oy (Somija), Storent AB (Zviedrija) un Storent AS (Norvēģija) valdē. A. Pavlovs ir ieguvis EMBA grādu (ar izcilību) Rīgas Biznesa skolā.

Visu Storent valdes locekļu juridiskā adrese ir Matrožu iela 15A, Rīga, LV-1048, Latvija.

## Interesu konflikts

Storent apstiprina, ka Storent padomes, revīzijas komitejas un valdes locekļiem nav interešu konflikta starp to pienākumiem Storent un to personīgajām interesēm un/vai citiem to pienākumiem.

## Darbinieki

Uz 2019. gada 31. decembri Storent grupā kopā strādāja 308 speciālisti:

- AS "Storent Investments", Latvijā reģistrēta sabiedrība, – 11 darbinieki;
- SIA "Storent", Latvijā reģistrēta sabiedrība, – 92 darbinieki;
- Storent UAB, Lietuvā reģistrēta sabiedrība, – 65 darbinieki;
- Storent OÜ, Igaunijā reģistrēta sabiedrība, – 45 darbinieki;
- Storent Holding Finland Oy, Somijā reģistrēta sabiedrība, – 69 darbinieki;
- Storent Oy, Somijā reģistrēta sabiedrība (pieder netieši caur Storent Holding Finland Oy), – 73 darbinieki;
- Storent AB, Zviedrijā reģistrēta sabiedrība, – 13 darbinieki;
- Storent AS, Norvēģijā reģistrēta sabiedrība, – 0 darbinieki;
- Storent OOO, Krievijā reģistrēta sabiedrība, – 9 darbinieki.

## ATLASĪTA KONSOLIDĒTA FINANŠU INFORMĀCIJA

Turpmāk tabulā sniegts kopsavilkums par Storent grupas revidētājiem konsolidētajiem finanšu rezultātiem un galvenajiem darbības rādītājiem par diviem finanšu gadiem, kas noslēdzās 2018. gada un 2019. gada 31. decembrī, un par Storent grupas nerevidētājiem konsolidētajiem finanšu rezultātiem un galvenajiem darbības rādītājiem par diviem starpposmu periodiem, kas noslēdzās 2019. gada un 2020. gada 31. martā. Tabulā norādītā informācija ir iegūta no un, atsaucoties uz Storent grupas revidētajiem konsolidētajiem gada pārskatiem par gadiem, kas noslēdzās 2018. gada un 2019. gada 31. decembrī, un Storent grupas nerevidētajiem konsolidētajiem starpposmu ziņojumiem par periodiem, kas noslēdzās 2019. gada un 2020. gada 31. martā, un ir jāvērtē kopsakarā ar šiem pārskatiem un ziņojumiem, kuri ir pievienoti šim Prospektam un ir neatņemama Prospekta sastāvdaļa. Storent grupas gada pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (turpmāk - "IFRS"), savukārt starpposmu ziņojumi ir sagatavoti, izmantojot IFRS posteņu atzīšanas un novērtēšanas principus. Starpposmu ziņojumi par periodiem, kas noslēdzas 2019. gada un 2020. gada 31. martā, ir sagatavoti saskaņā ar normatīvo aktu prasībām, tie satur galvenos finanšu rādītājus uz attiecīga ceturkšņa beigām, bet neietver sevī visu detalizēto informāciju, kāda ir atspoguļota konsolidētajos gada pārskatos. Līdz ar to tabulās tiek atspoguļota tikai tā informācijas, kas ir iekļauta starpposmu ziņojumos.

GALVENIE FINANŠU RĀDĪTĀJI, EUR	2019.gads	2018.gads	2020.gada 31.marts	2019.gada 31.marts
Neto apgrozījums	47 739 191	45 364 616	11 348 124	8 628 230
EBITDA <sup>1)</sup>	14 025 811	12 754 528	840 921	1 388 700
Pamatdarbības peļņa / (zaudējumi) <sup>2)</sup>	2 932 922	2 658 468	- 1 731 235	-1 353 069
Pārskata perioda peļņa	19 749	142 727	-2 573 809	-2 222 449
Pašu kapitāla attiecība pret aktīviem <sup>3)</sup>	34%	33%	32%	31%
Neto parādsaistības (tīrais parāds)	41 557 215	41 389 540	40 315 785	43 727 243
Neto parādsaistības/EBITDA attiecība <sup>4)</sup>	3,0	3,3	3,0	3,5
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>	<b>68 216 952</b>	<b>69 493 850</b>	<b>63 257 069</b>	<b>69 345 276</b>
Apgrozāmie līdzekļi kopā	10 614 103	10 712 965	11 785 440	9 340 221
<b>Kopā aktīvs</b>	<b>78 831 055</b>	<b>80 206 815</b>	<b>75 042 509</b>	<b>78 685 497</b>
Pašu kapitāls kopā	26 954 987	26 840 657	24 332 164	24 716 889
Ilgtermiņa kreditori kopā	19 678 380	33 538 434	33 565 355	34 506 850
Īstermiņa kreditori kopā	32 197 688	19 827 724	17 144 990	19 461 758
<b>Kopā pasīvs</b>	<b>78 831 055</b>	<b>80 206 815</b>	<b>75 042 509</b>	<b>78 685 497</b>
Pamatdarbības neto naudas plūsma	10 322 855	11 040 369	-	-
Ieguldīšanas neto darbības naudas plūsma	-10 163 568	-8 626 126	-	-
Finansēšanas neto darbības naudas plūsma	-592 102	-4 400 277	-	-
Valūtas kursu starpības	94 580	-23 526	-	-
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	<b>-338 235</b>	<b>-2 009 560</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

- 1) EBITDA ir uzņēmuma peļņa/(zaudējumi) pirms nodokļiem, no kuras ir atņemti "Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi", bet pieskaitītas "Nolietojums un amortizācija" un "Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas" izmaksas. EBITDA ir uzņēmuma rentabilitātes rādītājs.
- 2) Pamatdarbības peļņa / (zaudējumi) ir uzņēmuma peļņa/(zaudējumi) pirms nodokļiem, no kuras ir atņemti "Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi" un "Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas" izmaksas.
- 3) Storent kopējais pašu kapitāls, kas izteikts procentuālā apmērā pret Emitenta kopējiem aktīviem katra gada beigās. Pašu kapitāla attiecība pret kopējiem aktīviem ir finanšu nosacījums, kurš ir iekļauts Obligāciju noteikumos. Storent ir jānodrošina, ka šis rādītājs ir ne mazāks kā 25 procenti. Šī attiecība ir ilgtermiņa maksātpējas rādītājs.
- 4) Neto parādsaistības<sup>3)</sup> pārskata gada beigās pret pārskata gada EBITDA. Neto parādsaistības/EBITDA ir finanšu nosacījums, kurš ir iekļauts Obligāciju noteikumos. Storent ir jānodrošina, ka šis rādītājs nepārsniedz 4. Šī attiecība raksturo uzņēmuma spēju apkalpot savu parādu.
  - a. Neto parādsaistības ir ilgtermiņa un īstermiņa kreditoru "Aizņēmumi no kredītiestādēm", "Aizņēmumi pret obligācijām", "Finanšu nomas saistības", "Aizņēmumi no saistītājam sabiedrībām" un "Pārējie aizņēmumi" summa – (mīnus) "Nauda un naudas ekvivalenti" pārskata gada beigās.



<b>KONSOLIDĒTAIS APVIENOTĀIS IENĀKUMU PĀRSKATS, EUR</b>	<b>2019.gads</b>	<b>2018.gads</b>	<b>2020.gada 31.marts</b>	<b>2019.gada 31.marts</b>
Neto apgrozījums	47 739 191	45 364 616	11 348 124	8 628 230
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	355 163	231 215	72 171	32 753
Materiālu un pakalpojumu izmaksas	-17 463 542	-15 816 913	-6 240 133	-3 313 478
Personāla izmaksas	-10 819 462	-10 347 035	-2 321 059	-2 021 657
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	-5 785 539	-6 677 355	-2 018 182	-1 937 148
Nolietojums un amortizācija	-11 092 889	-10 096 060	-2 572 157	-2 741 769
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	9 977	151 097	3 779	1 943
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-3 390 548	-3 112 911	-846 352	-870 963
<b>Zaudējumi pirms nodokļiem</b>	<b>-447 649</b>	<b>-303 346</b>	<b>-2 573 809</b>	<b>-2 222 089</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	467 398	446 073	0	-360
<b>Pārskata perioda peļņa</b>	<b>19 749</b>	<b>142 727</b>	<b>-2 573 809</b>	<b>-2 222 449</b>

<b>KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS, EUR</b>	<b>2019.gads</b>	<b>2018.gads</b>	<b>2020.gada 31.marts</b>	<b>2019.gada 31.marts</b>
<b>AKTĪVS</b>				
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>				
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>	16 971 530	16 503 987	16 958 229	16 587 866
Pamatlīdzekļi un tiesības lietot aktīvus	50 550 599	52 489 637	45 624 860	52 262 768
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>	694 823	500 226	673 980	494 642
Atliktā nodokļa aktīvi	694 823	500 226	673 980	494 642
<b>KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>	<b>68 216 952</b>	<b>69 493 850</b>	<b>63 257 069</b>	<b>69 345 276</b>

<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>				
Krājumi	1 208 084	1 323 965	1 258 734	1 364 532
Debitori	5 513 860	5 158 606	6 699 286	5 373 422
Nauda un naudas ekvivalenti	3 892 159	4 230 394	3 827 420	2 602 267
<b>KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>	<b>10 614 103</b>	<b>10 712 965</b>	<b>11 785 440</b>	<b>9 340 221</b>
<b>KOPĀ AKTĪVS</b>	<b>78 831 055</b>	<b>80 206 815</b>	<b>75 042 509</b>	<b>78 685 497</b>
<b>PASĪVS</b>				
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>	26 954 987	26 840 657	24 332 164	24 716 889
<b>KREDITORI</b>				
Ilgtermiņa kreditori	19 678 380	33 538 433	33 565 355	34 506 850
Īstermiņa kreditori	32 197 688	19 827 724	17 144 990	19 461 758
<b>KOPĀ KREDITORI</b>	<b>51 876 068</b>	<b>53 366 157</b>	<b>50 710 345</b>	<b>53 968 608</b>
<b>KOPĀ PASĪVS</b>	<b>78 831 055</b>	<b>80 206 815</b>	<b>75 042 509</b>	<b>78 685 497</b>

Naudas plūsmas pārskats netiek sagatavots un publicēts Storent grupas nerevidētajos konsolidētajos starposmu ziņojumos par periodiem, kas noslēdzās 2019. gada un 2020. gada 31. martā.

<b>KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS</b>	<b>2019.gads</b>	<b>2018.gads</b>
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
Pārskata gada peļņa / (zaudējumi) pirms nodokļiem	- 447 649	- 303 346
Korekcijas:		
Nemateriālo aktīvu amortizācija un pamatlīdzekļu nolietojums	11 831 340	12 238 189
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas/ Norakstīšanas	- 569 957	- 1 148 524
Procentu izmaksas	3 305 290	3 024 324

Uzkrājumu samazinājums	- 418 153	- 539 554
<b>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>13 700 871</b>	<b>13 271 089</b>
Debitoru parādu (pieaugums)	- 355 254	885 368
Krājumu (pieaugums)	115 882	- 281 095
Kreditoru parādu pieaugums / (samazinājums)	- 254 896	- 423 914
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>13 206 603</b>	<b>13 451 448</b>
Procentu maksājumi	- 2 883 748	- 2 264 858
Uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumi	-	- 146 221
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>10 322 855</b>	<b>11 040 369</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	- 12 690 531	- 9 190 123
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	2 526 963	563 997
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>- 10 163 568</b>	<b>- 8 626 126</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Saņemtie aizņēmumi	16 912 288	12 220 372
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	- 4 205 175	- 5 476 812
Līzings maksājumi	- 13 299 215	- 11 143 837
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>- 592 102</b>	<b>- 4 400 277</b>
<b>Valūtas kursu starpības</b>	<b>94 580</b>	<b>- 23 526</b>
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	<b>- 338 235</b>	<b>- 2 009 560</b>
Nauda un naudas ekvivalenti pārskata gada sākumā	4 230 394	6 239 954
<b>Nauda un naudas ekvivalenti pārskata gada beigās</b>	<b>3 892 159</b>	<b>4 230 394</b>

Storent grupas finanšu saistību atmaksas termiņu pārskats uz 2019. gada 31. decembri:

<b>FINANŠU SAISTĪBU ATMAKSAS TERMIŅI, EUR</b>	<b>Līdz 1 gadam</b>	<b>1-7 gadi</b>
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15 161	-
Aizņēmumi pret obligācijām	10 400 000	-
Aizņēmumi no saistītām personām	5 613 219	694 204
Finanšu nomas saistības	9 403 304	15 580 051
Citi aizņēmumi	4 385 756	3 292 081
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 722 506	-
Pārējās finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā	1 545 613	-
<b>KOPĀ</b>	<b>34 085 559</b>	<b>19 566 336</b>

Storent grupa plāno atmaksāt finanšu saistības no tās pamatdarbības naudas plūsmas, kā arī tās refinansējot.

## FINANŠU UN TENDENČU INFORMĀCIJA

### Iepriekšējā finanšu informācija

Šim Prospektam ir pievienoti Storent grupas konsolidētie revidētie gada pārskati par finanšu gadiem, kas noslēdzās 2018. gada un 2019. gada 31. decembrī (sagatavoti saskaņā ar IFRS) un Storent grupas nerevidētie konsolidētie starpposmu ziņojumi par periodiem, kas noslēdzās 2019. gada un 2020. gada 31. martā (sagatavoti saskaņā ar IFRS), un tie veido Prospekta neatņemamu sastāvdaļu.

### Tiesvedības un šķīrējtiesas procesi

Storent grupa nav iesaistīta nekādos administratīvos, tiesvedības vai šķīrējtiesas procesos, un tai nav zināms, ka šādi procesi vai to draudi būtu pastāvējuši 12 mēnešus pirms Prospekta sagatavošanas datuma, un kuriem nesenā pagātnē varētu būt bijusi būtiska ietekme uz Storent un/vai Storent grupas finansiālo stāvokli un rentabilitāti.

### Nozīmīgas izmaiņas finansiālajā vai komerciālajā stāvoklī

Sākoties COVID-19 pandēmijai, Storent vadība izvērtēja iespējami sliktāko scenāriju pandēmijas radītai ietekmei uz Storent grupas rezultātu 2020. gadam, kas paredz 13 procentu apgrozījuma samazinājumu, salīdzinot ar 2019. gadu. Lai nodrošinātu uzņēmuma likviditāti ar šādu pieņēmumu, tika uzrunāti visi finansētāji par iespēju piešķirt atvieglojumu periodu saistību pamatsummu atmaksai uz nākošajiem 12 mēnešiem. Uz šī Prospekta sagatavošanas brīdi pamatsummas maksājumi ir atlikti uz 1 gadu Storent akcionāru aizdevumam un obligācijām. Lielākās līzinga kompānijas ir apstiprinājušas atvieglojumu periodu uz 6 mēnešiem ar iespēju to pagarināt. Pašlaik turpinās darbs ar ražotāju finansējumu, kur daļa jau ir apstiprinājusi pamatsummas maksājumu atlikšanu uz 12 mēnešiem un paredzams, ka tuvākajā laikā tiks saņemti visu ražotāju apstiprinājumi.

### Informācija par tendencēm

Storent grupas vadība ir novērtējusi COVID-19 pandēmijas faktisko un potenciālo ietekmi. Vadība ir sagatavojusi prognozētos finanšu rezultātus un naudas plūsmu 2020. gadam un jau sākusi veikt pasākumus, lai nodrošinātu Storent grupas spēju turpināt darbību.

Lai arī valdību veiktie pasākumi dažādās valstīs atšķiras, būvniecības nozare pašlaik nav ierobežota nevienā valstī, kur darbojas Storent grupas uzņēmumi. Iekārtu noma ir ļoti cieši saistīta ar celtniecības darbībām, un šī Prospekta sagatavošanas dienā Storent nav visaptverošu pierādījumu tam, ka to būtiski ietekmēs. Storent grupa ir piedzīvojusi dažas ekonomiskās krīzes, un Storent stratēģija vienmēr bija būt aktīviem un izmantot tirgus potenciālu. Dažos pēdējos mēnešos Storent ir izstrādājis jaunu pārdošanas platformu, kas ļauj iznomāt aprīkojumu, neierodoties nomas punktā. Uzreiz pēc COVID-19 pandēmijas pasludināšanas, Storent koncentrēja visus resursus, lai pēc iespējas ātrāk atvērtu jauno tiešsaistes pārdošanas vietni. Sākot ar 2020. gada 26. martu, tā jau ir pieejama klientiem Baltijas valstīs, un drīzumā tā tiks atvērta arī Somijā un Zviedrijā. Vienkāršoti procesi ar jaudīgu tiešsaistes platformu klientiem ir pieejami personālajā datorā, bet galvenokārt ir paredzēti lietošanai mobilajās ierīcēs. Papīra noņemšana 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 Storent nomas punkti turpina drošā veidā apkalpot klientus Storent telpās, visas iekārtas, kuras Storent piegādā klientiem, tiek dezinficētas. Pašlaik ir ļoti grūti novērtēt, cik lielā mērā vispārējā ekonomiskās aktivitātes samazināšanās ietekmēs būvniecības nozari. Storent grupa turpinās aktīvu pārdošanas stratēģiju un piedāvās klientiem izmantot tiešsaistes platformu, kuru ir vienkārši izmantot. Pašlaik Storent grupas vadība paredz, ka Storent grupas nomas ieņēmumi varētu samazināties par 13 procentiem, salīdzinot ar 2019. gadu. Ja COVID-19 pandēmija beigsies līdz 2019. gada vasarai, tad Storent lēš, ka būvniecība varētu ātri atjaunoties un Storent grupas apgrozījums būs 2019. gada līmenī. Tās ir Storent grupas vadības prognozes un iznākums varbūt atšķirīgs, un to pašlaik Storent grupa nevar ticami aplēst.

Pašlaik Storent sāk saskatīt pazīmes, ka būvniecības uzņēmumi nedaudz kavē apmaksas termiņus, tomēr Storent vēlas atzīmēt, ka apgrozāmo līdzekļu deficīts ir diezgan izplatīts pavasarī, tieši pirms būvniecības sezonas. Storent sagaida, ka daži mazāki tirgus dalībnieki var bankrotēt, un Storent grupas vadība lēš, ka sliktu parādu procentuālā daļa var dubultoties no 1 līdz 2 procentiem. Konsolidēto pārskatu sagatavošanas brīdī nav konstatēti ievērojami vai potenciāli nozīmīgi parāda zaudējumi.

Lai arī Storent grupa ir apstiprinājusi investīciju plāna budžetu, ņemot vērā iespējamo COVID-19 ietekmi uz būvniecības nozari, Storent vadība ir atlikusi investīciju ieviešanu un lūgusi viena gada labvēlības periodu pamatsummas atmaksai par aizņēmumiem un līzingu. Pēc diskusijām ar kreditoriem Storent redz kopēju situācijas izpratni un ir gatavi pagarināt termiņu, piešķirot labvēlības periodus pamatsummām.

2020. gadā aprīļa beigās Storent SIA un Storent Oy saņēma piekrišanu no vairākām līzinga kompānijām par atvieglojuma perioda piešķiršanu līzinga maksājumiem. SIA Luminor Līzings, SIA Unicredit līzings, SIA OP līzings piešķirtais atvieglojuma periods Storent SIA ir seši mēneši ar apstiprinājumu nepieciešamības gadījumā apsvērt šī termiņa pagarināšanu. Layher Baltic UAB piešķīris Storent SIA atvieglojuma periodu uz vienu gadu. Storent Oy ir saņēmis vairāku finansētāju atvieglojuma periodu no trijiem mēnešiem līdz pusgadam. Pielikumi līgumiem ir parakstīšanas procesā.

Storent saņēma pozitīvas atbildes par piekrišanām uz vienu gadu atlikt maksājumus par piegādātāju kredītiem no pacēlāju ražotājiem Eiropā - AB "Haulotte Group", S.A.S "Yanmar Construction Equipment Europe" un SA "Manitou BF". Pielikumi līgumiem ir parakstīšanas procesā.

Storent Holding Finland Oy saņēma piekrišanu no Storent akcionāra Levina Investments S.a.r.l. par kredīta atmaksas termiņa atlikšanu par 1 gadu.

2020. gadā 1.aprīlī Storent paziņoja par rakstveida procedūru obligacionāru piekrišanas saņemšanai Storent emitēto obligāciju ar ISIN LV0000802304 noteikumu grozījumiem. Grozījumi paredzēja: a) pagarināt obligāciju dzešanas termiņu par 1 gadu, t.i. noteikt dzēšanas datumu 2021.gada 30.jūnijā; b) izslēgt no obligāciju noteikumiem Neto parādsaistību/EBITDA rādītāju, kas ļaus Storent reorganizēt savu darbību iespējama apgrozījuma samazinājuma gadījumā un turpināt pildīt savas saistības. 2020. gadā 24.aprīlī balsojums tika noslēgts ar pozitīvu rezultātu un obligāciju noteikumu grozījumi ir apstiprināti.

Storent SIA un Storent Oy veic nomas iekārtu parka optimizāciju - veicot tādas tehnikas pārdošanu, kura ir novecojusi un nomas tirgū vairs nav pieprasīta. Uz Prospekta sagatavošanas brīdi abi uzņēmumi pārdeva pamatlīdzekļus ar kopējo atlikušo vērtību 6 468 917 EUR un par kopējo summu 5 932 917 EUR.

Storent grupai ir plašs dažādu vadošo ražotāju aprīkojuma klāsts. Lai nodrošinātu remontu un apkopi, Storent grupa jau ir nodrošinājusi pietiekamu izejvielu krājumu atlikumu, un tos var dalīt Storent grupas uzņēmumos, kā arī papildus tam var izmantot arī alternatīvus rezerves daļu ražotājus.

## **Nākotnes perspektīvas**

Storent Prospektā nav izteicis savas peļņas prognozi vai aplēsi, tomēr 2019. gada pārskatā Storent ir norādījis šādas prognozes 2020. gadam: *"Grupas vadība plāno turpināt ieguldīt visu valstu meitas sabiedrību attīstībā. Galvenā uzmanība 2020.gadā tiks pievērsta digitālajai transformācijai un efektivitātes palielināšanai. Grupa ir pārveidojusi savu IT stratēģiju, lai tā atbilstu nākotnes vajadzībām, un jau 2020.gada martā Storent kļuva par pirmo nomas tehnikas uzņēmumu tiešsaistē, kas integrē mākslīgā intelekta un mašīnmācīšanās sistēmas. Grupa ir parakstījusi sadarbības līgumu ar tiešsaistes platformu PrefeRent.com, lai palielinātu tehnikas parka apjomu bez papildus finansiālajām saistībām. Divu gadu laikā Grupa plāno divkāršot tehnikas parka pārnemšanas ieņēmumus - no pašreizējiem 20% uz 40%. Lai arī Grupa ir apstiprinājusi investīciju plāna budžetu, ņemot vērā vīrusa Covid-19 ietekmi uz būvniecības nozari, vadība ir atlikusi investīciju realizāciju un lūgusi "Atvieglojumu periodu" lielākajām aizdevumu un līzinga pamatsummu atmaksām. Vadība prognozē, ka 2020.gada rudenī būvniecība atjaunosies pēc Covid-19 pandēmijas ietekmes, bet tā kā nomas nozarei ir sezonāls raksturs, būvniecības apjomi atgriezīsies 2019.gada līmenī un turpinās pieaugt, sākot ar 2021.gada pavasari."*

## PAPILDU INFORMĀCIJA

### Pamatkapitāls

Storent pamatkapitāls ir EUR 33 316 278, kas sastāv no 33 316 278 akcijām. Visas akcijas ir apmaksātas. Visas akcijas ir reģistrētas dematerializētas akcijas. Vienas akcijas nominālvērtība ir EUR 1.

### Statūti

Storent statūtu pēdējā redakcija ir apstiprināta Storent akcionāru pilnsapulcē 2017. gada 14. jūnijā.

Storent darbības mērķi un nolūki ir noteikti Storent statūtu 2. punktā. Saskaņā ar NACE klasifikāciju Storent saimnieciskās darbības virzieni ir:

- holdingkompāniju darbība; un
- būvniecības mašīnu un iekārtu iznomāšana un ekspluatācijas līzings.

### Nozīmīgi līgumi

Ārpus Storent grupas parastās komercdarbības Storent nav noslēdzis nozīmīgus līgumus, kā rezultātā jebkurai no Storent grupas sabiedrībām varētu rasties saistības vai tiesības, kas ir būtiskas Storent spējai izpildīt savas saistības pret Obligacionāriem attiecībā uz Obligācijām.

## NODOKĻI

Turpmāk ir iekļauts vispārīgs kopsavilkums par Latvijas Republikas nodokļu tiesību aktu prasībām attiecībā uz Obligācijām. Šī nav izsmeljoša informācija par visām nodokļu sekām attiecībā uz Obligācijām, kā arī nav uzskatāma par pilnīgu minēto seku analīzi. Ir ņemtas vērā un aprakstītas tikai Latvijas Republikas likumos noteiktās nodokļu sekas. Šajā sadaļā sniegtā informācija nav uzskatāma par juridisku vai nodokļu konsultāciju. Potenciālajiem ieguldītājiem iesakām vērsties pie saviem nodokļu konsultantiem attiecībā uz Obligāciju turēšanas un atsavināšanas sekām attiecīgajos apstākļos.

Šis kopsavilkums ir sagatavots, ievērojot Latvijas Republikas likumus, kas bija spēkā šā Prospekta sagatavošanas dienā. Kopsavilkumu var ietekmēt likumu izmaiņas, kas stāsies spēkā pēc minētā datuma, ņemot vērā, ka šādas izmaiņas varētu tikt piemērotas ar atpakaļejošu datumu.

Latvija ir noslēgusi nodokļu konvencijas par dubultās aplikšanas ar nodokļiem novēršanu ar daudzām valstīm, saskaņā ar ko varētu būt iespējams labvēlīgāks nodokļu režīms. Tādēļ, ja Latvijai ir spēkā esoša nodokļu konvencija ar potenciālā ieguldītāja, kas ir nerezidents, valsti, būtu vēlams iepazīties arī tās noteikumiem. Nodokļu konvenciju piemērošanas kārtība ir noteikta Latvijas Republikas 2001. gada 30. aprīļa Ministru kabineta noteikumos Nr. 178 "Kārtība, kādā piemērojami starptautiskajos līgumos par nodokļu dubultās uzlikšanas un nodokļu nemaksāšanas novēršanu noteiktie nodokļu atvieglojumi".

### ***Nodokļu piemērošana Obligacionāriem, kas ir fiziskas personas***

#### Fiziskās personas – rezidenti

Fizisko personu uzskata par rezidentu Latvijas nodokļu mērķiem:

- ja tās pastāvīgā dzīvesvieta ir Latvija Republikā; vai
- ja tā uzturas Latvijas Republikā 183 dienas vai ilgāk jebkurā 12 mēnešu periodā, kas sākas vai beidzas taksācijas gadā; vai
- ja tā ir Latvijas Republikas pilsonis, kuru ārzemēs nodarbina Latvija Republikas valdība.

Saskaņā ar likumu "Par iedzīvotāju ienākuma nodokli" procentu ienākumus no Obligācijām fiziskām personām – rezidentiem apliek ar 20 procentu nodokli, kuru Emitents ietur izmaksas brīdī. Ienākumus no Obligāciju atsavināšanas apliek ar 20 procentu nodokli, taču šajā gadījumā nodokli maksā pati fiziskā persona.

#### Fiziskās personas – nerezidenti

Saskaņā ar likumu "Par iedzīvotāju ienākuma nodokli" procentu ienākumu no publiskā apgrozībā esošām Obligācijām, kā arī ienākumu no publiskā apgrozībā esošu Obligāciju atsavināšanas ar nodokli Latvijā neapliek.

### ***Nodokļu piemērošana Obligacionāriem, kas ir juridiskas personas***

#### Juridiskas personas – rezidenti

Juridisko personu uzskata par Latvijas rezidentu nodokļu vajadzībām, ja tā ir izveidota un reģistrēta vai tai bija jābūt izveidotai un reģistrētai Latvijas Republikā saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktiem. Minētais attiecas arī uz ārvalsts uzņēmumu pastāvīgajām pārstāvniecībām Latvijā.

Saskaņā ar Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumu maksājumiem par publiskā apgrozībā esošām Obligācijām, kurus saņem juridiskas personas – rezidenti, nepiemēro ieturējuma nodokli. Uzņēmumu ienākuma nodoklis ("UIN") ir jāmaksā peļņas sadales brīdī. UIN likme, kas piemērojama bruto sadalāmajai peļņai, ir 20 procenti. UIN par peļņas sadales neto summu nosaka, dalot neto summu ar koeficientu 0,8 (t.i., faktiskā nodokļa likme par sadalīto tīro peļņu ir 25 procenti). Attiecīgi procentu ienākumu par Obligācijām, kā arī realizēto peļņu no to atsavināšanas iekļauj juridisko personu – Latvijas rezidentu vai nerezidentu pastāvīgo pārstāvniecību, aplikamajā ienākumā. Tomēr minētās peļņas aplikšana ar nodokli notiek tikai peļņas sadales brīdī.

#### Juridiskās personas – nerezidenti

Saskaņā ar Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumu juridisko personu – nerezidentu procentu ienākumu un ienākumus no Obligāciju atsavināšanas Latvijā ar nodokli neapliek, izņemot, ja saņēmējs atrodas zemu nodokļu

vai beznodokļu valstī vai teritorijā atbilstoši Latvijas Republikas 2017. gada 9. novembra Ministru kabineta noteikumiem Nr. 655 "Noteikumi par zemu nodokļu vai beznodokļu valstīm un teritorijām".

Maksājumus nerezidentu uzņēmumiem, kas atrodas, ir reģistrēti vai izveidoti beznodokļu vai zemu nodokļu valstīs vai teritorijās, apliek ar ieturējuma nodokli 20 procentu apmērā (ja maksātājs ir Latvijas rezidents juridiskā persona) vai 23 procenti (ja maksātājs ir fiziskā persona – Latvijas rezidents). Pirkuma maksu par Eiropas Savienībā vai Eiropas Ekonomikas zonā publiskā apgrozībā esošām Obligācijām, kuru uzņēmums – Latvijas rezidents – maksā nerezidentiem, kuri atrodas vai ir reģistrēti zemu nodokļu vai beznodokļu valstī vai teritorijā, neapliek ar ieturējuma nodokli, ja vien tā atbilst attiecīgo Obligāciju tirgus cenai. Finanšu ministrija juridiski nesaistošā skaidrojumā ir norādījusi, ka ieturējuma nodokli nepiemēro arī procentu maksājumiem, kurus emitents izmaksā nerezidentiem, kuri atrodas vai ir reģistrēti zemu nodokļu vai beznodokļu valstī vai teritorijā, par Eiropas Savienībā vai Eiropas Ekonomikas zonā publiskā apgrozībā esošām Obligācijām, ja maksājumi atbilst tirgus cenai (vērtībai).

## INFORMĀCIJA PAR OBLIGĀCIJĀM, KURAS IEKĻAUJ REGULĒTAJĀ TIRGŪ

Turpmāk ir sniegta informācija par Obligācijām, kuras iekļauj regulētajā tirgū. Pilns Obligāciju noteikumu un to papildinājumu teksta, kuri ietver arī noteikumus, pamatojoties uz kuriem tika veikta Obligāciju emisija, tulkojums no angļu valodas ir pievienots Prospekta pielikumā un veido Prospekta neatņemamu sastāvdaļu.

### 1. Emitētās obligācijas

- 1.1. Emitents saskaņā ar 2020.gada 5.martā apstiprinātajiem obligāciju noteikumiem (turpmāk – "**Obligāciju noteikumi**") ir tiesīgs emitēt obligācijas par kopējo pamatsummu 15 000 000 EUR (turpmāk - "**Obligācijas**"). Uz šī Prospekta sagatavošanas dienu Emitents ir emitējis Obligācijas par kopējo pamatsummu 3 446 300 EUR. Saskaņā ar Obligāciju noteikumiem Emitentam ir tiesības līdz 2023.gada 19.oktobrim papildus emitēt Obligācijas par kopējo pamatsummu 11 553 700 EUR.
- 1.2. Obligācijas ir denominētas EUR valūtā un katras Obligācijas nominālvērtība ir EUR 100 (viens simts *euro*).

### 2. Obligāciju veids un ISIN kods

- 2.1. Obligācijas ir brīvi pārvedami nekonvertējami parāda vērtspapīri, kuri ietver Emitenta maksājumu saistības pret obligāciju turētājiem (turpmāk - "**Obligacionāri**").
- 2.2. Obligācijas ir dematerializēti uzrādītāja parāda vērtspapīri, kas var tikt atsavināti bez ierobežojumiem un var tikt iekļauti. Tomēr Obligācijas nevar tikt piedāvātas, pārdotas, tālākpārdotas, pārvestas vai nodotas tādās valstīs vai jurisdikcijās vai citādi tādās apstākļos, kur šādu pasākumu īstenošana ir prettiesiska vai paredz papildu pasākumu īstenošanu, kādi netiek paredzēti Latvijas Republikas tiesību aktos, ieskaitot, Amerikas Savienotās Valstis, Austrāliju, Kanādu, Dienvidāfriku, Singapūru, Honkongu un Japānu.
- 2.3. Obligācijas ir iegrāmatotas Nasdaq CSD SE (reģistrācijas numurs: 40003242879, juridiskā adrese: Valņu iela 1, Rīga, LV-1050, Latvija) (turpmāk – "**Depozitārijs**") un Obligāciju uzskaiti veic Depozitārijs. Obligāciju ISIN ir LV0000802411.

### 3. Statuss un nodrošinājums

Obligācijas veido tiešas, nenodrošinātas un bezgarantiju Emitenta saistības, kas kategorizējamas *pari passu* bez jebkādam priekšrocībām vienām pret otru, kā arī attiecībā pret visām Emitenta nenodrošinātām, bezgarantiju un nesubordinētām parādsaistībām, izņemot saistības, kas atbilstoši obligāto tiesību aktu prasībām uzskatāmas par prioritārām.

### 4. Procenti

- 4.1. Par Obligācijām tiek maksāti procenti pēc fiksētas likmes 8 (astoņi) procenti gadā (turpmāk - "**Procenti**"). Procentus aprēķina, sākot no 2019. gada 30. decembra.
- 4.2. Procentus maksā katra gada 19. aprīlī, 19. jūlijā, 19. oktobrī un 19. janvārī (turpmāk - "**Procentu maksājuma datums**") līdz Dzēšanas datumam (kā definēts turpmāk tekstā) vai Pirmstermiņa atmaksas datumam (kā definēts turpmāk tekstā). Periods, kas sākas pirmajā Procentu maksājuma datumā (ieskaitot) un beidzas nākamajā sekojošajā Procentu maksājuma datumā (neieskaitot), un katrs sekojošs periods, kas sākas Procentu maksājuma datumā (ieskaitot) un beidzas nākamajā sekojošajā Procentu maksājuma datumā (neieskaitot), ir "**Procentu periods**". Pēdējais procentu periods beidzas attiecīgi Dzēšanas datumā vai Pirmstermiņa atmaksas datumā.
- 4.3. Procentu maksājumu aprēķina saskaņā ar šādu formulu:

$CPN = F * C / 4$ , kur:

CPN – procentu summa EUR;

F – neatmaksāto Obligāciju pamatsumma;

C – gada procentu likme, kas maksājama par Obligācijām.



4.4. Procentus, kas uzkrāti starp 2019. gada 30. decembri un pirmo Procentu maksājuma datumu, vai Procentus, kas uzkrāti periodā, kas ir īsāks par Procentu periodu, attiecīgi aprēķina pēc 30E/360 metodes saskaņā ar šādu formulu:

$CPN = F * C * n/360$ , kur:

CPN – procentu summa EUR;

F – neatmaksāto Obligāciju pamatsumma;

C – gada procentu likme, kas maksājama par Obligācijām;

n – dienu skaits attiecīgi no 2019. gada 30. decembra vai pēdējā Procentu maksājuma datuma, ar aprēķinu, ka vienā mēnesī ir 30 dienas.

4.5. Procentus par Obligācijām maksā ar Depozitārija starpniecību saskaņā ar piemērojamajiem Depozitārija noteikumiem personām, kuras līdz 5. (piektās) Darba dienas beigām tieši pirms Procentu maksājuma datuma bija reģistrētas kā Obligacionāri.

4.6. Ja Procentu maksājuma datums iekrīt datumā, kas nav Darba diena, Procentu samaksa tiek atlikta līdz nākamajai Darba dienai. Maksājuma atlikšana neietekmē maksājamās summas apmēru.

“**Darba diena**” ir diena, kurā Depozitārija sistēma ir atvērta un darbojas.

## **5. Dzēšanas datums, pirmstermiņa atmaksa un pamatsummas samaksa**

5.1. Obligācijas tiek atmaksātas to nominālvērtības pilnā apmērā 2023. gada 19.oktobrī (turpmāk - “**Dzēšanas datums**”), ja vien Obligāciju noteikumos nav noteikts citādi.

5.2. Emitentam ir tiesības atmaksāt Obligācijas pilnībā vai daļēji pirms termiņa jebkurā Procentu maksājuma datumā, sākot no otrā Procentu maksājuma datuma (turpmāk - “**Pirmstermiņa atmaksas datums**”). Emitents paziņo Obligacionāriem par šādu atmaksu 30 (trīsdesmit) dienas pirms Pirmstermiņa atmaksas datuma, norādot arī atmaksājamo summu vai apmēru.

5.3. Atmaksas summa, kas maksājama Obligacionāriem Pirmstermiņa atmaksas datumā, ir 103 (viens simts trīs) procenti no atmaksāto Obligāciju nominālvērtības pirmajā iespējamajā Pirmstermiņa atmaksas datumā. Katrā nākamajā Pirmstermiņa atmaksas datumā atmaksas cena tiek samazināta par 0,25 (nulle komats divdesmit pieci) procentiem. Turklāt Emitents maksā Obligacionāriem vēl nesamaksātos Procentus, kas uzkrāti par atmaksājamām Obligācijām līdz Pirmstermiņa atmaksas datumam (izņemot Pirmstermiņa atmaksas datumu).

5.4. Obligāciju pamatsumma tiek maksāta ar Depozitārija starpniecību saskaņā ar piemērojamajiem Depozitārija noteikumiem personām, kuras līdz Darba dienas beigām tieši pirms attiecīgi Dzēšanas datuma vai Pirmstermiņa atmaksas datuma bija reģistrētas kā Obligacionāri.

5.5. Ja attiecīgi Dzēšanas datums vai Pirmstermiņa atmaksas datums ir diena, kas nav Darba diena, attiecīgās summas samaksa tiek atlikta līdz nākamajai Darba dienai. Maksājuma atlikšana neietekmē maksājamās summas apmēru.

## **6. Nokavējuma procenti**

Ja noteiktajā termiņā Emitents nav samaksājis Obligacionāriem jebkuru summu, kas tam būtu bijis jāmaksā, tad Emitents maksā Obligacionāriem procentus par nesamaksāto summu no maksājuma termiņa līdz maksājuma veikšanas faktiskajam datumam (gan pirms, gan pēc sprieduma) atbilstoši likmei 0,05 % (piecas simtdaļas procenta) dienā.

## **7. Nodokļi**

Visus Emitenta maksājumus attiecībā uz Obligācijām Emitents veic, neieturot vai neatskaitot nekādus esošus vai turpmāk maksājamus nodokļus, nodevas, aprēķinātās summas vai valsts noteiktās maksas neatkarīgi no to veida (turpmāk - “**Nodokļi**”), ja vien Nodokļu ieturēšanu vai atskaitīšanu nenosaka Latvija Republikas tiesību akti. Šādā gadījumā Emitents veic šādus maksājumus pēc ieturējumiem vai atskaitījumiem un atskaitās attiecīgajām iestādēm par ieturētajām vai atskaitītajām summām saskaņā ar

piemērojamiem tiesību aktiem. Emitentam nav pienākuma maksāt Obligacionāriem jebkādu papildu kompensāciju saistībā ar šādu ieturēšanu vai atskaitīšanu.

## 8. Apliecinājumi, garantijas un apņemšanās

- 8.1. Saskaņā ar Obligāciju noteikumu 9.puntu Emitents, tā meitassabiedrības un akcionāri sniedz Obligacionāriem noteikta veida apņemšanās un garantijas.
- 8.2. Saskaņā ar Obligāciju noteikumu 10.puntu Emitentam un tā meitassabiedrībām, ievērojot atsevišķus izņēmumus, ir aizliegts ieķīlāt/apgrūtināt savu īpašumu, izsniegt aizdevumus vai garantijas, atsavināt aktīvus, izmaksāt dividendes, veikt būtiskas izmaiņas savā komercdarbībā. Tāpat Obligāciju noteikumu 10.punkts cita starpā paredz, ka Emitenta un tā meitassabiedrību parādsaistības pret Emitenta akcionāriem ir subordinētas Emitenta saistībām pret Obligacionāriem.

## 9. Finanšu nosacījumi

Saskaņā ar Obligāciju noteikumu 11.puntu Emitentam ir pienākums ievērot šādus finanšu rādītājus:

- (a) pašu kapitāla attiecības pret aktīviem rādītājs katra ceturkšņa beigās nedrīkst būt mazāks par 25 (divdesmit pieciem) procentiem; un
- (b) Neto parādsaistību/EBITDA rādītājs par iepriekšējiem 12 (divpadsmit) mēnešiem nedrīkst pārsniegt 4.0:
  - (i) katra ceturkšņa beigās, nosakot to, pamatojoties uz Emitenta konsolidētajiem mēneša finanšu pārskatiem par iepriekšējiem 12 (divpadsmit) mēnešiem; un
  - (ii) ik gadu 31. decembrī, nosakot to konsolidācijas līmenī, pamatojoties uz Emitenta konsolidētajiem gada finanšu pārskatiem.

(izņemot pirmstermiņa atmaksas datumu)), taču bez jebkādām prēmijām vai soda naudām.

## 10. Saistību neizpildes gadījumi

- 10.1. Saskaņā ar Obligāciju noteikumu 12.punktu Emitentam 45 (četrdesmit piecu) dienu laikā pēc jebkura no turpmāk norādītā saistību neizpildes gadījuma iestāšanās ir pienākums pirms termiņa atmaksā visiem Obligacionāriem Obligāciju pamatsummu un par Obligācijām uzkrātos Procentus (Procenti uzkrājas līdz pirmstermiņa atmaksas datumam (izņemot pirmstermiņa atmaksas datumu)), taču bez jebkādām prēmijām vai soda naudām:

- (a) **Nemaksāšana:** Procenti vai Obligāciju pamatsumma jebkādā apmērā nav samaksāta 10 (desmit) Darba dienu laikā no attiecīgā maksājumu termiņa;
- (b) **Finanšu nosacījumu pārkāpums:** Emitents neievēro kādu no Obligāciju noteikumos minētajiem finanšu nosacījumiem, ja vien šāds pārkāpums netiek novērsts līdz tā ceturkšņa beigām, kurš seko ceturksnim, kurā Emitents neievēroja šos nosacījumus;
- (c) **Citu saistību nepildīšana:** Emitents, tā akcionāri vai meitassabiedrības nepilda Obligāciju noteikumus jebkurā citā veidā nekā tas ir paredzēts (a) apakšpunktā (*Nemaksāšana*) un (b) apakšpunktā (*Finanšu nosacījumu pārkāpums*), ja vien šādu pārkāpumu: (i) ir iespējams novērst un (ii) tās tiek novērsta 10 (desmit) Darba dienu laikā pēc tam, kad attiecīgi Emitents, tā meitassabiedrība vai akcionārs ir uzzinājis par pārkāpumu;
- (d) **Komercdarbības izbeigšana:** Emitents vai jebkura tā Nozīmīga meitassabiedrība pārstāj veikt komercdarbību vispār vai būtiskā tās daļā, citādāk nekā: (i) uzņēmuma pārdošanas, atsavināšanas, sadalīšanas, pievienošanas, reorganizācijas, restrukturizācijas vai komercdarbības pārtraukšanas, katrā atsevišķā gadījumā saglabājot maksātspēju, un Emitenta grupas ietvaros, rezultātā, vai (ii) tādiem mērķiem vai atbilstoši tādiem noteikumiem, kurus apstiprinājuši Obligacionāri;
- (e) **Likvidācija:** Tiek pieņemts saistošs lēmums par Emitenta vai jebkuras Nozīmīgas meitassabiedrības likvidāciju, izņemot šādus gadījumus attiecībā uz Nozīmīgu meitassabiedrību: (i) saskaņā ar

pievienošanu, reorganizāciju vai restrukturizāciju, katrā atsevišķā gadījumā Emitenta grupas ietvaros, vai (ii) tādiem mērķiem vai atbilstoši tādiem noteikumiem, kurus apstiprinājuši Obligacionāri;

- (f) **Maksātnespēja:** (i) kompetentas jurisdikcijas tiesa ir pasludinājusi Emitentu vai jebkuru Nozīmīgu meitassabiedrību par maksātnespējīgu vai bankrotējušu, vai arī Emitents vai jebkura Nozīmīga meitassabiedrība atzīst, ka tā nespēj samaksāt savas parādsaistības; (ii) Emitents vai jebkura tā Nozīmīga meitassabiedrība noslēdz jebkādu vienošanos ar kreditoru vairākumu pēc vērtības attiecībā uz tās parādsaistību restrukturizāciju, vai tiek sasaukta sapulce, lai apsvērtu priekšlikumu par šādu vienošanos; vai (iii) tiek iesniegts pieteikums Emitenta vai jebkuras tā Nozīmīgas meitassabiedrības maksātnespējas procesa uzsākšanai, reorganizācijai (tostarp, piemēram, tiesiskās aizsardzības process un ārpustiesas tiesiskās aizsardzības process) vai administrācijas procesam, vai jebkurai citam procesam par Emitenta vai tā Nozīmīgu meitassabiedrību parādsaistību samaksu.

- 10.2. Emitenta likvidācijas vai maksātnespējas gadījumā Obligacionāriem ir tiesības saņemt neatmaksāto Obligāciju pamatsummu un par tām uzkrātos Procentus saskaņā ar attiecīgajiem tiesību aktiem, kas regulē Emitenta likvidāciju vai maksātnespēju.

“**Nozīmīga meitassabiedrība**” jebkurā laikā ir jebkura Emitenta meitassabiedrība, kuras ieņēmumi veido ne mazāk kā 10 (desmit) procentus no Emitenta grupas konsolidētajiem ieņēmumiem kopumā, aprēķinot, pamatojoties uz pēdējiem Emitenta grupas revidētajiem finanšu pārskatiem.

## 11. Iegādes

Obligāciju noteikumu 15.punkts paredz, ka Emitents un tā saistītās personas var jebkurā brīdī iegādāties Obligācijas. Šādas Obligācijas var turēt un tālākpārdot, vai arī pircējs var nodot tās Emitentam dzēšanai. Obligācijām, kuras tur Emitents vai tā saistītās personas vai kuras tiek turētas to vārdā, nav balsstiesību, pieņemot Obligacionāru lēmumus, un tās neņem vērā, lai noteiktu neatmaksāto Obligāciju skaitu.

## 12. Noilgums

Obligāciju noteikumu 16.punkts paredz, ka, ja attiecīgais Obligacionārs, kuram ir tiesības uz maksājumiem par Obligācijām, nepieprasa veikt attiecīgo maksājumu 10 (desmit) gadu laikā pēc sākotnējā apmaksas termiņa, attiecīgais Obligacionārs zaudē tiesības uz minēto maksājumu, un Emitents tiek neatgriezeniski atbrīvots no šāda maksājuma veikšanas.

## 13. Ziņošana

- 13.1. Papildus normatīvajos aktos paredzētajai informācijai, kas ir jāatklāj Emitentam, Emitents apņemas sniegt Obligacionāriem arī šādu informāciju:

- (a) savus ceturkšņa pārskatus (tostarp konsolidēto peļņas vai zaudējumu aprēķinu un bilanci) - līdz nākošā mēneša beigām, kas seko pēc ceturkšņa, par kuru sagatavots pārskats; kā arī revidētos gada pārskatus - līdz otrā ceturkšņa beigām, kas seko pēc finanšu gada, par kuru sagatavots gada pārskats, noslēguma;
- (b) informāciju par to, vai Emitents ievēro finanšu nosacījumus, kas paredzēti Obligāciju noteikumu 11. punktā – līdz nākošā mēneša beigām, kas seko pēc katra ceturkšņa, pietiekošā detalizācijas līmenī norādot finanšu nosacījumu aprēķinus;
- (c) informāciju par jaunu parāda vērtspapīru emisiju - 3 (trīs) Darba Dienu laikā pēc attiecīgās emisijas;
- (d) informāciju par jaunu akciju emisiju – 3 (trīs) Darba dienu laikā pēc attiecīgās emisijas;
- (e) informāciju par izmaiņām Emitenta akcionāru sastāvā, valdē un padomē, norādot jaunā locekļa vārdu, uzvārdu un profesionālo pieredzi – 3 (trīs) Darba dienu laikā pēc šādām izmaiņām;
- (f) informāciju par Obligāciju pirmstermiņa atmaksu saskaņā ar Obligāciju noteikumu 20.1 punkta (I) apakšpunktu – ne vēlāk kā 3 (trīs) Darba dienu laikā pēc attiecīgā darījuma.

- 13.2. Visi paziņojumi un pārskati Obligacionāriem tiks publicēti Nasdaq Riga tīmekļa vietnē un Oficiālajā regulētās informācijas centralizētajā glabāšanas sistēmā, kā arī Emitenta tīmekļa vietnē ([www.storent.com](http://www.storent.com)). Jebkurš

šādā veidā publicēts paziņojums vai pārskats tiks uzskatīts par saņemtu tajā pašā Darba dienā, kad tas ticis publicēts.

#### **14. Obligacionāru pārstāvība**

Obligāciju noteikumu 19.punkts paredz, ka Obligacionāru tiesības dibināt un/vai pilnvarot organizāciju/personu pārstāvēt visu Obligacionāru vai to daļas intereses netiek paredzētas, taču, no otras puses, tās nav arī ierobežotas. Obligacionāri paši sedz visas šāda(-u) pārstāvja(-u) izdevumus/izmaksas.

#### **15. Obligacionāru lēmumi**

Obligāciju noteikumu 20.punkts nosaka kārtību, kādā tiek pieņemti Obligacionāru lēmumi (tostarp lēmumi par Obligāciju noteikumu grozīšanu, piekrišanas vai atbrīvojuma sniegšanu). Obligacionāru lēmumi var tikt pieņemti Obligacionāru sapulcē vai rakstiskā kārtībā, nesaucot Obligacionāru sapulci, pēc Emitenta izvēles. Tomēr Emitentam ir tiesības grozīt tehniskās procedūras, kas attiecas uz Obligācijām attiecībā uz maksājumiem vai tamlīdzīgiem jautājumiem, bez Obligacionāru piekrišanas, ja vien šādi grozījumi nekaitē Obligacionāru interesēm.

## VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA

### Lēmumi

Storent 2020. gada 22.janvāra akcionāru sapulcē tika apstiprināta Obligāciju emisija, pilnvarojot Storent valdi apstiprināt Obligāciju noteikumus, Obligāciju raksturielumus, Prospektu un jebkurus ar to saistītos dokumentus, kā arī jebkurus grozījumus un papildinājumus tajos.

Storent 2020. gada 5. marta valdes sēdē tika apstiprināti Obligāciju Noteikumi, savukārt tās 2020. gada 8.jūnija sēdē – Prospekts.

### Revidents

Storent grupas gada pārskatus par finanšu gadiem, kas noslēdzās 2018.gada 31.decembrī un 2019.gada 31.decembrī, ir revidējusi SIA "Deloitte Audits Latvia", reģistrācijas numurs: 40003606960, juridiskā adrese: Grēdu iela 4a, Rīga, LV – 1019, Latvija. Revidenta ziņojumos nav ietverti būtiski iebildumi.

SIA "Deloitte Audits Latvia" ir iekļauta Latvijas Zvērinātu revidentu asociācijas uzturētajā Zvērinātu revidentu komercsabiedrību reģistrā, un tai ir izsniegta zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.43.

### Iekļaušana tirdzniecībā

Obligācijas paredzēts iekļaut tirdzniecībā oficiālajā parāda vērtspapīru sarakstā (Baltijas Parāda vērtspapīru sarakstā), kuru uztur Akciju sabiedrība "Nasdaq Riga", reģistrācijas numurs 40003167049, juridiskā adrese: Vaļņu 1, Rīga, LV- 1050, Latvija (turpmāk – "**Nasdaq Riga**"). Nasdaq Riga uzturētais oficiālais parāda vērtspapīru saraksts (Baltijas Parāda vērtspapīru saraksts) ir regulētais tirgus Eiropas Parlamenta un Padomes 2014. gada 15. maija Direktīvas 2014/65/ES ar finanšu instrumentu tirgiem un ar ko groza Direktīvu 2002/92/ES un Direktīvu 2011/61/ES (pārstrādātā versija) ("**MiFID II**") izpratnē.

### Depozitārijs

Obligācijas ir dematerializēti uzrādītāja parāda vērtspapīri, kas iegrāmatoti Nasdaq CSD SE, reģistrācijas numurs: 40003242879, juridiskā adrese: Vaļņu iela 1, Rīga, LV-1050, Latvija.

### Juridiskās personas identifikators

Storent juridiskās personas identifikators (LEI kods) ir 894500QUY4PL0DT0MP25.

### Dokumentu pieejamība

Līdz brīdim, kamēr Obligācijas atrodas tirdzniecībā Nasdaq Riga oficiālajā parāda vērtspapīru sarakstā (Baltijas Parāda vērtspapīru sarakstā), Storent nodrošinās šādu dokumentu pieejamību tīmekļa vietnē [www.storent.com](http://www.storent.com):

- Storent statūti;
- Storent auditētie gada pārskati; un
- Šis Prospekts kopā ar visiem papildinājumiem.

### Kredītreitingi

Ne Storent, ne Obligācijām nav piešķirts kredītreitings.

### Emisijā iesaistītu fizisku un juridisku personu intereses

Ciktāl Emitentam ir zināms, nevienai personai, kas ir iesaistīta Obligāciju emisijā, nav būtisku interešu attiecībā uz Obligāciju emisiju.

### Informācija par Emitenta vērtspapīriem, kas jau ir iekļauti tirdzniecībā

Uz šī Prospekta sagatavošanas dienu Nasdaq Riga uzturētajā oficiālajā parāda vērtspapīru sarakstā (Baltijas Parāda vērtspapīru saraksta) jau ir iekļautas Emitenta obligācijas ar ISIN LV0000802304.

## PIELIKUMI

A Pielikums – Obligāciju noteikumi angļu valodā.

B Pielikums – Obligāciju noteikumu tulkojums latviešu valodā.

C Pielikums - Storent revidētais konsolidētais gada pārskats par 2018. gadu (sagatavots saskaņā ar IFRS) kopā ar revidenta ziņojumu.

D Pielikums - Storent revidētais konsolidētais gada pārskats par 2019. gadu (sagatavots saskaņā ar IFRS) kopā ar revidenta ziņojumu.

E Pielikums – Storent nerevidētais konsolidētais starpposma ziņojums par ceturksni, kas noslēdzās 2019.gada 31.martā.

F Pielikums – Storent nerevidētais konsolidētais starpposma ziņojums par ceturksni, kas noslēdzās 2020.gada 31.martā.

## **A PIELIKUMS – OBLIGĀCIJU NOTEIKUMI ANGLŪ VALODĀ**

**TERMS AND CONDITIONS FOR**

**AS STORENT INVESTMENTS**

**EUR 15,000,000**

**UNSECURED FIXED RATE  
NOTES DUE 2023**

Issue Date: 19 March 2020

*The distribution of this document and the private placement of the Notes in certain jurisdictions may be restricted by law. Persons into whose possession this document comes are required to inform themselves about, and to observe, such restrictions.*

*The Notes may not be offered, sold, resold, transferred or delivered in such countries or jurisdictions or otherwise in such circumstances in which it would be unlawful or require measures other than those required under Latvian law, including the United States of America, Australia, Canada, South Africa, Singapore, Hong Kong and Japan.*



## 1. PRINCIPAL AMOUNT AND ISSUANCE OF THE NOTES

- 1.1 **AS STORENT INVESTMENTS**, a joint stock company (in Latvian – *akciju sabiedrība*) incorporated in, and operating under the laws of the Republic of Latvia and registered with the Commercial Register of the Republic of Latvia under registration number: 40103834303, LEI code: 894500QUY4PL0DT0MP25, legal address: Matrožu iela 15A, Riga, LV-1048, Latvia (the “**Issuer**”) in accordance with these terms and conditions (the “**Terms and Conditions**”) shall issue notes in aggregate principal amount of EUR 15,000,000 (fifteen million euro) (the “**Notes**”) and undertakes to perform the obligations arising from the Notes to the holders of the Notes (the “**Noteholders**”).
- 1.2 The Issuer undertakes to repay the Notes, to pay Interest (as defined below) and to otherwise act in accordance and comply with these Terms and Conditions.
- 1.3 The Notes are denominated in EUR and each Note is constituted by these Terms and Conditions.
- 1.4 The nominal amount, the minimum settlement unit and settlement unit multiple of each Note shall be EUR 100 (one hundred euro). The amount shall be adjusted after each partial Early Redemption.
- 1.5 The Notes are offered for subscription for a minimum investment amount of EUR 20,000 (twenty thousand euro) (the “**Minimum Investment Amount**”).
- 1.6 The Notes shall be issued at their nominal amount without any discount or a premium.
- 1.7 The issue date of the Notes shall be 19 March 2020 (the “**Issue Date**”).
- 1.8 The offering of Notes consists of the private placement to investors in certain Member States of the European Economic Area (the “**EEA**”) in each case pursuant to an exemption under Article 1(4) of the Regulation (EU) 2017/1129. The Noteholders shall be prohibited to resell, transfer or deliver the Notes to any person in a manner that would constitute a public offer of securities.

## 2. FORM OF THE NOTES AND ISIN

- 2.1 The Notes are freely transferable non-convertible debt securities, which contain payment obligations of the Issuer towards the Noteholders.
- 2.2 The Notes are dematerialized debt securities in bearer form which are disposable without any restrictions and can be pledged. However, the Notes cannot be offered, sold, resold, transferred or delivered in such countries or jurisdictions or otherwise in such circumstances in which it would be unlawful or require measures other than those required under Latvian law, including the United States of America, Australia, Canada, South Africa, Singapore, Hong Kong and Japan.
- 2.3 The Notes shall be book-entered with Nasdaq CSD SE (registration number: 40003242879, legal address: Valņņu 1, Riga, LV-1050, Latvia) (the “**Depository**”) before the Issue Date and the accounting of the Notes shall be made by the Depository.
- 2.4 ISIN code for the Notes shall be assigned by the Depository before the Issue Date.

## 3. STATUS AND SECURITY

The Notes constitute direct, unsecured and unguaranteed obligations of the Issuer ranking *pari passu* without any preference among each other and with all other unsecured, unguaranteed and unsubordinated Indebtedness of the Issuer, save for such obligations as may be preferred by mandatory provisions of law.

## 4. INTEREST

- 4.1 The Notes shall bear interest at fixed interest rate of 8 (eight) per cent per annum (the “**Interest**”). The Interest shall accrue as of the 30 December 2019.
- 4.2 The Interest shall be paid on 19 April, 19 July, 19 October and 19 January each year (the “**Interest Payment Date**”) until the Maturity Date (as defined below) or the Early Redemption Date (as defined below). The

period beginning on and including the first Interest Payment Date and ending on but excluding the next succeeding Interest Payment Date and each successive period beginning on and including an Interest Payment Date and ending on but excluding the next succeeding Interest Payment Date is called an “**Interest Period**”. The last interest period ends on the Maturity Date or the Early Redemption Date, as applicable.

4.3 The Interest payment shall be determined according to the following formula:

$CPN = F * C / 4$  where;

CPN – amount of an interest in EUR;

F – principal amount of Notes outstanding;

C – annual interest rate payable on the Notes

4.4 Interest accrued between 30 December 2019 and the first Interest Payment Date or Interest accrued in a period shorter than an Interest Period (as applicable) shall be calculated on 30E/360 basis according to the following formula:

$CPN = F * C * n/360$  where;

CPN – amount of an interest in EUR;

F – principal amount of Notes outstanding;

C – annual interest rate payable on the Notes;

n – number of days since 30 December 2019 or the last Interest Payment Date (as applicable) calculated on 30-day month basis.

4.5 Interest on the Notes shall be paid through the Depository in accordance with the applicable rules of the Depository to the persons which were registered as the Noteholders by the end of 5th (fifth) Business Day immediately preceding the Interest Payment Date.

4.6 Should any Interest Payment Date fall on a date which is not a Business Day, the payment of the Interest due will be postponed to the next Business Day. The postponement of the payment date shall not have an impact on the amount payable.

“**Business Day**” means a day on which the Depository system is open and operational.

## 5. **MATURITY, EARLY REDEMPTION AND PRINCIPAL PAYMENT**

5.1 The Notes shall be repaid in full at their nominal amount on 19 October 2023 (the “**Maturity Date**”), unless otherwise provided in these Terms and Conditions.

5.2 The Issuer has a right to redeem the Notes all or partially prematurely on any Interest Payment Date starting from the second Interest Payment Date (the “**Early Redemption Date**”). The Issuer shall notify the Noteholders in accordance with Clause 18 (*Notices*) of such redemption 30 (thirty) days before the Early Redemption Date by stating also the amount or extent of the redemption.

5.3 The redemption price to be paid to the Noteholders on the Early Redemption Date shall be 103 (one hundred three) per cent of the nominal value of the Notes redeemed on the first possible Early Redemption Date. On each subsequent Early Redemption Date the redemption price shall be reduced by 0.25 (zero point twenty five) per cent. In addition, the Issuer shall pay to the Noteholders the unpaid Interest accrued on the redeemed Notes up to the Early Redemption Date (excluding the Early Redemption Date).

5.4 The principal of the Notes shall be paid through the Depository in accordance with the applicable rules of the Depository to the persons which were registered as the Noteholders by the end of Business Day immediately preceding the Maturity Date or the Early Redemption Date, as the case may be.

5.5 Should the Maturity Date or Early Redemption Date (as applicable) fall on a date which is not a Business Day, the payment of the amount due will be postponed to the next Business Day. The postponement of the payment date shall not have an impact on the amount payable.

## 6. **DEFAULT INTEREST**

If the Issuer fails to pay to the Noteholders any amount payable by it under these Terms and Conditions on its due date, then the Issuer shall pay to the Noteholders interest accruing on the overdue amount from the due date up to the date of actual payment (both before and after judgment) at a rate which is 0.05% (zero point zero five per cent) per day.

## 7. **TAXATION**

All payments in respect of the Notes by the Issuer shall be made without withholding or deduction for, or on account of, any present or future taxes, duties, assessments or governmental charges of whatever nature ("**Taxes**"), unless the withholding or deduction of the Taxes is required by laws of the Republic of Latvia. In such case, the Issuer shall make such payment after the withholding or deduction has been made and shall account to the relevant authorities in accordance with the applicable laws for the amount so required to be withheld or deducted. The Issuer shall not be obligated to make any additional compensation to the Noteholders in respect of such withholding or deduction.

## 8. **ADMISSION TO TRADING**

**The Issuer shall ensure that the Notes are admitted** to listing and trading on the official bond list (the Baltic Bond List) of Akciju sabiedrība "Nasdaq Riga", registration number: 40003167049, legal address: Valņņa 1, Riga, LV- 1050, Latvia ("**Nasdaq Riga**"), which is a regulated market for the purposes of the Markets in Financial Instruments Directive 2014/65/EU as amended, not later than by 30 June 2020 provided that applicable regulatory enactments for the admission to listing and trading of the Notes in Nasdaq Riga have been complied with.

## 9. **REPRESENTATIONS AND WARRANTIES**

9.1 The Issuer, its Subsidiaries (as defined below) and its Shareholders (as defined below) represent and warrant to the Noteholders that at the Issue Date and for as long as any Notes are outstanding:

- (a) the Issuer, its Subsidiaries and its Shareholders are duly incorporated and validly existing as legal entities in their jurisdiction of incorporation, and operating under the laws of jurisdiction of their incorporation;
- (b) all the Issuer's, the Subsidiaries' and the Shareholders' obligations assumed under these Terms and Conditions are valid and legally binding to them and performance of these obligations is not contrary to any laws applicable to them or their constitutional documents;
- (c) the Issuer has all the rights and sufficient authorisations to issue the Notes and to enter into these Terms and Conditions and fulfil obligations arising from the Notes and these Terms and Conditions, and the Issuer has performed all the formalities required for issuing the Notes;
- (d) the Subsidiaries and the Shareholders have all the rights and sufficient authorisations to enter into these Terms and Conditions and fulfil obligations arising from these Terms and Conditions;
- (e) all information that is provided by the Issuer to the Noteholders is true, accurate, complete and correct as of the date of presenting the respective information and is not misleading in any material respect;

- (f) the Issuer, the Subsidiaries and the Shareholders are solvent, able to pay their debts as they fall due, there are no liquidation, compulsory execution, reorganisation or bankruptcy proceedings pending or initiated against the Issuer, the Subsidiaries or the Shareholders;
- (g) there are no court or arbitration proceedings pending or initiated against the Issuer, the Subsidiaries or the Shareholders where an unfavourable decision would, according to reasonable assessment of the Issuer, have a material adverse impact on the economic condition of the Issuer and the Subsidiaries.

## 10. UNDERTAKINGS

The undertakings in this Clause 10 remain in force from the Issue Date and for as long as any Notes are outstanding.

### 10.1 Negative Pledge

The Issuer and the Subsidiaries shall not create mortgage, pledge or any other security interest (each a **“Security”**), other than the guarantees and the Permitted Security, upon the whole or any part of its undertaking or assets, present or future, to secure their obligations in respect of any present or future Indebtedness, unless prior to or simultaneously therewith the Issuer's obligations under the Notes are secured equally and rateably therewith.

**“Subsidiary”** means a company: (i) in which the Issuer holds a majority of the voting rights; or (ii) of which the Issuer is a shareholder or participant and has the right to appoint or remove a majority of the members of the management board; or (iii) of which the Issuer is a shareholder or participant and controls a majority of the voting rights, and includes any company which is a subsidiary of a Subsidiary of the Issuer.

**“Permitted Security”** means:

- (a) a pledge of shares in Storent Holding Finland Oy and Storent Oy in favour of Levina Investments S.à r.l. securing the Indebtedness of Storent Oy to Levina Investments S.à r.l. under the Loan Agreement between Levina Investments S.à r.l. and Storent Oy, dated 16 December 2016;
- (b) any Security securing any Indebtedness to the credit institutions or leasing companies in respect factoring transactions or purchase of equipment and machinery necessary for the Issuer's or any of its Subsidiary's business;
- (c) any Security securing the Indebtedness to the suppliers in respect of purchase of equipment and machinery necessary for the Issuer's or any of its Subsidiary's business (vendors financing);
- (d) any netting or set-off arrangement entered into by the Issuer or any Subsidiary in the ordinary course of its banking arrangements for the purpose of netting debit and credit balances;
- (e) any payment or close out netting or set-off arrangement pursuant to any hedging transaction entered into by the Issuer or any Subsidiary for the purpose of:
  - (i) hedging any risk to which the Issuer or any Subsidiary is exposed in its ordinary course of trading; or
  - (ii) its interest rate or currency management operations which are carried out in the ordinary course of business and for non-speculative purposes only,

excluding, in each case, any Security under a credit support arrangement in relation to a hedging transaction;

- (f) any Security arising by operation of law;

- (g) any Security created over any asset of any company which becomes a Subsidiary after the Issue Date, where such Security is created:
  - (i) prior to the date on which the company becomes a Subsidiary, provided that such Security was not created in contemplation of the acquisition of such company; or
  - (ii) simultaneously with the acquisition of such company for the sole purpose of financing the acquisition of such company;
- (h) any Security arising under the sale and leaseback of assets owned by the Issuer or any Subsidiary;
- (i) any Security arising under any retention of title or conditional sale arrangement or arrangements having similar effect in respect of goods supplied to the Issuer or any Subsidiary in the ordinary course of trading and on the supplier's standard or usual terms and not arising as a result of any default or omission by the Issuer or any Subsidiary; or
- (j) any other Security approved by the Noteholders.

**"Indebtedness"** means any indebtedness (whether principal, premium, interest or other amounts) in respect of any borrowed money of the Issuer or any of its Subsidiaries.

#### 10.2 **No Loans or Guarantees**

- (a) The Issuer and the Subsidiaries shall not be the creditors in respect of any Indebtedness or incur or allow to remain outstanding any guarantee in respect of any obligation of any person.
- (b) Paragraph (a) above does not apply to:
  - (i) any Indebtedness granted by the Issuer to the Subsidiaries (for so long as the respective entities remain as Subsidiaries), by any of the Subsidiaries to the Issuer or to another Subsidiary (for so long as the respective entities remains as Subsidiaries);
  - (ii) any guarantee for any obligations of the Issuer and any Subsidiary (for so long as a respective entity remains as Subsidiary), including, for avoidance of doubt, a corporate guarantee provided by the Issuer to Levina Investments S.à r.l. in respect of the Indebtedness of Storent Oy under the Loan Agreement between Levina Investments S.à r.l. and Storent Oy, dated 16 December 2016.

#### 10.3 **Disposal of Assets**

The Issuer and the Subsidiaries shall not sell or otherwise dispose of equity interest in any Subsidiary or of all or substantially all of the Issuer's or any Subsidiary's assets or operations to any person. The above shall not prevent the following transactions:

- (a) the sale or other disposal of equity interest in any Subsidiary or of all or substantially all of the assets or operations of any Subsidiary to the Issuer or to any other Subsidiary, provided that it does not affect the Issuer's ability to perform and comply with its payment obligations under these Terms and Conditions;
- (b) the sale or other disposal of equity interest in any Subsidiary, other than the Material Subsidiary (as defined below), or of all or substantially all of the assets or operations of any Subsidiary, other than the Material Subsidiary;
- (c) the sale or other disposal of equity interest in any Material Subsidiary or of all or substantially all of the assets or operations of any Material Subsidiary for a consideration at least equal to the Fair Market Value, provided that it does not affect the Issuer's ability to perform and comply with its

payment obligations under these Terms and Conditions and provided that within 365 days after receipt of consideration for such sale or other disposal at least 75% (seventy-five per cent) from the consideration is applied to reduce Indebtedness of the Issuer and/or one or more of its Subsidiaries;

- (d) the sale or other disposal of assets, if such assets are simultaneously with or within a reasonable time after the sale or other disposal replaced with other assets comparable or superior as to type, value and quality and appropriate for use for the same purposes;
- (e) the sale or other disposal of assets in the ordinary course of business, if these assets have become obsolete or redundant or otherwise no longer required for the operation of the business of the Issuer or the Subsidiaries;
- (f) the sale of assets to the credit institutions or leasing companies which are subsidiaries of such credit institutions, provided that the same assets are simultaneously leased back to the Issuer or Subsidiaries (the sale and leaseback transactions). All assets and liabilities in respect of such sale and leaseback transactions shall be reported in the financial statements of the Issuer and will be included in the calculation of the financial covenant set out in Clause 11 (*Financial Covenants*);
- (g) the sale or other disposal of equity interest in any Subsidiary or of all or substantially all of the assets or operations of the Issuer or any Subsidiary for the purposes of, or pursuant to any terms approved by the Noteholders; or
- (h) without double counting, the sale or other disposal of assets in a single transaction or series of related transactions that involves assets having the Fair Market Value of less than EUR 7 500 000 (seven million five hundred thousand euro), calculated on annual basis.

**“Fair Market Value”** means, with respect to any asset, the value that would be paid by a willing buyer to an unaffiliated willing seller in a transaction not involving distress of either party, determined in good faith by the senior management of the Issuer.

#### 10.4 Dividends

The Issuer shall not declare, make or pay any dividend to its Shareholders.

#### 10.5 Subordination

- (a) The payment of all or any part of any present or future Indebtedness of the Issuer or any Subsidiary to any Shareholder (as defined below) shall be postponed and subordinated to the payment in full of all payments to the Noteholders under these Terms and Conditions and no payments or other distributions whatsoever shall be made in respect of any part of any present or future Indebtedness of the Issuer or any Subsidiary to any Shareholder (including without limitation by way of set-off), until all payments to the Noteholders under these Terms and Conditions have been paid in full.
- (b) None of the Shareholders shall:
  - (i) require or accept any prepayment or accelerated payment or repayment in respect of any part of any Indebtedness of the Issuer or any Subsidiary to any Shareholder;
  - (ii) cancel, transfer or assign, or attempt to enforce or collect any part of any Indebtedness of the Issuer or any Subsidiary to any Shareholder or any rights in respect thereof, except for conversion of the Indebtedness into the share capital of the Issuer;
  - (iii) take any Security for any part of any Indebtedness of the Issuer or any Subsidiary to any Shareholder; or

- (iv) commence, or join with any other creditor in commencing, any bankruptcy, reorganisation or insolvency proceedings with respect to the Issuer or any Subsidiary.
- (c) The payment of all or any part of principal and the Interest under the Notes held by the Issuer or any Related Party shall be postponed and subordinated to the payment in full of all payments to the Noteholders under these Terms and Conditions and no payment of all or any part of principal and Interest under the Notes held by the Issuer or any Related Party shall be made (including without limitation by way of set-off), until all payments to the Noteholders under these Terms and Conditions have been paid in full.
- (d) Notwithstanding paragraph (a) and (b) above, it is allowed:
  - (i) to make principal payments and interest payments at interest rate not higher than 7 (seven) per cent per annum to Levina Investments S.à r.l. and to capitalize the additional interest payments accrued at interest rate 7 (seven) per cent per annum into the outstanding principal amount of the loan which at the Issue Date is EUR 5 075 983.60 (five million seventy five thousand nine hundred eighty three euro and sixty cents), under the Loan Agreement between Levina Investments S.à r.l. and Storent Oy, dated 16 December 2016; and
  - (ii) to make principal payments and interest payments at interest rate not higher than 6 (six) per cent per annum to Bomaria SIA and Supremo SIA or to capitalize the same interest payments partially or completely into the outstanding principal amount of the loan which at the Issue Date is EUR 624 100.38 (six hundred twenty four thousand one hundred euro thirty eight cents), under the Loan Agreement between Bomaria SIA, Supremo SIA, Levina Investments S.à r.l. and the Issuer, dated 17 October 2014.
- (e) Paragraph (b) (iii) above shall not be applicable to a corporate guarantee provided by the Issuer to Levina Investments S.à r.l. and pledge of shares in Storent Holding Finland Oy and Storent Oy securing the Indebtedness of Storent Holding Finland Oy under the Loan Agreement between Levina Investments S.à r.l. and Storent Oy, dated 16 December 2016.
- (f) The Issuer and the Subsidiaries shall not incur any Indebtedness to the indirect shareholders of the Issuer, unless such indirect shareholders agree in writing to subordinate such Indebtedness on the same terms as provided in paragraphs (a) and (b) above.

**“Shareholders”** means:

- (a) Levina Investments S.à r.l., a Luxembourg private limited liability company with Business Identity Code B189856;
- (b) SIA “BOMARIA”, a Latvian limited liability company with registration number 40103949780; and
- (c) SIA “SUPREMO”, a Latvian limited liability company with registration number 40003870242;

and a **“Shareholder”** means any of them;

for so long as the respective persons remain as shareholders of the Issuer.

**“Related Party”** means the Issuer’s shareholders, Subsidiaries, members of the Issuer’s or Subsidiaries’ management or supervisory board and legal entities of which they are majority shareholders or which are under their control.

## 10.6 Change of Business

The Issuer and the Subsidiaries shall not make substantial change to the general nature of the business of the Issuer and the Subsidiaries from that carried on at the Issue Date (including, but not limited to, the commencement of any new business not being ancillary or incidental to the original business).

## 11. FINANCIAL COVENANTS

The Issuer undertakes to comply with the following financial covenants from the Issue Date and for as long as any Notes are outstanding.

### 11.1 Shareholders Equity to Assets

Shareholders Equity to Assets Ratio may not be lower than 25 (twenty-five) per cent at the end of each Quarter.

**“Shareholders Equity to Assets Ratio”** means the Issuer’s total shareholders’ equity expressed as a per cent of the Issuer’s consolidated amount of assets as at the end of each Quarter determined on the basis of the Issuer’s consolidated quarterly financial statements.

**“Quarter”** means a period of 3 months ending on, respectively, each 31 March, 30 June, 30 September and 31 December.

### 11.2 Net Debt/EBITDA

The Issuers Net Debt/EBITDA Ratio for the for the previous 12 (twelve) months may not be higher than 4.0:

- (a) as at the end of each Quarter determined on the basis of the Issuer’s consolidated monthly financial statements for the previous 12 (twelve) months; and
- (b) as at 31 December each year, as determined on the consolidated basis on the basis of each of the Issuer’s annual financial reports.

**“Net Debt/EBITDA Ratio”** means the ratio of interest bearing liabilities – (minus) cash to EBITDA of the respective measurement period.

**“EBITDA”** means the net income of the measurement period before:

- (a) any provision on account of taxation;
- (b) any interest, commission, discounts or other fees incurred or payable, received or receivable in respect of financial indebtedness;
- (c) any depreciation and amortisation of tangible and intangible assets; and
- (d) any re-valuation, disposal or writing off of assets.

## 12. EVENTS OF DEFAULT

12.1 If an Event of Default (as defined below) occurs, the Issuer shall immediately, but in any case not later than 3 (three) Business Days, following occurrence of an Event of Default notify the Noteholders in accordance with Clause 18 (*Notices*) about the occurrence of an Event of Default. Within 45 (forty-five) days after the occurrence of an Event of Default the Issuer shall prepay all Noteholders the outstanding principal amount of the Notes and the Interest accrued on the Notes, but without any premium or penalty. Interest on the Notes accrues until the prepayment date (excluding the prepayment date).

12.2 Each of the following events shall constitute an event of default (an **“Event of Default”**):



- (a) **Non-Payment:** Any amount of Interest on or principal of the Notes has not been paid within 10 (ten) Business Days from the relevant due date;
- (b) **Breach of Financial Covenants:** The Issuer does not comply with any financial covenant set out in Clause 11 (*Financial Covenants*), unless the non-compliance is remedied by the end of Quarter following the Quarter in which the Issuer was non-compliant;
- (c) **Breach of Other Obligations:** The Issuer, any Shareholder or any Subsidiary does not comply with the Terms and Conditions in any other way than as set out under item (a) (*Non-Payment*) and (b) (*Breach of Financial Covenants*) above, unless the non-compliance (i) is capable of being remedied and (ii) is remedied within 10 (ten) Business Days after the Issuer, Subsidiary or Shareholder (as applicable) becoming aware of the non-compliance;
- (d) **Cessation of Business:** The Issuer or any of its Material Subsidiaries (as defined below) cease to carry on its current business in its entirety or a substantial part thereof, other than: (i) pursuant to any sale, disposal, demerger, amalgamation, reorganization or restructuring or any cessation of business in each case on a solvent basis and within the Group (as defined below), or (ii) for the purposes of, or pursuant to any terms approved by the Noteholders;
- (e) **Liquidation:** An effective resolution is passed for the liquidation of the Issuer or any of its Material Subsidiaries other than, in case of a Material Subsidiary: (i) pursuant to an amalgamation, reorganization or restructuring in each case within the Group, or (ii) for the purposes of, or pursuant to any terms approved by the Noteholders;
- (f) **Insolvency:** (i) the Issuer or any of its Material Subsidiaries is declared insolvent or bankrupt by a court of competent jurisdictions or admits inability to pay its debts; (ii) the Issuer or any of its Material Subsidiaries enters into any arrangement with majority of its creditors by value in relation to restructuring of its debts or any meeting is convened to consider a proposal for such arrangement; or (iii) an application to initiate insolvency, restructuring (including procedures such as legal protection process and out of court legal protection process) or administration of the Issuer or any of its Material Subsidiaries or any other proceedings for the settlement of the debt of the Issuer or of any of its Material Subsidiaries is submitted to the court by the Issuer or any of its Material Subsidiaries.

12.3 In case of the Issuer's liquidation or insolvency the Noteholders shall have a right to receive payment of the outstanding principal amount of the Notes and the interest accrued on the Notes according to the relevant laws governing liquidation or insolvency of the Issuer.

**"Group"** means the Issuer and its Subsidiaries from time to time.

**"Material Subsidiary"** means at any time any Subsidiary whose revenues represent not less than 10 (ten) per cent of the consolidated revenues of the Group taken as a whole, as calculated by reference to the most recent audited financial statements of the Group.

### 13. FORCE MAJEURE

13.1 The Issuer, Subsidiaries and Shareholders shall be entitled to postpone the fulfilment of their obligations hereunder, in case the performance is not possible due to continuous existence of any of the following circumstances:

- (a) action of any authorities, war or threat of war, rebellion or civil unrest;
- (b) disturbances in postal, telephone or electronic communications which are due to circumstances beyond the reasonable control of the Issuer, any Subsidiary or any Shareholder (as applicable) and that materially affect operations of the Issuer, that Subsidiary or that Shareholder;

- (c) any interruption of or delay in any functions or measures of the Issuer any Subsidiary or any Shareholder (as applicable) as a result of fire or other similar disaster;
- (d) any industrial action, such as strike, lockout, boycott or blockade affecting materially the activities of the Issuer, any Subsidiary or any Shareholder (as applicable); or
- (e) any other similar force majeure or hindrance which makes it unreasonably difficult to carry on the activities of the Issuer, any Subsidiary or any Shareholder (as applicable).

13.2 In such case the fulfilment of the obligations may be postponed for the period of the existence of the respective circumstances and shall be resumed immediately after such circumstances cease to exist, provided that the Issuer, respective Subsidiary or respective Shareholder (as applicable) shall put all best efforts to limit the effect of the above referred circumstances and to resume the fulfilment of its obligations as soon as possible.

#### 14. FURTHER ISSUES

The Issuer may from time to time, without the consent of the Noteholders, create and issue further Notes whether such further Notes form a single series with already issued Notes or not. For the avoidance of doubt, this Clause 14 shall not limit the Issuer's right to issue any other notes.

#### 15. PURCHASES

The Issuer and the Related Parties may at any time purchase the Notes in any manner and at any price in the primary market during the Placement Period, as well as in the secondary market. Such Notes may be held, resold or surrendered by the purchaser through the Issuer for cancellation. Notes held by or for the account of the Issuer or any Related Party for their own account will not carry the right to vote at the Noteholders' Meetings or within Written Procedures and will not be taken into account in determining how many Notes are outstanding for the purposes of these Terms and Conditions.

#### 16. TIME BAR

In case any payment under the Notes has not been claimed by the respective Noteholder entitled to this payment within 10 (ten) years from the original due date thereof, the right to such payment shall be forfeited by the Noteholder and the Issuer shall be permanently released from such payment.

#### 17. REPORTING

17.1 The Issuer undertakes to provide the Noteholders with the following information:

- (a) its quarterly reports (including consolidated income statement and balance sheet) by the end of the first month following the Quarter for which the report is prepared, and audited annual reports by the end of the second Quarter following the financial year for which the report is prepared, all prepared in English and signed by the management board of the Issuer;
- (b) information if the Issuer is compliant with the financial covenants set out in Clause 11 (*Financial Covenants*) of these Terms and Conditions by the end of the first month following each Quarter, specifying in reasonable detail calculations of the financial covenants;
- (c) information on any new debt security issues, within 3 (three) Business Days after the issue;
- (d) information on new share issues within 3 (three) Business Days after the issue;
- (e) information on changes in the shareholder structure and the management board and supervisory board of the Issuer stating name, surname and professional experience of a new member, within 3 (three) Business Days after such changes;

- (f) information on prepayment of the Notes in accordance with Clause 20.1 (I), not later than 3 (three) Business Days after the relevant transaction.

17.2 The information in Clause 17.1 shall be provided to the Noteholders in accordance with Clause 18 (Notices).

17.3 As of the date when Notes are admitted to trading on Nasdaq Riga the reporting requirements provided in the Financial Instruments Market Law, Regulation (EU) No 596/2014 (Market Abuse Regulation) and the rules and regulations of Nasdaq Riga shall be also applicable to the Issuer. If in accordance with the Financial Instruments Market Law, Regulation (EU) No 596/2014 (Market Abuse Regulation) or the rules and regulations of Nasdaq Riga the Issuer is obliged to provide the information in Clause 17.1 less frequently as set forth in Clause 17.1, then the frequency set forth in Clause 17.1 shall be applied.

17.4 The Issuer shall ensure that the information provided to the Noteholders is true, accurate, correct and complete.

## 18. NOTICES

18.1 For so long as the Notes are not admitted to trading on Nasdaq Riga, all notices and reports to the Noteholders shall be sent to the e-mail addresses of the Noteholders available to the Issuer. Upon purchase of any Notes the Noteholders are obliged within 3 (three) Business Days to provide to the Issuer their e-mail addresses by sending them to the following e-mail address of the Issuer: investor.relations@storent.com (or any other e-mail address as notified to the Noteholders by the Issuer). All notices and reports sent to the Noteholders by e-mail shall be deemed to have been received by the Noteholders on the same Business Day, provided that a notice or report sent on a day which is not a Business Day or after normal business hours in the place of receipt shall be deemed to have been received on the next Business Day.

18.2 As of the day when the Notes are admitted to trading on Nasdaq Riga, all notices and reports to the Noteholders shall be published on Nasdaq Riga website and in the Central Storage of Regulated Information, as well as on the website of the Issuer (www.storent.com). Any notice or report published in such manner shall be deemed to have been received on the same Business Day when it is published.

## 19. REPRESENTATION OF THE NOTEHOLDERS

Rights of the Noteholders to establish and/or authorize an organization/person to represent interests of all or a part of the Noteholders are not contemplated, but on the other hand these are not restricted. The Noteholders should cover all costs/fees of such representative(s) by themselves.

## 20. DECISIONS OF THE NOTEHOLDERS

### 20.1 Decisions of the Noteholders

- (a) The decisions of the Noteholders (including decisions on amendments to these Terms and Conditions or granting of consent or waiver) shall be passed at a meeting of the Noteholders (the **"Noteholders' Meeting"**) or in writing without convening the Noteholder's Meeting (the **"Written Procedure"**) at the choice of the Issuer. However, the Issuer shall have a right to amend the technical procedures relating to the Notes in respect of payments or other similar matters without the consent of the Noteholders, if such amendments are not prejudicial to the interests of the Noteholders.
- (b) The Issuer shall have a right to convene the Noteholders' Meeting or instigate the Written Procedure at any time and shall do so following a written request from the Noteholders who, on the day of the request, represent not less than one-tenth of the principal amount of the Notes outstanding (excluding the Related Parties).
- (c) In case convening of the Noteholders' Meeting or instigation of Written Procedure is requested by the Noteholders, the Issuer shall be obliged to convene the Noteholders' Meeting or instigate the

Written Procedure within 1 (one) months after receipt of the respective Noteholders' written request.

- (d) Only those who, according to the register kept by the Depository in respect of the Notes, were registered as the Noteholders by the end of 5<sup>th</sup> (fifth) Business Day prior to convening the Noteholders' Meeting or instigation of the Written Procedure or proxies authorised by such Noteholders, may exercise their voting rights at the Noteholders' Meeting or in the Written Procedure.
- (e) Quorum at the Noteholders' Meeting or in respect of a Written Procedure only exists if one or more Noteholders holding 50 (fifty) per cent in aggregate or more of the principal amount of the Notes outstanding:
  - (i) if at a Noteholder's Meeting, attend the meeting; or
  - (ii) if in respect of a Written Procedure, reply to the request.

If the Issuer or the Related Parties are the Noteholders, their principal amount of the Notes will be excluded when a quorum is calculated.

- (f) If quorum does not exist at the Noteholders' Meeting or in respect of a Written Procedure, the Issuer shall convene a second Noteholders' Meeting (in accordance with Clause 20.2 (a)) or instigate a second Written Procedure (in accordance with Clause 20.3 (a)), as the case may be. The quorum requirement in paragraph (d) above shall not apply to such second Noteholders' Meeting or Written Procedure, except for exclusion of the Issuer and the Related Parties from calculation of a quorum.
- (g) Consent of the Noteholders holding at least 75 (seventy-five) per cent of the aggregate principal amount of the outstanding Notes attending the Noteholders' Meeting or participating in the Written Procedure is required for the following decisions:
  - (i) agreement with the Issuer to change the date, or the method of determining the date, for the payment of principal, Interest or any other amount in respect of the Notes, to reduce or cancel the amount of principal, Interest or any other amount payable on any date in respect of the Notes or to change the method of calculating the amount of Interest or any other amount payable on any date in respect of the Notes;
  - (ii) agreement with the Issuer to change the currency of the Notes;
  - (iii) agreement with the Issuer on any exchange or substitution of the Notes for, or the conversion of the Notes into, any other obligations or securities of the Issuer or any other person;
  - (iv) in connection with any exchange, substitution or conversion of the type referred to in paragraph (iii) above agreement with the Issuer to amend any of the provisions of these Terms and Conditions describing circumstances in which the Notes may be redeemed or declared due and payable prior to their scheduled maturity;
  - (v) agreement with the Issuer to amend Clause 3 (*Status and Security*), Clause 10 (*Undertakings*), Clause 11 (*Financial Covenants*), Clause 12 (*Events of Default*), Clause 20 (*Decisions of the Noteholders*) and Clause 23 (*Governing Law and Dispute Resolution*).
- (h) Consent of simple majority of the Noteholders attending the Noteholders' Meeting or participating in the Written Procedure is required to the decisions not covered in paragraph (g) above.

- (i) Information about decisions taken at a Noteholders' Meeting or by way of a Written Procedure shall promptly be provided to the Noteholders in accordance with Clause 18 (Notices), provided that a failure to do so shall not invalidate any decision made or voting result achieved.
- (j) Decisions passed at the Noteholders' Meeting or in the Written Procedure shall be binding on all Noteholders irrespective of whether they participated at the Noteholders' Meeting or in the Written Procedure.
- (k) All expenses in relation to the convening and holding the Noteholders' Meeting or a Written Procedure shall be covered by the Issuer.
- (l) The Issuer shall have a right to prepay the Notes to the Noteholders who have voted against the amendments to the Terms and Conditions initiated by the Issuer or against granting of consent or waiver requested by the Issuer within 10 (ten) Business Days following a Noteholders' Meeting or a Written Procedure. The Issuer shall prepay to such Noteholders the principal amount of and the Interest accrued on the Notes, but without any premium or penalty. Interest on the Notes accrues until the prepayment date (excluding the prepayment date).

## 20.2 **Noteholder's Meetings**

- (a) If a decision of the Noteholders is intended to be passed at the Noteholders' Meeting, then a respective notice of the Noteholders' Meeting shall be provided to the Noteholders in accordance with Clause 18 (*Notices*) no later than 10 (ten) Business Days prior to the meeting. Furthermore, the notice shall specify the time, place and agenda of the meeting, as well as any action required on the part of the Noteholders that will attend the meeting. No matters other than those referred to in the notice may be resolved at the Noteholders' Meeting.
- (b) The Noteholders' Meeting shall be held in Riga, Latvia, and its chairman shall be the Issuer's representative appointed by the Issuer.
- (c) The Noteholders' Meeting shall be organised by the chairman of the Noteholders' Meeting.
- (d) The Noteholders' Meeting shall be held in English.
- (e) Minutes of the Noteholders' Meeting shall be kept, recording the day and time of the meeting, attendees, their votes represented, matters discussed, results of voting, and resolutions which were adopted. The minutes shall be signed by the keeper of the minutes, which shall be appointed by the Noteholders' Meeting. The minutes shall be attested by the chairman of the Noteholders' Meeting, if the chairman is not the keeper of the minutes, as well as by one of the persons appointed by the Noteholders' Meeting to attest the minutes. The minutes from the relevant Noteholders' Meeting shall at the request of a Noteholder be sent to it by the Issuer.

## 20.3 **Written Procedure**

- (a) If a decision of the Noteholders is intended to be passed by a Written Procedure then a respective communication of the Written Procedure shall be provided to the Noteholders in accordance with Clause 18 (*Notices*).
- (b) Communication in paragraph (a) above shall include:
  - (i) each request for a decision by the Noteholders;
  - (j) a description of the reasons for each request;
  - (k) a specification of the Business Day on which a person must be registered as a Noteholder in order to be entitled to exercise voting rights;

- (l) instructions and directions on where to receive a form for replying to the request (such form to include an option to vote yes or no for each request) as well as a form of a power of attorney;
  - (m) the stipulated time period within which the Noteholder must reply to the request (such time period to last at least 10 (ten) Business Days from the communication pursuant to paragraph (a) above) and a manner of a reply; and
  - (n) a statement that if the Noteholder does not reply to the request in the stipulated time period, then it shall be deemed that the Noteholder has voted against each request.
- (c) When the requisite majority consents pursuant to paragraphs (g) and (h) of Clause 20.1 have been received in a Written Procedure, the relevant decision shall be deemed to be adopted pursuant to paragraphs (g) and (h) of Clause 20.1, as the case may be, even if the time period for replies in the Written Procedure has not yet expired.

## 21. PURCHASE AND EXCHANGE OF THE NOTES

21.1 The placement period (the “**Placement Period**”) for the Notes is divided in two stages:

- (a) The first stage of the Placement Period commences on 9 March 2020 12 am (Riga time) and ends on 16 March 2020 4 pm (Riga time). In the first stage the Existing Notes can be exchange for the Notes with a settlement date on the Issue Date;
- (b) The second stage of the Placement Period commences after the end of the first period of the Placement Period and ends on 19 September 2023 or when all the Notes are sold, whichever is earlier. In the second stage of the Placement the Notes are offered for a price of nominal value plus accrued Interest and with a settlement date on the third Business Day but not earlier than 20 March 2020 after an investor submits a Purchase Order, unless the Issuer and the investor have agreed otherwise.

21.2 By filing a respective corporate event notification to the Depository, within the first stage of the Placement Period the Issuer will offer to all investors holding the existing notes of the Issuer (ISIN: LV0000802304 with maturity on 30 June 2020) (the “**Existing Notes**”) to exchange the Existing Notes with the Notes. The exchange ratio is one-to-one and any number of the Existing Notes can be used for the exchange. The investor shall indicate in the Purchase Order the number of the Existing Notes used for the exchange and duly inform the relevant custodian on approval to the proposed exchange of the Existing Notes, which in turn shall inform the Depository on the total number of Existing Notes to be exchanges with the Notes and investors who requested the exchange. Every investor participating in the exchange is entitled to a fee of 0.25% (zero point twenty-five) per cent of nominal value of the Existing Notes that the investor has exchanged with the Notes. The record date for the fee is the Issue Date, the fee is payable on 26 March 2020. For tax purposes the fee is treated as interest payment and the Issuer will make a payment net of applicable withholding taxes.

21.3 The investors wishing to exchange or purchase the Notes shall submit to the Issuer their orders to purchase the Notes (the “**Purchase Orders**”) during the respective stage of the Placement Period by completing a form of the Purchase Order provided by the Issuer. The Purchase Order should be signed by the duly authorised representatives of the investor and scanned copy should sent to the following e-mail address of the Issuer: investor.relations@storent.com, with a copy to: bonds@redgatecapital.eu. Original copy of the Purchase Order should be sent to the Issuer by mail to the following address: Matrožu iela 15A, Riga, LV-1048, Latvia.

21.4 Total amount of the Notes to be purchased and provided in each Purchase Order shall be for at least Minimum Investment Amount, unless the Issuer in its sole discretion agrees otherwise.

- 21.5 All Purchase Orders shall be considered as binding and irrevocable commitment of the investors to acquire the allotted Notes.
- 21.6 By submitting the Purchase Order each investor agrees with and accepts these Terms and Conditions and undertakes to adhere thereto.
- 21.7 Only those Purchase Orders:
- (a) where the purchase amount is for at least Minimum Investment Amount, unless the Issuer in its sole discretion agrees otherwise; and
  - (b) which are received within the Placement Period;
  - (c) shall be considered as valid (the “**Qualifying Purchase Orders**”).
- 21.8 On the next Business Day following the first stage of the Placement Period the Issuer will decide whether to proceed with the issuance of the Notes or cancel the issuance. In case the Issuer decides to proceed with the issuance of the Notes, the Issuer will notify each investor who has submitted the Purchase and the Depository, which will carry out the settlement.
- 21.9 In case the issuance of the Notes is cancelled, the Issuer will notify the Depository and each investor who has submitted the Purchase Order accordingly.
- 21.10 The settlement for the Notes will be carried out by the Issuer from its direct securities account at the Depository (operated by Luminor Bank AS Latvia branch) in accordance with the DVP (*Delivery vs Payment*) principle pursuant to the applicable rules of the Depository. For all of the Existing Notes to be exchanged with the Notes, the Depository will instruct a relevant Depository member to transfer the total number of the Notes to its clients, which in turn will transfer specific number of the Notes to each of the investors. On the Issue date the Depository will delete a number of the Existing Notes that were exchanged for the Notes from each of its members accounts. On the Issue Date the Depository shall record to the Issuer’s account all the Notes that were not exchanged for during the first stage of the Placement Period. Any Notes remaining on the Issuer’s account after the second stage of the Placement Period shall be deleted.

## 22. **AVAILABILITY OF THE TERMS AND CONDITIONS**

The copies of these Terms and Conditions are available at the legal address of the Issuer at Matrožu iela 15A, Riga, LV-1048, Latvia on any Business Day within the limits of normal business hours upon request.

## 23. **GOVERNING LAW AND DISPUTE RESOLUTION**

- 23.1 These Terms and Conditions, and any non-contractual obligations arising out of or in connection therewith, shall be governed by and construed in accordance with the laws of the Republic of Latvia.
- 23.2 Any disputes relating to or arising in relation to the Notes shall be settled solely by the courts of the Republic of Latvia of competent jurisdiction.

Approved pursuant to the decision of the Noteholders taken in the written procedure provided for in Clause 20 of the Terms and Conditions of Notes in accordance with the announcement of AS "Storent Investments" dated 2 April 2020

**AMENDMENTS TO  
TERMS AND CONDITIONS OF NOTES OF AS "STORENT INVESTMENTS"  
(ISIN: LV0000802411)**

Riga, 28 April 2020



1. To provide that the Net Debt/EBITDA Ratio provided in Clause 11.2 of the Terms and Conditions of Notes of AS "Storent Investments" (hereinafter – the **Issuer**) dated 5 March 2020 (hereinafter - the **Terms and Conditions**), governing the Notes issued by the Issuer on 19 March 2020 with ISIN LV0000802411, shall be applicable as of 31 December 2021 and to this extent express first paragraph of Clause 11 of the Terms and Conditions as follows:

*"The Issuer undertakes to comply with the financial covenant provided in Clause 11.1 from the Issue Date and for as long as any Notes are outstanding. However, with the financial covenant provided in Clause 11.2 the Issuer undertakes to comply as of 31 December 2021 and for as long as any Notes are outstanding."*

## **B PIELIKUMS – OBLIGĀCIJU NOTEIKUMU TULKOJUMS LATVIEŠU VALODĀ**

## **NOTEIKUMI**

### **AS “STORENT INVESTMENTS”**

**15 000 000 EUR**

### **NENODROŠINĀTĀM, FIKSĒTAS PROCENTU LIKMES OBLIGĀCIJĀM AR DZĒŠANAS TERMIŅU 2023. GADĀ**

Emisijas datums: 2020. gada 19. marts

*Atsevišķu jurisdikciju tiesību aktos šī dokumenta izplatīšanai un Obligāciju privātai izvietošanai var būt noteikti ierobežojumi. Personām, kuru rīcībā ir nonācis šis dokuments, ir jāiepazīstas ar minētajiem ierobežojumiem un tie jāievēro.*

*Obligācijas nedrīkst piedāvāt, pārdot, tālākpārdot, pārvest vai nodot tādās valstīs vai jurisdikcijās vai citādi tādus apstākļos, kur šādu pasākumu īstenošana ir pretiesiska vai paredz tādu papildu pasākumu īstenošanu, kādi netiek paredzēti Latvijas Republikas tiesību aktos, ieskaitot Amerikas Savienotās Valstis, Austrāliju, Kanādu, Dienvidāfriku, Singapūru, Honkongu un Japānu.*

## 1. OBLIGĀCIJU NOMINĀLVĒRTĪBA UN EMISIJA

- 1.1. **AS “STORENT INVESTMENTS”**, Latvijas Republikā dibināta akciju sabiedrība, kas veic darbību saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem un ir reģistrēta Latvijas Republikas komercreģistrā ar reģistrācijas numuru: 40103834303, LEI: 894500QUY4PLODT0MP25, juridiskā adrese: Matrožu iela 15A, Rīga, LV-1048, Latvija, (turpmāk - **“Emitents”**) saskaņā ar šiem noteikumiem (turpmāk - **“Noteikumi”**) emitē obligācijas par kopējo pamatsummu 15 000 000 EUR (piecpadsmit miljoni *euro*) (turpmāk - **“Obligācijas”**) un apņemas pildīt no Obligācijām izrietošās saistības pret obligāciju turētājiem (turpmāk - **“Obligacionāri”**).
- 1.2. Emitents apņemas atmaksāt Obligācijas, maksāt Procentus (kā definēts turpmāk tekstā), kā arī citādi rīkoties saskaņā ar šiem Noteikumiem un ievērot tos.
- 1.3. Obligācijas ir denominētas EUR valūtā, un katrai Obligācijai ir piemērojami šie Noteikumi.
- 1.4. Katras Obligācijas nominālvērtība, minimālā norēķinu vienība un norēķinu vienības dalītājs ir 100 EUR (viens simts *euro*). Vērtība tiek koriģēta pēc katras daļējas Pirmstermiņa atmaksas.
- 1.5. Minimālais ieguldījuma apmērs, parakstoties uz Obligācijām, ir 20 000 EUR (divdesmit tūkstoši *euro*) (turpmāk – **“Minimālais ieguldījuma apmērs”**).
- 1.6. Obligācijas tiek emitētas to nominālvērtībā, nepiemērojot nekādu atlaidi vai prēmiju.
- 1.7. Obligāciju emisijas datums ir 2020. gada 19. marts (turpmāk - **“Emisijas datums”**).
- 1.8. Obligāciju tiek piedāvātas, izvietojot tās privāti ieguldītājiem noteiktās Eiropas Ekonomikas zonas (turpmāk - **“EEZ”**) dalībvalstīs, katrā gadījumā ievērojot Regulas (ES) 2017/1129 1. panta 4. punktā paredzēto izņēmumus. Obligacionāriem ir aizliegts pārdot tālāk, pārvest vai nodot Obligācijas jebkurai personai tādā veidā, kas varētu tikt uzskatīts par vērtspapīru publisku piedāvājumu.

## 2. OBLIGĀCIJU VEIDS UN ISIN

- 2.1. Obligācijas ir brīvi pārvedami nekonvertējami parāda vērtspapīri, kuri ietver Emitenta maksājumu saistības pret Obligacionāriem.
- 2.2. Obligācijas ir dematerializēti uzrādītāja parāda vērtspapīri, kas var tikt atsavināti bez ierobežojumiem un var tikt iekļāti. Tomēr Obligācijas nevar tikt piedāvātas, pārdotas, tālākpārdotas, pārvestas vai nodotas tādās valstīs vai jurisdikcijās vai citādi tādās apstākļos, kur šādu pasākumu īstenošana ir prettiesiska vai paredz papildu pasākumu īstenošanu, kādi netiek paredzēti Latvijas Republikas tiesību aktos, ieskaitot, Amerikas Savienotās Valstis, Austrāliju, Kanādu, Dienvidāfriku, Singapūru, Honkongu un Japānu.
- 2.3. Obligācijas tiek iegrāmatotas Nasdaq CSD SE (reģistrācijas numurs: 40003242879, juridiskā adrese: Vaļņu iela 1, Rīga, LV-1050, Latvija) (turpmāk - **“Depozitārijs”**) pirms Emisijas datuma, un Obligāciju uzskaiti veic Depozitārijs.
- 2.4. Pirms Emisijas datuma Depozitārijs piešķir Obligācijām ISIN kodu.

## 3. STATUSS UN NODROŠINĀJUMS

Obligācijas veido tiešas, nenodrošinātas un bezgarantiju Emitenta saistības, kas kategorizējamās *pari passu* bez jebkādam priekšrocībām vienām pret otru, kā arī attiecībā pret visām Emitenta nenodrošinātām, bezgarantiju un nesubordinētām Parādsaistībām, izņemot saistības, kas atbilstoši obligāto tiesību aktu prasībām uzskatāmas par prioritārām.

#### 4. PROCENTI

4.1. Par Obligācijām tiek maksāti procenti pēc fiksētas likmes 8 (astoņi) procenti gadā (turpmāk - "**Procenti**"). Procentus aprēķina, sākot no 2019. gada 30. decembra.

4.2. Procentus maksā katra gada 19. aprīlī, 19. jūlijā, 19. oktobrī un 19. janvārī (turpmāk - "**Procentu maksājuma datums**") līdz Dzēšanas datumam (kā definēts turpmāk tekstā) vai Pirmstermiņa atmaksas datumam (kā definēts turpmāk tekstā). Periods, kas sākas pirmajā Procentu maksājuma datumā (ieskaitot) un beidzas nākamajā sekojošajā Procentu maksājuma datumā (neieskaitot), un katrs sekojošs periods, kas sākas Procentu maksājuma datumā (ieskaitot) un beidzas nākamajā sekojošajā Procentu maksājuma datumā (neieskaitot), ir "**Procentu periods**". Pēdējais procentu periods beidzas attiecīgi Dzēšanas datumā vai Pirmstermiņa atmaksas datumā.

4.3. Procentu maksājumu aprēķina saskaņā ar šādu formulu:

$CPN = F * C / 4$ , kur:

CPN – procentu summa EUR;

F – neatmaksāto Obligāciju pamatsumma;

C – gada procentu likme, kas maksājama par Obligācijām.

4.4. Procentus, kas uzkrāti starp 2019. gada 30. decembri un pirmo Procentu maksājuma datumu, vai Procentus, kas uzkrāti periodā, kas ir īsāks par Procentu periodu, attiecīgi aprēķina pēc 30E/360 metodes saskaņā ar šādu formulu:

$CPN = F * C * n/360$ , kur:

CPN – procentu summa EUR;

F – neatmaksāto Obligāciju pamatsumma;

C – gada procentu likme, kas maksājama par Obligācijām;

n – dienu skaits attiecīgi no 2019. gada 30. decembra vai pēdējā Procentu maksājuma datuma, ar aprēķinu, ka vienā mēnesī ir 30 dienas.

4.5. Procentus par Obligācijām maksā ar Depozitārija starpniecību saskaņā ar piemērojamajiem Depozitārija noteikumiem personām, kuras līdz 5. (piektās) Darba dienas beigām tieši pirms Procentu maksājuma datuma bija reģistrētas kā Obligacionāri.

4.6. Ja Procentu maksājuma datums iekrīt datumā, kas nav Darba diena, Procentu samaksa tiek atlikta līdz nākamajai Darba dienai. Maksājuma atlikšana neietekmē maksājamās summas apmēru.

"**Darba diena**" ir diena, kurā Depozitārija sistēma ir atvērta un darbojas.

#### 5. DZĒŠANAS DATUMS, PIRMSTERMIŅA ATMAKSA UN PAMATSUMMAS SAMAKSA

5.1. Obligācijas tiek atmaksātas to nominālvērtības pilnā apmērā 2023. gada 19. oktobrī (turpmāk - "**Dzēšanas datums**"), ja vien Noteikumos nav noteikts citādi.

5.2. Emitentam ir tiesības atmaksāt Obligācijas pilnībā vai daļēji pirms termiņa jebkurā Procentu maksājuma datumā, sākot no otrā Procentu maksājuma datuma (turpmāk - "**Pirmstermiņa atmaksas datums**"). Emitents paziņo Obligacionāriem par šādu atmaksu 30 (trīsdesmit) dienas pirms Pirmstermiņa atmaksas datuma saskaņā ar 18. punktu (*Paziņojumi*), norādot arī atmaksājamo summu vai apmēru.

5.3. Atmaksas summa, kas maksājama Obligacionāriem Pirmstermiņa atmaksas datumā, ir 103 (viens simts trīs) procenti no atmaksāto Obligāciju nominālvērtības pirmajā iespējamajā Pirmstermiņa atmaksas datumā.

Katrā nākamajā Pirmstermiņa atmaksas datumā atmaksas summa tiek samazināta par 0,25 (nulle komats divdesmit pieci) procentiem. Turklāt Emitents maksā Obligacionāriem vēl nesamaksātos Procentus, kas uzkrāti par atmaksājamām Obligācijām līdz Pirmstermiņa atmaksas datumam (izņemot Pirmstermiņa atmaksas datumu).

- 5.4. Obligāciju pamatsumma tiek maksāta ar Depozitārija starpniecību saskaņā ar piemērojamajiem Depozitārija noteikumiem personām, kuras līdz Darba dienas beigām tieši pirms attiecīgi Dzēšanas datuma vai Pirmstermiņa atmaksas datuma bija reģistrētas kā Obligacionāri.
- 5.5. Ja attiecīgi Dzēšanas datums vai Pirmstermiņa atmaksas datums ir diena, kas nav Darba diena, attiecīgās summas samaksa tiek atlikta līdz nākamajai Darba dienai. Maksājuma atlikšana neietekmē maksājamās summas apmēru.

## 6. NOKAVĒJUMA PROCENTI

Ja noteiktajā termiņā Emitents nav samaksājis Obligacionāriem jebkuru summu, kas tam būtu bijis jāmaksā saskaņā ar šiem Noteikumiem, tad Emitents maksā Obligacionāriem procentus par nesamaksāto summu no maksājuma termiņa līdz maksājuma veikšanas faktiskajam datumam (gan pirms, gan pēc sprieduma) atbilstoši likmei 0,05 % (piecas simtdaļas procenta) dienā.

## 7. NODOKĻI

Visus Emitenta maksājumus attiecībā uz Obligācijām Emitents veic, neieturot vai neatskaitot nekādus esošus vai turpmāk maksājamus nodokļus, nodevas, aprēķinātās summas vai valsts noteiktās maksas neatkarīgi no to veida (turpmāk - "**Nodokļi**"), ja vien Nodokļu ieturēšanu vai atskaitīšanu nenosaka Latvija Republikas tiesību akti. Šādā gadījumā Emitents veic šādus maksājumus pēc ieturējumiem vai atskaitījumiem un atskaitās attiecīgajām iestādēm par ieturētajām vai atskaitītajām summām saskaņā ar piemērojamajiem tiesību aktiem. Emitentam nav pienākuma maksāt Obligacionāriem jebkādu papildu kompensāciju saistībā ar šādu ieturēšanu vai atskaitīšanu.

## 8. IEKĻAUSĀNA TIRGŪ

Emitents nodrošina, ka Obligācijas tiek iekļautas tirdzniecībā Akciju sabiedrības "Nasdaq Riga", reģistrācijas numurs: 40003167049, juridiskā adrese: Vaļņu iela 1, Rīga, LV- 1050, Latvija, ("**Nasdaq Riga**") oficiālajā parāda vērtspapīru sarakstā (Baltijas parāda vērtspapīru sarakstā), kas ir regulētais tirgus Direktīvas 2014/65/ES par finanšu instrumentu tirgiem ar grozījumiem izpratnē, ne vēlāk kā līdz 2020. gada 30. jūnijam, ja ir izpildītas piemērojamo normatīvo aktu prasības Obligāciju iekļaušanai tirdzniecībā Nasdaq Riga.

## 9. APLIECINĀJUMI UN GARANTIJAS

Emitents, tā Meitassabiedrības (kā definēts turpmāk tekstā) un Akcionāri (kā definēts turpmāk tekstā) apliecina un garantē Obligacionāriem, ka Emisijas datumā un tik ilgi, kamēr Obligācijas nav atmaksātas:

- (a) Emitents, tā Meitassabiedrības un Akcionāri ir pienācīgi dibināti un likumīgi pastāv kā juridiskas personas to dibināšanas jurisdikcijā, un darbojas saskaņā ar to dibināšanas jurisdikcijas tiesību aktiem;
- (b) visas saistības, kuras Emitents, tā Meitassabiedrības un Akcionāri ir uzņēmušies saskaņā ar šiem Noteikumiem, ir spēkā esošas un tiem juridiski saistošas, un minēto saistību izpilde nav pretrunā ar tiem saistošajiem tiesību aktiem vai to dibināšanas dokumentiem;
- (c) Emitentam ir visas tiesības un pietiekami pilnvarojumi emitēt Obligācijas un apstiprināt šos Noteikumus un izpildīt saistības, kas izriet no Obligācijām un šiem Noteikumiem, kā arī Emitents ir izpildījis visas nepieciešamās formalitātes Obligāciju emisijai;
- (d) Meitassabiedrībām un Akcionāriem ir visas tiesības un pietiekami pilnvarojumi apstiprināt šos Noteikumus un izpildīt no tiem izrietošās saistības;

- (e) visa informācija, kuru Emitents sniedz Obligacionāram, ir patiesa, precīza, pilnīga un pareiza attiecīgās informācijas sniegšanas datumā, un tā nav maldinoša jebkurā būtiskā aspektā;
- (f) Emitents, Meitassabiedrības un Akcionāri ir maksātspējīgi, spēj samaksāt savas parādsaistības noteiktajā termiņā, pret Emitentu, tā Meitassabiedrībām vai Akcionāriem nav sagaidāma vai uzsākta likvidācijas, piespiedu izpildes, reorganizācijas vai bankrota procedūra;
- (g) pret Emitentu, tā Meitassabiedrībām vai Akcionāriem nepastāv esošas vai uzsāktas tiesvedības vai šķīrējtiesas procesi, kuros nelabvēlīgs lēmums Emitenta pamatotā ieskatā būtiski nelabvēlīgi ietekmētu Emitenta un Meitassabiedrību ekonomisko stāvokli.

## 10. APŅEMŠANĀS

Šajā 10. punktā minētās apņemšanās ir spēkā Emisijas datumā un būs spēkā tik ilgi, kamēr Obligācijas ir neatmaksātas.

### 10.1. Īpašuma iekļāšanas/apgrūtināšanas aizliegums

Emitents un Meitassabiedrības apņemas neradīt hipotēkas, ķīlas vai citus nodrošinājumus (katrs no iepriekšminētajiem turpmāk - "**Nodrošinājums**"), izņemot garantijas un Atļauto nodrošinājumu, par visu vai daļu no to uzņēmumiem vai aktīviem, kas pastāv pašreiz vai pastāvēs turpmāk, lai nodrošinātu savas saistības attiecībā uz pašreizējām vai turpmākām Parādsaistībām, ja vien pirms tam vai vienlaicīgi Emitenta saistības attiecībā uz Obligācijām netiek nodrošinātas vienādā un proporcionālā apmērā.

**"Meitassabiedrība"** ir sabiedrība: (i), kurā Emitentam ir balsstiesību vairākums; vai (ii) kurā Emitents ir akcionārs vai dalībnieks un kurā viņam ir tiesības iecelt vai atcelt vairākumu valdes locekļus; vai (iii) kurā Emitents ir akcionārs vai dalībnieks un kontrolē balsu vairākumu, un ietver jebkuru sabiedrību, kura ir Emitenta Meitassabiedrības meitassabiedrība.

**"Atļautais nodrošinājums"** ir:

- (a) Storent Holding Finland Oy un Storent Oy akciju ķīla par labu Levina Investments S.à r.l., nodrošinot Storent Oy Parādsaistības pret Levina Investments S.à r.l. saskaņā ar Aizdevuma līgumu, kas 2016. gada 16. decembrī noslēgts starp Levina Investments S.à r.l. un Storent Oy;
- (b) jebkāds Nodrošinājums, kas nodrošina jebkādas Parādsaistības pret kredītiestādēm vai līzinga sabiedrībām attiecībā uz faktoringa darījumiem vai aprīkojuma vai iekārtu, kas nepieciešamas Emitenta vai tā Meitassabiedrību komercdarbībai, iegādi;
- (c) jebkāds Nodrošinājums, kas nodrošina Parādsaistības pret piegādātājiem attiecībā uz aprīkojuma vai iekārtu, kas nepieciešamas Emitenta vai tā Meitassabiedrību komercdarbībai, iegādi (piegādātāju finansējums);
- (d) jebkāda vienošanās par ieskaitu vai savstarpēju pārrēķinu, par ko Emitents vai jebkura Meitassabiedrība vienojas parastā ar bankām noslēgto līgumu paredzētā kārtībā, ar mērķi veikt debeta un kredīta bilances ieskaitu;
- (e) jebkāda vienošanās par maksājumu, izslēdzošo ieskaitu vai savstarpēju pārrēķinu, pamatojoties uz riska ierobežošanas darījumu, par ko vienojas Emitents vai jebkura no Meitassabiedrībām, lai:
  - (i) ierobežotu risku, kuram Emitents vai jebkura no Meitassabiedrībām ir pakļauta savas parastās komercdarbības ietvaros; vai
  - (ii) pārvaldītu procentu likmju vai valūtas darījumus, kas tiek veikti parastās komercdarbības ietvaros un nespekulatīvos nolūkos,

izņemot, katrā gadījumā, Nodrošinājumu saskaņā ar vienošanos par kredīta atbalstu saistībā ar riska ierobežošanas darījumu;

- (f) jebkāds Nodrošinājums, kas izriet no tiesību aktu piemērošanas;
- (g) jebkāds Nodrošinājums par jebkādiem aktīviem jebkādā sabiedrībā, kura kļūst par Meitassabiedrību pēc Emisijas datuma, kurā šāds Nodrošinājums tiek izveidots:
  - (i) pirms datuma, kurā attiecīgā sabiedrība kļūst par Meitassabiedrību, ar noteikumu, ka šāds Nodrošinājums nebija izveidots, paredzot minētās sabiedrības iegādi; vai
  - (ii) vienlaicīgi ar minētās sabiedrības iegādi ar vienīgo mērķi – finansēt attiecīgās sabiedrības iegādi;
- (h) jebkāds Nodrošinājums, kas izriet no Emitentam vai jebkurai Meitassabiedrībai piederošu aktīvu pārdošanas un atpakaļnomas darījuma;
- (i) jebkāds Nodrošinājums, kas izriet no jebkādu ģpašumtiesību saglabāšanas vai nosacītas pārdošanas darījuma, vai darījumiem, kuriem ir līdzīgas sekas, attiecībā uz precēm, kas tiek piegādātas Emitentam vai jebkurai Meitassabiedrībai to parastās komercdarbības ietvaros un atbilstoši piegādātāja standarta noteikumiem, taču nevis pamatojoties uz saistību neizpildi vai bezdarbību no Emitenta vai Meitassabiedrības puses; vai
- (j) jebkāds cits Nodrošinājums, kuru apstiprinājuši Obligacionāri.

**“Parādsaistības”** ir visas parādsaistības (parādsaistības par pamatsummu, prēmiju, procentiem vai citu summu) attiecībā uz naudas līdzekļiem, kurus aizņēmis Emitents vai jebkura no tā Meitassabiedrībām.

#### 10.2. Aizdevumu vai garantiju neesamība

- (a) Emitents un tā Meitassabiedrības nedrīkst būt kreditori attiecībā uz jebkādam Parādsaistībām vai uzņemties garantijas vai ļaut turpināties garantijām attiecībā uz kādas personas saistībām.
- (b) (a) apakšpunktu nepiemēro:
  - (i) jebkādam Meitassabiedrību Parādsaistībām pret Emitentu (tik ilgi, kamēr attiecīgās sabiedrības ir Meitassabiedrības), vai Emitenta Parādsaistībām pret jebkuru no Meitassabiedrībām vai jebkuras Meitassabiedrības Parādsaistībām pret citu Meitassabiedrību (tik ilgi, kamēr attiecīgās sabiedrības ir Meitassabiedrības);
  - (ii) jebkādam garantijām par jebkādam Emitenta un jebkuras Meitassabiedrības saistībām (tik ilgi, kamēr attiecīgā sabiedrība ir Meitassabiedrība), tostarp, šaubu novēršanai, korporatīvajai garantijai, kuru Emitents izsniedzis Levina Investments S.à r.l. attiecībā uz Storent Oy Parādsaistībām saskaņā ar Aizdevuma līgumu, kas 2016. gada 16. decembrī tika noslēgts starp Levina Investments S.à r.l. un Storent Oy.

#### 10.3. Aktīvu atsavināšana

Emitents un tā Meitassabiedrības nedrīkst pārdot vai citādi atsavināt līdzdalību kapitālā jebkurā Meitassabiedrībā vai visus vai pēc būtības visus Emitenta vai jebkuras Meitassabiedrības aktīvus vai komercdarbību jebkurai personai. Iepriekšminētais neliedz šādu darījumu veikšanu:

- (a) jebkuras Meitassabiedrības līdzdalības kapitālā pārdošanu vai citādu atsavināšanu, vai visu vai pēc būtības visu jebkuras Meitassabiedrības aktīvu vai komercdarbības atsavināšanu Emitentam vai citai Meitassabiedrībai, ar noteikumu, ka tas neietekmē Emitenta spēju izpildīt un ievērot maksājumu saistības saskaņā ar šiem Noteikumiem;
- (b) jebkuras Meitassabiedrības, izņemot Nozīmīgas meitassabiedrības (kā definēts turpmāk tekstā), līdzdalības kapitālā pārdošanu vai citādu atsavināšanu, vai visu vai pēc būtības visu jebkuras Meitassabiedrības, kas nav Nozīmīga meitassabiedrība, aktīvu vai komercdarbības atsavināšanu;



- (c) jebkuras Nozīmīgas meitassabiedrības līdzdalības kapitālā pārdošanu vai citādu atsavināšanu, vai visu vai pēc būtības visu jebkuras Nozīmīgas meitassabiedrības aktīvu vai komercdarbības atsavināšanu par atlīdzību, kas ir vismaz vienāda ar Faktisko tirgus vērtību, ar noteikumu, ka tas neietekmē Emitenta spēju izpildīt un ievērot maksājumu saistības saskaņā ar šiem Noteikumiem, un noteikumu, ka 365 dienu laikā pēc atlīdzības saņemšanas par šādu pārdošanu vai citādu atsavināšanu vismaz 75% (septiņdesmit pieci procenti) no atlīdzības tiek piemēroti, lai samazinātu Emitenta un/vai vienas vai vairāku tā Meitassabiedrību Parādsaistības;
- (d) aktīvu pārdošanu vai cita veida atsavināšanu, ja minētie aktīvi vienlaicīgi vai saprātīgā termiņā pēc to pārdošanas vai cita veida atsavināšanas tiek aizstāti ar aktīviem, kas ir līdzīgi vai labāki pēc to veida, vērtības un kvalitātes un kas ir piemēroti lietošanai tādiem pašiem mērķiem;
- (e) aktīvu pārdošanu vai cita veida atsavināšanu parastās komercdarbības ietvaros, ja attiecīgie aktīvi ir novecojuši vai kļuvuši nevajadzīgi, vai citādi vairs nav nepieciešami Emitenta vai tā Meitassabiedrību komercdarbībai;
- (f) aktīvu pārdošanu kredītiestādēm vai līzinga sabiedrībām, kuras ir minēto kredītiestāžu meitassabiedrības, ar noteikumu, ka Emitents vai Meitassabiedrības vienlaikus pieņem šos aktīvus atpakaļnomā (pārdošanas un atpakaļnomas darījumi). Visi aktīvi un saistības attiecībā uz šādiem pārdošanas un atpakaļnomas darījumiem tiek uzrādīti Emitenta finanšu pārskatos, kā arī tiek ietverti 11. punktā (*Finanšu nosacījumi*) paredzētā finanšu nosacījuma aprēķinā;
- (g) jebkuras Meitassabiedrības līdzdalības kapitālā pārdošanu vai citādu atsavināšanu, vai visu vai pēc būtības visu Emitenta vai jebkuras Meitassabiedrības aktīvu vai komercdarbības atsavināšanu tādiem mērķiem vai saskaņā ar tādiem noteikumiem, kurus apstiprinājuši Obligacionāri; vai
- (h) bez dubultas uzskaites, aktīvu pārdošanu vai cita veida atsavināšanu vienā darījumā vai saistītu darījumu sērijā, kas ietver aktīvus, kuru Faktiskā tirgus vērtība, veicot aprēķinu gada ietvaros, ir mazāka par 7 500 000 EUR (septiņi miljoni pieci simti tūkstoši *euro*).

“**Faktiskā tirgus vērtība**” attiecībā uz jebkuru aktīvu ir vērtība, kuru ieinteresēts pircējs samaksātu nesaistītam ieinteresētam pārdevējam darījumā, kas nav saistīts ar nevienas puses grūtībām, kuru labā ticībā noteikusi Emitenta augstākā vadība.

#### 10.4. Dividendes

Emitents nenosaka, neaprēķina un neizmaksā nekādas dividendes saviem Akcionāriem.

#### 10.5. Subordinācija

- (a) Emitenta vai tā Meitassabiedrību pašreizējo vai turpmāko Parādsaistību pret Akcionāriem (kā definēts turpmāk tekstā) maksāšana pilnā vai daļējā apmērā tiek pilnībā atlikta un subordinēta visiem maksājumiem pilnā apmērā, kas veicami Obligacionāriem saskaņā ar šiem Noteikumiem, un nekādi maksājumi vai citas izmaksas netiek veiktas attiecībā uz Emitenta vai jebkuras Meitassabiedrības pašreizējo vai turpmāko Parādsaistību jebkuru daļu (tostarp, bet ne tikai, ieskaita veidā), līdz Obligacionāriem pilnībā ir veikti visi maksājumi, kas maksājami saskaņā ar šiem Noteikumiem.
- (b) Nevieni no Akcionāriem nedrīkst:
  - (i) pieprasīt vai pieņemt jebkādas pirmstermiņa vai paātrinātus maksājumus vai atmaksu attiecībā uz Emitenta vai jebkuras Meitassabiedrības Parādsaistībām pret jebkuru no Akcionāriem;
  - (ii) atcelt, nodot, cedēt vai mēģināt realizēt piespiedu kārtā vai iekasēt Emitenta vai jebkuras Meitassabiedrības Parādsaistības jebkāda apmērā vai tiesības attiecībā uz tām pret jebkuru no Akcionāriem, izņemot Parādsaistību konvertēšanu Emitenta pamatkapitālā;
  - (iii) pieņemt jebkādu Nodrošinājumu par Emitenta vai jebkuras Meitassabiedrības jebkādam Parādsaistībām jebkāda apmērā pret jebkuru no Akcionāriem; vai

- (iv) uzsākt vai pievienoties jebkuriem citiem kreditoriem jebkādas bankrota, reorganizācijas vai maksātnespējas procedūras uzsākšanā attiecībā uz Emitentu vai jebkuru Meitassabiedrību.
- (c) Pamatsummas vai jebkādas tās daļas un Procentu maksājumi par Emitenta vai Saistīto personu turētajām Obligācijām tiek atļikti un pilnā vai daļējā apmērā subordinēti maksājumiem Obligacionāriem saskaņā ar šiem Noteikumiem, un nekādi pamatsummas vai jebkādas tās daļas un Procentu maksājumi par Emitenta vai Saistīto personu turētajām Obligācijām netiek veikti (tostarp, bez ierobežojumiem, arī ieskaita veidā) līdz Obligacionāriem būs veikti visi maksājumi saskaņā ar šiem Noteikumiem pilnā apmērā.
- (d) Neatkarīgi no (a) un (b) apakšpunktā minētā, ir atļauts:
  - (i) maksāt pamatsummu un procentus, kuru likme nav augstāka par 7 (septiņiem) procentiem gadā, Levina Investments S.à r.l. un kapitalizēt papildu uzkrātos procentu maksājumus pēc likmes 7 (septiņi) procenti gadā aizdevuma pamatsummā, kas Emisijas datumā ir 5 075 983,60 EUR (pieci miljoni septiņdesmit pieci tūkstoši deviņi simti astoņdesmit trīs *euro* un sešdesmit centi), un kuras atmaksas termiņš ir 2020. gada 16. decembris, saskaņā ar Aizdevuma līgumu, kas 2016. gada 16. decembrī noslēgts starp Levina Investments S.à r.l. un Storent Oy; un
  - (ii) maksāt pamatsummu un procentus, kuru likme nav augstāka par 6 (sešiem) procentiem gadā, Bomaria SIA un Supremo SIA vai kapitalizēt minētos procentu maksājumus pilnīgi vai daļēji aizdevuma pamatsummā, kas Emisijas datumā ir EUR 624 100,38 (seši simti divdesmit četri tūkstoši viens simts *euro* un trīsdesmit astoņi centi) saskaņā ar Aizdevuma līgumu, kas 2014. gada 17. oktobrī noslēgts starp Bomaria SIA, Supremo SIA, Levina Investments S.à r.l. un Emitentu.
- (e) Iepriekš minētais (b) (iii) apakšpunkts nav piemērojams korporatīvajai garantijai, ko Emitents sniedzis Levina Investments S.à r.l. un akciju ķīlām Storent Holding Finland Oy un Storent Oy, nodrošinot Storent Oy Parādsaistības saskaņā ar Aizdevuma līgumu, kas noslēgts 2016. gada 16. decembrī starp Levina Investments S.à r.l. un Storent Oy.
- (f) Emitents un tā Meitassabiedrības nedrīkst uzņemt Parādsaistības pret Emitenta netiešajiem akcionāriem, ja vien netiešie akcionāri nav rakstiski piekrituši šādu Parādsaistību subordinācijai saskaņā ar tādiem pašiem noteikumiem, kas noteikti iepriekš (a) un (b) apakšpunktā.

**“Akcionāri”** ir:

- (a) Levina Investments S.à r.l., Luksemburgā reģistrēta sabiedrība ar ierobežotu atbildību, reģistrācijas numurs B189856;
- (b) Bomaria SIA, Latvijā reģistrēta sabiedrība ar ierobežotu atbildību, reģistrācijas numurs 40103949780; un
- (c) Supremo SIA, Latvijā reģistrēta sabiedrība ar ierobežotu atbildību, reģistrācijas numurs 40003870242;

un **“Akcionārs”** nozīmē jebkuru no tiem;

tik ilgi, kamēr attiecīgās personas ir Emitenta akcionāri.

**"Saistītā persona"** ir Emitenta akcionāri, Meitassabiedrības, Emitenta vai Meitassabiedrību valdes vai padomes locekļi un juridiskās personas, kurās tie ir vairākuma akcionāri vai kuras tie kontrolē.

## 10.6. Saimnieciskās darbības izmaiņas

Emitents un Meitassabiedrības nedrīkst veikt būtiskas izmaiņas Emitenta un tā Meitassabiedrību parastajā komercdarbībā, kuru Emitents un tā Meitassabiedrības veic Emisijas datumā (tostarp, bet ne tikai, jauna komercdarbības veida uzsākšanu, kas nav sākotnējās komercdarbības papildu vai palīgdarbības virziens).

## 11. FINANŠU NOSACĪJUMI

Emitents apņemas ievērot turpmāk minētos finanšu nosacījumus no Emisijas datuma un tik ilgi, kamēr Obligācijas būs neatmaksātas.

### 11.1. Pašu kapitāla attiecība pret aktīviem

Pašu kapitāla attiecības pret aktīviem rādītājs katra Ceturkšņa beigās nedrīkst būt mazāks par 25 (divdesmit pieciem) procentiem.

“**Pašu kapitāla attiecības pret aktīviem rādītājs**” ir Emitenta kopējais pašu kapitāls, kas izteikts procentuālā apmērā pret Emitenta konsolidētajiem aktīviem katra Ceturkšņa beigās, kuru nosaka, pamatojoties uz Emitenta konsolidētajiem ceturkšņa finanšu pārskatiem.

“**Ceturksnis**” ir 3 mēnešu periods, kas beidzas attiecīgi 31. martā, 30. jūnijā, 30. septembrī un 31. decembrī.

### 11.2. Neto parādsaistības/EBITDA

Emitenta Neto parādsaistību/EBITDA rādītājs par iepriekšējiem 12 (divpadsmit) mēnešiem nedrīkst pārsniegt 4.0:

- (a) katra Ceturkšņa beigās, nosakot to, pamatojoties uz Emitenta konsolidētajiem mēneša finanšu pārskatiem par iepriekšējiem 12 (divpadsmit) mēnešiem; un
- (b) ik gadu 31. decembrī, nosakot to konsolidācijas līmenī, pamatojoties uz Emitenta konsolidētajiem gada finanšu pārskatiem.

“**Neto parādsaistību/EBITDA rādītājs**” ir saistību, par kurām maksājami procenti, rādītājs – (mīnus) naudas līdzekļi pret EBITDA attiecīgajā pārskata periodā.

“**EBITDA**” ir pārskata perioda neto peļņa pirms:

- (a) jebkādu nodokļu atskaitījumiem;
- (b) jebkādiem procentiem, komisijām, atlaidēm vai citiem maksājumiem, kas radušies vai maksājami, saņemti vai saņemami attiecībā uz finanšu parādsaistībām;
- (c) jebkāda pamatlīdzekļu nolietojuma un nemateriālo aktīvu amortizācijas; un
- (d) jebkādas aktīvu pārvērtēšanas, atsavināšanas vai norakstīšanas izmaksām.

## 12. SAISTĪBU NEIZPILDES GADĪJUMI

12.1. Iestājoties Saistību neizpildes gadījumam (kā definēts turpmāk tekstā), Emitents nekavējoties, taču ne vēlāk kā 3 (trīs) Darba dienu laikā pēc Saistību neizpildes gadījuma iestāšanās, saskaņā ar 18. punktu (*Paziņojumi*) paziņo Obligacionāriem par Saistību neizpildes gadījuma iestāšanos. 45 (četrdesmit piecu) dienu laikā pēc Saistību neizpildes gadījuma iestāšanās Emitents pirms termiņa atmaksā visiem Obligacionāriem Obligāciju pamatsummu un par Obligācijām uzkrātos Procentus, taču bez jebkādam prēmijām vai soda naudām. Procenti par Obligācijām uzkrājas līdz pirmstermiņa atmaksas datumam (izņemot pirmstermiņa atmaksas datumu).

12.2. Katrs no turpmāk minētajiem gadījumiem ir uzskatāms par Saistību neizpildes gadījumu (turpmāk - “**Saistību neizpildes gadījums**”):

- (a) **Nemaksāšana:** Procenti vai Obligāciju pamatsumma jebkādā apmērā nav samaksāta 10 (desmit) Darba dienu laikā no attiecīgā maksājumu termiņa;

- (b) **Finanšu nosacījumu pārkāpums:** Emitents neievēro kādu no 11. punktā (*Finanšu nosacījumi*) minētajiem finanšu nosacījumiem, ja vien šāds pārkāpums netiek novērsts līdz tā Ceturkšņa beigām, kurš seko Ceturksnim, kurā Emitents neievēroja šos nosacījumus;
- (c) **Citu saistību nepildīšana:** Emitents, Akcionāri vai Meitassabiedrības nepilda Noteikumus jebkurā citā veidā nekā tas ir paredzēts (a) apakšpunktā (*Nemaksāšana*) un (b) apakšpunktā (*Finanšu nosacījumu pārkāpums*), ja vien šādu pārkāpumu: (i) ir iespējams novērst un (ii) tās tiek novērsta 10 (desmit) Darba dienu laikā pēc tam, kad attiecīgi Emitents, Meitassabiedrība vai Akcionārs ir uzzinājis par pārkāpumu;
- (d) **Komerccarbības izbeigšana:** Emitents vai jebkura Nozīmīga meitassabiedrība (kā definēts turpmāk tekstā) pārstāj veikt komerccarbību vispār vai būtiskā tās daļā, citādāk nekā: (i) uzņēmuma pārdošanas, atsavināšanas, sadalīšanas, pievienošanas, reorganizācijas, restrukturizācijas vai komerccarbības pārtraukšanas, katrā atsevišķā gadījumā saglabājot maksātspēju, un Grupas ietvaros (kā definēts turpmāk tekstā), rezultātā, vai (ii) tādiem mērķiem vai atbilstoši tādiem noteikumiem, kurus apstiprinājuši Obligacionāri;
- (e) **Likvidācija:** Tiek pieņemts saistošs lēmums par Emitenta vai jebkuras Nozīmīgas meitassabiedrības likvidāciju, izņemot šādus gadījumus attiecībā uz Nozīmīgu meitassabiedrību: (i) saskaņā ar pievienošanu, reorganizāciju vai restrukturizāciju, katrā atsevišķā gadījumā Grupas ietvaros, vai (ii) tādiem mērķiem vai atbilstoši tādiem noteikumiem, kurus apstiprinājuši Obligacionāri;
- (f) **Maksātnespēja:** (i) kompetentas jurisdikcijas tiesa ir pasludinājusi Emitentu vai jebkuru Nozīmīgu meitassabiedrību par maksātnespējīgu vai bankrotējušu, vai arī Emitents vai jebkura Nozīmīga meitassabiedrība atzīst, ka tā nespēj samaksāt savas parādsaistības; (ii) Emitents vai jebkura Nozīmīga meitassabiedrība noslēdz jebkādu vienošanos ar kreditoru vairākumu pēc vērtības attiecībā uz tās parādsaistību restrukturizāciju, vai tiek sasaukta sapulce, lai apsvērtu priekšlikumu par šādu vienošanos; vai (iii) tiek iesniegts pieteikums Emitenta vai jebkuras Nozīmīgas meitassabiedrības maksātnespējas procesa uzsākšanai, reorganizācijai (tostarp, piemēram, tiesiskās aizsardzības process un ārpustiesas tiesiskās aizsardzības process) vai administrācijas procesam, vai jebkuram citam procesam par Emitenta vai Nozīmīgu meitassabiedrību parādsaistību samaksu.

12.3. Emitenta likvidācijas vai maksātnespējas gadījumā Obligacionāriem ir tiesības saņemt neatmaksāto Obligāciju pamatsummu un par tām uzkrātos Procentus saskaņā ar attiecīgajiem tiesību aktiem, kas regulē Emitenta likvidāciju vai maksātnespēju.

“**Grupa**” ir Emitents un tā Meitassabiedrības laiku pa laikam.

“**Nozīmīga meitassabiedrība**” jebkurā laikā ir jebkura Meitassabiedrība, kuras ieņēmumi saskaņā ar pēdējiem Grupas revidētajiem finanšu pārskatiem veido ne mazāk kā 10 (desmit) procentus no Grupas konsolidētajiem ieņēmumiem.

### 13. NEPĀRVARAMA VARA

13.1. Emitentam, Meitassabiedrībām un Akcionāriem ir tiesības atlikt savu saistību izpildi saskaņā ar šiem Noteikumiem tad, ja to izpilde nav iespējama sakarā ar turpmāk minēto apstākļu nepārtrauktu esamību:

- (a) iestāžu darbība, karš vai kara draudi, sacelšanās vai iedzīvotāju nemieri;
- (b) pasta, telefona vai elektronisko komunikāciju traucējumi, kurus attiecīgi Emitents, jebkura Meitassabiedrība vai Akcionārs pamatoti nespēj kontrolēt un kas būtiski ietekmē Emitenta, attiecīgās Meitassabiedrības vai Akcionāra darbību;
- (c) attiecīgi Emitenta vai jebkuras Meitassabiedrības jebkāda funkcionēšanas vai darbības pārtraukšana vai kavēšanās ugunsgrēka vai citas līdzīgas katastrofas gadījumā;

- (d) jebkādu protesta akciju, piemēram, streiku, lokautu, boikotu vai blokāžu esamība, kas būtiski ietekmē attiecīgi Emitenta, jebkuras Meitassabiedrības vai jebkura Akcionāra darbību; vai
- (e) jebkāda cita nepārvarama vara vai šķēršļi, kas padara nepamatoti apgrūtināšu attiecīgi Emitenta, jebkuras Meitassabiedrības vai jebkura Akcionāra darbību.

13.2. Šādā gadījumā saistību izpilde var tikt atlikta uz attiecīgo apstākļu pastāvēšanas laiku un to izpilde atsāka nekavējoties pēc tam, kad minētie apstākļi vairs nepastāv, ar nosacījumu, ka attiecīgi Emitents, attiecīgā Meitassabiedrība vai attiecīgais Akcionārs pieliek visas pūles, lai ierobežotu iepriekš minēto apstākļu ietekmi un atsāktu pildīt savas saistības pēc iespējas ātrāk.

#### 14. **TURPMĀKAS EMISIJAS**

Emitents laiku pa laikam ir tiesīgs bez Obligacionāru piekrišanas emitēt papildu Obligācijas, neatkarīgi no tā vai šādas papildu Obligācijas viedo vienu sēriju ar jau emitētajām Obligācijām, vai nē. Šaubu novēršanai šis 14. punkts neierobežo Emitenta tiesības emitēt citas obligācijas.

#### 15. **IEGĀDES**

Emitents un Saistītās personas var jebkurā brīdī iegādāties Obligācijas jebkādā veidā un par jebkuru cenu Izvietošanas periodā sākotnējā tirgū, kā arī otrreizējā tirgū. Šādas Obligācijas var turēt un tālākpārdot, vai arī pircējs var nodot tās Emitentam dzēšanai. Obligācijām, kuras tur Emitents vai Saistītās personas vai kuras tiek turētas to vārdā, nav balsstiesību Obligacionāru sapulcēs vai Rakstiskajās procedūrās, un šo Noteikumu mērķiem tās neņem vērā, lai noteiktu neatmaksāto Obligāciju skaitu.

#### 16. **NOILGUMS**

Ja attiecīgais Obligacionārs, kuram ir tiesības uz maksājumiem par Obligācijām, nepieprasa veikt attiecīgo maksājumu 10 (desmit) gadu laikā pēc sākotnējā apmaksas termiņa, attiecīgais Obligacionārs zaudē tiesības uz minēto maksājumu, un Emitents tiek neatgriezeniski atbrīvots no šāda maksājuma veikšanas.

#### 17. **ZIŅOŠANA**

17.1. Emitents apņemas sniegt Obligacionāriem šādu informāciju:

- (a) savus ceturkšņa pārskatus (tostarp konsolidēto peļņas vai zaudējumu aprēķinu un bilanci) - līdz nākošā mēneša beigām, kas seko pēc Ceturkšņa, par kuru sagatavots pārskats; kā arī revidētos gada pārskatus - līdz otrā Ceturkšņa beigām, kas seko pēc finanšu gada, par kuru sagatavots gada pārskats, noslēguma. Visi pārskati tiek sagatavoti angļu valodā un tos paraksta Emitenta valde;
- (b) informāciju par to, vai Emitents ievēro finanšu nosacījumus, kas paredzēti 11. punktā (*Finanšu nosacījumi*) – līdz nākošā mēneša beigām, kas seko pēc katra Ceturkšņa, pietiekošā detalizācijas līmenī norādot finanšu nosacījumu aprēķinus;
- (c) informāciju par jaunu parāda vērtspapīru emisiju - 3 (trīs) Darba Dienu laikā pēc attiecīgās emisijas;
- (d) informāciju par jaunu akciju emisiju – 3 (trīs) Darba dienu laikā pēc attiecīgās emisijas;
- (e) informāciju par izmaiņām Emitenta akcionāru sastāvā, valdē un padomē, norādot jaunā locekļa vārdu, uzvārdu un profesionālo pieredzi – 3 (trīs) Darba dienu laikā pēc šādām izmaiņām;
- (f) informāciju par Obligāciju pirmstermiņa atmaksu saskaņā ar 20.1 punkta (l) apakšpunktu – ne vēlāk kā 3 (trīs) Darba dienu laikā pēc attiecīgā darījuma.

17.2. 17.1. punktā paredzēto informāciju Obligacionāriem sniedz saskaņā ar 18. punktu (*Paziņojumi*).

17.3. Ar brīdi, kad Obligācijas ir iekļautas tirdzniecībā Nasdaq Riga, Emitentam ir piemērojamas arī Finanšu instrumentu tirgus likumā, Regulā (ES) Nr. 596/2014 (Tirgus ļaunprātīgas izmantošanas regula) un Nasdaq Riga noteikumos ietvertās ziņošanas prasības. Ja saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likumu, Regulas

(ES) Nr. 596/2014 (Tirgus ļaunprātīgas izmantošanas regula) vai Nasdaq Riga noteikumiem Emitentam ir pienākums sniegt 17.1. punktā minēto informāciju retāk nekā norādīts 17.1. punktā, tad piemēro 17.1. punkta noteikumus.

17.4. Emitents nodrošina, ka visa Obligacionāriem sniegtā informācija ir patiesa, precīza, pareiza un pilnīga.

## 18. PAZIŅOJUMI

18.1. Tik ilgi, kamēr Obligācijas nav iekļautas tirdzniecībā Nasdaq Riga, visus paziņojumus un pārskatus Obligacionāriem jānosūta uz Emitentam pieejamajām Obligacionāru e-pasta adresēm. Iegādājoties Obligācijas, Obligacionāriem ir pienākums 3 (trīs) Darba dienu laikā informēt Emitentu par savām e-pasta adresēm, nosūtot attiecīgo informāciju uz šādām Emitenta e-pasta adresēm: investor.relations@storent.com (vai jebkuru citu e-pasta adresi, kuru Emitents ir paziņojis Obligacionāriem). Visus paziņojumus un pārskatus, kas nosūtīti Obligacionāriem pa e-pastu, uzskata par saņemtiem attiecīgajā Darba dienā, ar noteikumu, ka paziņojums vai pārskats, kas nosūtīts dienā, kas nav Darba diena vai kas saņemts Darba dienā pēc parastā darba laika, tiks uzskatīts par saņemtu nākamajā Darba dienā.

18.2. Ar brīdi, kad Obligācijas ir iekļautas tirdzniecībā Nasdaq Riga, visi paziņojumi un pārskati Obligacionāriem tiks publicēti Nasdaq Riga tīmekļa vietnē un Oficiālajā regulētās informācijas centralizētajā glabāšanas sistēmā, kā arī Emitenta tīmekļa vietnē (www.storent.com). Jebkurš šādā veidā publicēts paziņojums vai pārskats tiks uzskatīts par saņemtu tajā pašā Darba dienā, kad tas ticis publicēts.

## 19. OBLIGACIONĀRU PĀRSTĀVĪBA

Obligacionāru tiesības dibināt un/vai pilnvarot organizāciju/personu pārstāvēt visu Obligacionāru vai to daļas intereses netiek paredzētas, taču, no otras puses, tās nav arī ierobežotas. Obligacionāri paši sedz visas šāda(-u) pārstāvja(-u) izdevumus/izmaksas.

## 20. OBLIGACIONĀRU LĒMUMI

### 20.1. Obligacionāru lēmumi

- (a) Obligacionāru lēmumus (tostarp lēmumus par Noteikumu grozīšanu, piekrišanas vai atbrīvojuma sniegšanu) pieņem Obligacionāru sapulcē (turpmāk - "**Obligacionāru sapulce**") vai rakstiskā kārtībā, nesasaucot Obligacionāru sapulci (turpmāk - "**Rakstiskā procedūra**"), pēc Emitenta izvēles. Tomēr Emitentam ir tiesības grozīt tehniskās procedūras, kas attiecas uz Obligācijām attiecībā uz maksājumiem vai tamlīdzīgiem jautājumiem, bez Obligacionāru piekrišanas, ja vien šādi grozījumi nekaitē Obligacionāru interesēm.
- (b) Emitentam ir tiesības sasaukt Obligacionāru sapulci vai uzsākt Rakstisko procedūru jebkurā brīdī, kā arī darīt to, saņemot rakstisku pieprasījumu no Obligacionāriem, kuri pieprasījuma dienā pārstāv ne mazāk kā vienu desmito daļu no neatmaksāto Obligāciju pamatsummas (izņemot Saistītās personas).
- (c) Ja Obligacionāri pieprasa sasaukt Obligacionāru sapulci vai uzsākt Rakstisko procedūru, Emitentam ir pienākums sasaukt Obligacionāru sapulci vai uzsākt Rakstisko procedūru 1 (viena) mēneša laikā pēc attiecīga Obligacionāru rakstiskā pieprasījuma saņemšanas.
- (d) Tikai tie Obligacionāri (vai šo Obligacionāru pilnvarotie pārstāvji), kuri saskaņā ar Depozitārija uzturēto reģistru par Obligācijām, bija reģistrēti kā Obligacionāri līdz 5. (piektās) Darba dienas beigām pirms Obligacionāru Sapulces sasaukšanas vai Rakstiskās procedūras uzsākšanas, ir tiesīgi izmantot savas balsstiesības Obligacionāru sapulcē vai Rakstiskajā procedūrā.
- (e) Kvorums Obligacionāru sapulcē vai attiecībā uz Rakstisko procedūru pastāv tikai tad, ja viens vai vairāki Obligacionāri, kuriem kopā pieder 50 (piecdesmit) procenti vai vairāk no kopējās neatmaksāto Obligāciju pamatsummas:
  - (i) piedalās sapulcē Obligacionāru sapulces sasaukšanas gadījumā; vai

(ii) ir atbildējuši uz pieprasījumu Rakstiskās procedūras gadījumā.

Ja Emitents vai Obligacionāri ir Saistītās personas, tad aprēķinot kvorumu, tiem piederošo Obligāciju pamatsumma netiek ņemta vērā.

- (f) Ja Obligacionāru sapulcē vai attiecībā uz Rakstisko procedūru nav kvoruma, Emitents sasauca atkārtotu Obligacionāru sapulci (saskaņā ar 20.2. punkta (a) apakšpunktu) vai uzsāk atkārtotu Rakstisko procedūru (saskaņā ar 20.3. punkta (a) apakšpunktu). Iepriekš (e) apakšpunktā minētais noteikums par kvorumu neattiecas uz atkārtoto Obligacionāru sapulci vai Rakstisko procedūru, izņemot noteikumu, ka Emitents un Saistītās personas tiek izslēgtas no kvoruma apmēra aprēķināšanas.
- (g) Turpmāk minēto lēmumu pieņemšanai ir jāsaņem piekrišana no Obligacionāriem, kuriem pieder vismaz 75 (septiņdesmit pieci) procenti no neatmaksāto Obligāciju kopējās pamatsummas un kuri piedalās Obligacionāru sapulcē vai Rakstiskajā procedūrā:
- (i) vienošanās ar Emitentu par datuma vai datuma noteikšanas metodes maiņu attiecībā uz Obligāciju pamatsummas, Procentu vai jebkuru citu ar Obligācijām saistītu summu maksāšanu, lai samazinātu vai dzēstu Obligāciju pamatsummu, Procentus vai jebkuru citu ar Obligācijām saistītu summu maksāšanu jebkurā datumā vai lai izmainītu aprēķināšanas metodes Procentiem vai citām maksājāmām summām, kuras maksājamas jebkurā datumā attiecībā uz Obligācijām;
  - (ii) vienošanās ar Emitentu par Obligāciju valūtas maiņu;
  - (iii) vienošanās ar Emitentu par Obligāciju apmaiņu vai aizstāšanu, vai to konvertēšanu citās Emitenta vai citas personas saistībās vai vērtspapīros;
  - (iv) saistībā ar apmaiņu, aizstāšanu vai konvertēšanu, kas minēta iepriekš (iii) punktā – vienošanās ar Emitentu par jebkuru šajos Noteikumos paredzēto noteikumu grozīšanu, aprakstot apstākļus, kuros Obligācijas var tikt atmaksātas vai atzītas par atmaksājāmām pirms to paredzētā dzēšanas termiņa;
  - (v) vienošanās ar Emitentu par 3. punkta (*Statuss un nodrošinājums*), 10. punkta (*Aņemšanās*), 11. punkta (*Finanšu nosacījumi*), 12. punkta (*Saistību neizpildes gadījumi*), 20. punkta (*Obligacionāru lēmumi*) un 23. punkta (*Piemērojamie tiesību akti un strīdu risināšana*) grozīšanu.
- (h) Iepriekš (g) punktā neminēto lēmumu pieņemšanai ir nepieciešama piekrišana no vienkārša vairākuma, kuri piedalās Obligacionāru sapulcē vai Rakstiskajā procedūrā, Obligacionāru.
- (i) Informāciju par lēmumiem, kurus pieņēmusi Obligacionāru sapulce vai kuri pieņemti Rakstiskajā procedūrā, nekavējoties jāpaziņo Obligacionāriem saskaņā ar 18. punktu (*Paziņojumi*), ar noteikumu, ka to neizdarot, pieņemtie lēmumi vai balsojumi paliek spēkā.
- (j) Lēmumi, kas pieņemti Obligacionāru sapulcē vai Rakstiskās procedūras kārtībā, ir saistoši visiem Obligacionāriem neatkarīgi no viņu piedalīšanās Obligacionāru sapulcē vai Rakstiskajā procedūrā.
- (k) Emitents sedz visus izdevumus, kas saistīti ar Obligacionāru sapulces sasaukšanu un norisi vai Rakstiskās procedūras norisi.
- (l) Emitentam ir tiesības pirms termiņa atmaksāt Obligācijas Obligacionāriem, kuri ir balsojuši pret Emitenta ierosinātajiem grozījumiem Noteikumos vai pret Emitenta pieprasītās piekrišanas vai atbrīvojuma piešķiršanu, 10 (desmit) Darba dienu laikā pēc Obligacionāru sapulces vai Rakstiskās procedūras. Emitents pirms termiņa izmaksā minētajiem Obligacionāriem Obligāciju pamatsummu un par tām uzkrātos Procentus, taču nemaksājot nekādas prēmijas vai soda naudas. Procenti par Obligācijām uzkrājas līdz pirmstermiņa atmaksas datumam (izņemot pirmstermiņa atmaksas datumu).

## 20.2. Obligacionāru sapulces

- (a) Ja Obligacionāru lēmumu ir paredzēts pieņemt Obligacionāru sapulcē, tad par attiecīgo Obligacionāru sapulci Obligacionāriem jāpaziņo saskaņā ar 18. punktu (*Paziņojumi*) ne vēlāk kā 10 (desmit) Darba dienas pirms sapulces. Turklāt attiecīgajā paziņojumā jānorāda sapulces laiks, vieta un darba kārtība, kā arī jebkādas darbības, kas jāveic Obligacionāriem, kuri piedalīsies sapulcē. Obligacionāru sapulcē izskata tikai tos jautājumus, kuri ir paredzēti paziņojumā par sapulci.
- (b) Obligacionāru sapulce notiek Rīgā, Latvijā, un tās priekšsēdētājs ir Emitenta iecelts Emitenta pārstāvis.
- (c) Obligacionāru sapulci vada Obligacionāru sapulces priekšsēdētājs.
- (d) Obligacionāru sapulce notiek angļu valodā.
- (e) Obligacionāru sapulci protokolē, protokolā norādot sapulces dienu un laiku, tās dalībniekus, to pārstāvēto balsu skaitu, apspriestos jautājumus, balsošanas rezultātus, kā arī pieņemtos lēmumus. Protokolu paraksta Obligacionāru sapulces ieceltais protokolētājs. Protokola pareizību apliecina Obligacionāru sapulces priekšsēdētājs, ja vien priekšsēdētājs pats nav protokolētājs, kā arī viena persona, kuru ieceļ Obligacionāru sapulce protokola pareizības apliecināšanai. Pēc Obligacionāra pieprasījuma Emitents tam nosūta Obligacionāru sapulces protokolu.

## 20.3. Rakstiskā procedūra

- (a) Ja Obligacionāru lēmumu paredzēts pieņemt, izmantojot Rakstisko procedūru, tad attiecīgais paziņojums par Rakstisko procedūru jāsniedz Obligacionāriem saskaņā ar 18. punktu (*Paziņojumi*).
- (b) (a) apakšpunktā paredzētajā paziņojumā iekļauj:
  - (i) katru pieprasījumu, kam nepieciešams Obligacionāru lēmums;
  - (ii) katra pieprasījuma pamatojuma aprakstu;
  - (iii) konkrētu Darba dienu, kurā personai ir jābūt reģistrētai kā Obligacionāram, lai tai būtu tiesības izmantot balsstiesības;
  - (iv) instrukcijas un norādījumus par to, kur saņemt veidlapu, lai atbildētu uz pieprasījumu (minētā veidlapa iekļauj iespēju balsot "par" vai "pret" par katru pieprasījumu), kā arī pilnvaras veidlapu;
  - (v) noteiktu laikposmu, kurā Obligacionāram jāatbild uz pieprasījumu (šāds laikposms ir vismaz 10 (desmit) Darba dienas no paziņojuma, kas veikts saskaņā ar iepriekš (a) apakšpunktā minēto) un atbildes veidu; un
  - (vi) paziņojumu, ka tad, ja Obligacionārs neatbildēs uz pieprasījumu noteiktajā laikposmā, tiks uzskatīts, ka attiecīgais Obligacionārs ir balsojis pret katru pieprasījumu.
- (c) Ja Rakstiskajā procedūrā ir saņemts nepieciešamais piekrišanu vairākums saskaņā ar 20.1. punkta (g) un (h) apakšpunktu, tad attiecīgo lēmumu uzskata par pieņemtu atbilstoši 20.1. punkta (g) un (h) apakšpunktam (atkarībā no gadījuma), pat tad, ja Rakstiskās procedūras atbilžu sniegšanas termiņš vēl nav beidzies.

## 21. OBLIGĀCIJU PIRKUMS UN APMAIŅA

21.1. Obligāciju izvietojuma periods (turpmāk - "**Izvietojuma periods**") ir sadalīts divos posmos:

- (a) Izvietojuma perioda pirmais posms sākas 2020. gada 9. martā plkst. 12:00 (pēc Rīgas laika) un noslēdzas 2020. gada 16. martā plkst. 16:00 (pēc Rīgas laika). Pirmajā posmā Esošās obligācijas var tikt apmainītas pret Obligācijām ar norēķinu datumu Emisijas datumā;



- (b) Izvietošanas perioda otrais posms sākas pēc Izvietošanas perioda pirmā posma beigām un noslēdzas 2023. gada 19. septembrī vai kad tiek pārdotas visas Obligācijas, atkarībā no tā, kas notiek ātrāk. Izvietošanas perioda otrajā posmā Obligācijas tiek piedāvātas par to nominālvērtības cenu, kurai pieskaitīti uzkrātie procenti, ar norēķinu datumu trešajā Darba dienā, bet ne agrāk kā 2020. gada 20. martā pēc tam, kad ieguldītājs ir iesniedzis Pieteikumu, izņemot, ja Emitents un ieguldītājs ir vienojušies citādi.

21.2. Iesniedzot Depozitārijam attiecīgu korporatīvā notikuma paziņojumu, Izvietošanas perioda pirmajā posmā Emitents visiem ieguldītājiem, kuriem ir Emitenta esošās obligācijas (ISIN: LV0000802304 ar dzēšanas termiņu 2020. gada 30. jūnijā) (turpmāk - "**Esošās obligācijas**"), piedāvās apmainīt Esošās obligācijas pret Obligācijām. Apmaiņas koeficients ir viens pret vienu, un apmainīt var jebkādu Esošo obligāciju skaitu. Ieguldītājs Pieteikumā norāda apmaiņai izmantojamo Esošo obligāciju skaitu un pienācīgi informē attiecīgo turētājbanku par apstiprinājumu ierosinātajai Esošo obligāciju apmaiņai, kas savukārt informē Depozitāriju par kopējo pret Obligācijām apmaiņamo Esošo obligāciju skaitu un ieguldītājiem, kuri pieprasīja apmaiņu. Katram ieguldītājam, kas piedalās apmaiņā, ir tiesības saņemt komisijas maksu 0,25 (nulle komats divdesmit pieci) procentu apmērā no Esošo obligāciju, kuras ieguldītājs ir apmainījis pret Obligācijām, nominālvērtības. Komisijas maksas ieraksta datums ir Emisijas datums, komisijas maksa jāmaksā 2020. gada 26. martā. Nodokļu aprēķināšanas nolūkā komisijas maksa tiek uzskatīta par procentu maksājumu, un Emitents veiks maksājumu, atskaitot piemērojamo ieturējuma nodokli.

21.3. Ieguldītāji, kas vēlas apmainīt vai iegādāties Obligācijas, Izvietošanas perioda attiecīgā posma termiņā iesniedz Emitentam savus Obligāciju pirkuma pieteikumus (turpmāk - "**Pieteikumi**"), aizpildot Emitenta sagatavoto Pieteikuma veidlapu. Pieteikumu paraksta ieguldītāja pienācīgi pilnvaroti pārstāvji, un tā skenētas kopijas ir jānosūta uz šādu Emitenta e-pasta adresi: investor.relations@storent.com, kopiju nosūtot uz adresi: bonds@redgatecapital.eu. Pieteikuma oriģinālu jānosūta Emitentam pa pastu uz adresi: Matrožu iela 15A, Rīga, LV-1048, Latvija.

21.4. Pirkšanai paredzēto un katrā Pieteikumā norādīto Obligāciju kopējai summa ir jābūt vismaz Minimālā ieguldījuma apmērā, ja vien Emitents, vadoties tikai pēc saviem ieskatiem, nav noteicis citādi.

21.5. Visus Pieteikumus uzskata par saistošām un neatsaucamām ieguldītāju saistībām iegādāties piešķirtās Obligācijas.

21.6. Iesniedzot Pieteikumu, katrs ieguldītājs piekrīt šiem Noteikumiem, pieņem tos un apņemas ievērot tos.

21.7. Tikai tādi Pieteikumi:

- (a) kuru pirkuma summa ir vismaz Minimālā ieguldījuma apmērā, ja vien Emitents, vadoties tikai pēc saviem ieskatiem, nav noteicis citādi; un

- (b) kuri saņemti Izvietošanas periodā;

tiek atzīti par spēkā esošiem ("**Derīgi pieteikumi**").

21.8. Nākamajā Darba dienā pēc Izvietošanas perioda pirmā posma Emitents pieņems lēmumu par Obligāciju emisijas turpināšanu vai tās atcelšanu. Ja Emitents nolems turpināt Obligāciju emisiju, Emitents par to paziņos katram ieguldītājam, kurš ir iesniedzis Pieteikumu, un Depozitārijam, kurš veiks norēķinus.

21.9. Ja Obligāciju emisija tiek atcelta, Emitents par to attiecīgi paziņos Depozitārijam un katram ieguldītājam, kurš ir iesniedzis Pieteikumu.

21.10. Norēķinus par Obligācijām veic Emitents no sava tiešā vērtspapīru konta Depozitārijā (kuru pārvalda Luminor Bank AS Latvijas filiāle) saskaņā ar DVP (*Delivery vs Payment*) principu, ievērojot piemērojamos Depozitārija noteikumus. Lai apmainītu Esošās obligācijas pret Obligācijām, Depozitārijs uzdos attiecīgajam Depozitārija dalībniekam pārskaitīt kopējo Obligāciju skaitu saviem klientiem, kuri savukārt katram ieguldītājam pārskaitīs noteiktu Obligāciju skaitu. Emisijas datumā Depozitārijs dzēsīs pret Obligācijām apmainīto Esošo obligāciju skaitu no katra tā dalībnieka konta. Emisijas datumā Depozitārijs Emitenta kontā

reģistrēs visas Izvietošanas perioda pirmajā posmā neapmainītās Obligācijas. Visas Emitenta kontā esošās atlikušās Obligācijas pēc Izvietošanas perioda otrā posma tiek dzēstas.

**22. NOTEIKUMU PIEEJAMĪBA**

Šo Noteikumu kopijas ir pieejamas Emitenta juridiskajā adresē Matrožu ielā 15A, Rīgā, LV-1048, Latvijā, pēc pieprasījuma, Darba dienās parastā darba laika ietvaros.

**23. PIEMĒROJAMIE TIESĪBU AKTI UN STRĪDU IZŠĶIRŠANA**

24.1 Šiem Noteikumiem un jebkurām ārpuslīgumiskajām saistībām, kas izriet no tiem vai saistībā ar tiem, ir piemērojami Latvija Republikas tiesību akti, un tos interpretē saskaņā ar tiem.

24.2 Jebkādus strīdus, kuri izriet no Obligācijām vai ir saistīti ar tām, izšķir tikai Latvijas Republikas tiesas pēc piekrišanas.

Apstiprināti, pamatojoties uz obligacionāru lēmumu, kas pieņemts obligāciju noteikumu 20.puntā paredzētajā rakstveida procedūrā saskaņā ar AS "Storent Investments" 2020.gada 2.aprīļa paziņojumu

**GROZĪJUMI  
AS "STORENT INVESTMENTS" OBLIGĀCIJU NOTEIKUMOS  
(ISIN: LV000802411)**

Rīgā, 2020. gada 28.aprīlī

1. Noteikt, ka AS "Storent Investmets" (turpmāk – **Emitents**) 2020. gada 5. marta obligāciju noteikumu (turpmāk – **Noteikumi**), saskaņā ar kuriem Emitents 2020. gada 19. martā ir emitējis obligācijas ar ISIN LV0000802411, 11.2.punktā paredzētais finanšu nosacījums Neto parādsaistības/EBITDA ir piemērojams no 2021. gada 31. decembra, un šajā sakarā izteikt Noteikumu 11. punkta pirmo rindkopu šādā redakcijā:

*"Emitents apņemas ievērot 11.1.punktā paredzēto finanšu nosacījumu no Emisijas datuma un tik ilgi, kamēr Obligācijas būs neatmaksātas. Savukārt 11.2.punktā paredzēto finanšu nosacījumu Emitents apņemas ievērot no 2021. gada 31. decembra un tik ilgi, kamēr Obligācijas nebūs atmaksātas."*

**C PIELIKUMS – STORENT REVIDĒTAIS KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS PAR 2018. GADU**

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

**KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS**

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR  
EIROPAS SAVIENĪBĀ PIEŅEMTAJIEM  
STARPTAUTISKAJIEM FINANŠU PĀRSKATU STANDARTIEM  
UN SATUR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Rīga, 2019

---

---

## SATURS

<b>Vispārīga informācija</b>	<b>3</b>
<b>Vadības ziņojums</b>	<b>4</b>
<b>Ziņojums par vadības atbildību</b>	<b>6</b>
<b>Finanšu pārskati</b>	
<b>Konsolidētais apvienotais ienākumu pārskats</b>	<b>7</b>
<b>Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats</b>	<b>8</b>
<b>Konsolidētais naudas plūsmas pārskats</b>	<b>9</b>
<b>Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats</b>	<b>11</b>
<b>Konsolidētā finanšu pārskata pielikums</b>	<b>12</b>
<b>Neatkarīgu revidentu ziņojums</b>	<b>48</b>

### Vispārīga informācija

Grupas mātes sabiedrības nosaukums	"Storent Investments"
Grupas mātes sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Grupas mātes sabiedrības reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103834303 Rīga, 2014. gada 7. oktobris
Grupas mātes sabiedrības juridiskā adrese	Matrožu iela 15a Rīga, Latvija, LV-1048
Grupas mātes sabiedrības dalībnieki	"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)  "Levina Investments" S.A.R.L. (Luksemburga) 73% (no 31.01.2017) "Perle Consultancy" LTD (Kipra) 13.5% (no 31.01.2017) "TORRINI" LTD (Kipra) 13.5% (no 31.01.2017)  "Levina Investments" S.A.R.L. (Luksemburga) 56% (līdz 31.01.2017) "Perle Consultancy" LTD (Kipra) 22% (līdz 31.01.2017) "TORRINI" LTD (Kipra) 22% (līdz 31.01.2017)
Valdes locekļi	Andris Bisnieks, valdes loceklis Andris Pavlovs, valdes loceklis
Padomes locekļi	Nicholas Kabcenell, padomes priekšsēdētājs (no 11.12.2017) Onkele Baiba, padomes locekle Jozwiak Michal Lukasz, padomes loceklis (līdz 04.04.2019) Burak Dolgih, padomes loceklis (no 04.04.2019) Podziewski Arkadiusz Marek, padomes priekšsēdētājs (līdz 11.12.2017)
Grupas darbības veids	Celtniecības iekārtu noma
NACE kods	77.32 Būvniecības mašīnu un iekārtu iznomāšana un ekspluatācijas līzings
Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds un adrese	SIA "Deloitte Audits Latvia" Grēdu iela 4a, Rīga Latvija, LV – 1019 Licence Nr. 43  Inguna Staša Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 145



## Vadības ziņojums

### Grupa un tās vienības

AS Storent Investments (turpmāk – Grupas mātes sabiedrība vai AS Storent Investments) un tās meitas sabiedrības (turpmāk – Grupa) tika dibināti 2014. gada 7. oktobrī. Pirmo Grupas sabiedrību, SIA Storent, 2008. gadā nodibināja Andris Bisnieks un Andris Pavlovs ar mērķi kļūt par vienu no vadošajām tehnikas nomas kompānijām Baltijas valstīs un to kaimiņvalstīs. 2008. gada beigās Lietuvā darbību aizsāka meitas sabiedrība Storent UAB un gadu vēlāk Igaunijā Storent OÜ. 2012. gada nogalē Somijā tika nodibināts meitas sabiedrība Storent Oy, kā arī 2013. gada februārī Storent AB Zviedrijā un 2013. gada jūnijā Storent AS Norvēģijā. 2016. gada decembrī tika noslēgts somu pacelāju un ceļamkrānu nomas kompānijas Leinolift Oy iegādes process. 2017. gada 1. augustā Storent pabeidza arī otru iegādes procesu, proti, sabiedrība pārņēma Cramo biznesa darbības Latvijā un Kaļiņingradā. 2017. gada vasarā Storent aizsāka nomas biznesu Zviedrijā. Šobrīd tikai vēl Norvēģijā nav sāktu saimnieciskā darbība. Atskaites perioda beigās Grupa sastāvēja no 9 vienībām: mātes sabiedrības AS Storent Investments un 8 meitas sabiedrībām Baltijas valstīs un Ziemeļvalstīs.

### Grupās attīstība un sasniegtie finanšu rezultāti atskaites perioda laikā

Šis atskaites periods ir bijis sabiedrībai veiksmīgs. Konsolidētais apgrozījums pieauga par 17,3 %, tādējādi sasniedzot 45,4 miljonus eiro. Sabiedrības izaugsmi sekmēja būvniecības tirgus pieaugums visās Baltijas valstīs un Ziemeļvalstīs. Grupas ieņēmumu apjomi pieauga gan no savas, gan piegādātāju tehnikas nomas. Tāpat palielinājās arī ieņēmumu apjomi no sniegtajiem pakalpojumiem, remonta un apkopes.

**Baltijas valstu reģionā** nomas ieņēmumi pieauga par 13%; vislielākais ieņēmumu apjoms bija novērojams Latvijā, kur Storent ir tehnikas nomas tirgus līderis. Baltijas valstu reģiona piensums ir 70 % no visas Grupas nomas ieņēmumiem. 2018. gadā būvniecības apjoms Igaunijā pieauga par 21 %, pieaugums bija novērojams gan dzīvojamo māju, gan nedzīvojamo ēku, gan inženierbūvju celtniecībā. Lai arī 2019. gadā tiek prognozēts visai neliels būvniecības apjoms pieaugums, visdažādākie būvniecības projekti jau ir saplānoti un tiks realizēti visa gada garumā.

**Latvijas būvniecības tirgus** 2018. gadā pieauga par 22 %. Visstraujāk palielinājās specializēto būvdarbu apjomi, to pieaugums sasniedza teju 28 %, savukārt ēku būvniecības apjomi - 26 %. 2019. gadā tiks aizsākti vairāki liela un vidēji liela mēroga projekti, daļa no tiem tiks īstenota ES programmu ietvaros. Tādējādi ir paredzams, ka arī tuvākajā nākotnē būvniecības tirgus turpinās pieaugt. Darbaspēka deficīta rezultātā paaugstinājies algu līmenis piesaista nozarei jaunus darbiniekus.

**Lietuvā** 2018. gada laikā būvniecības apjomi pieauga par 17 %. Visstraujākais kāpums, 21 %, bija novērojams civilās būvniecības jomā. Dzīvojamo māju būvniecības apjomi pieauga par 16 %, nedzīvojamo ēku – par 15 %. 2019. gadā tiks realizēti vairāki Eiropas Savienības finansēti projekti.

Labvēlīgi celtniecības tirgus apstākļi izraisīja konkurenci, kas izpaudās kā klientu piesaiste, izmantojot cenu dempinga stratēģiju. Līdz ar to mūsu izaugsmes temps Lietuvā palēninājās, jo klienti pastiprināti sekoja zemo cenu piedāvājumiem.

**Ziemeļvalstīs** darbības apjomi pieauga par 25 %, salīdzinot ar 2017. gadu. Zviedrijā dzīvojamo māju būvniecības apjomi samazinājās, taču nedzīvojamo ēku un inženierbūvju apjomi pieauga. 2019. gadā Zviedrijas būvniecības tirgus apjomiem tiek prognozēta samazināšanās par 3,8 %, visstraujākais kritums ir gaidāms dzīvojamo māju būvniecības segmentā. Somijas būvniecības tirgus 2018. gadā pieauga par 3,5 %, taču uz 2019. gadu tiek prognozēts apjoms kritums par 1,2 %.

**Somijas sabiedrība (Leinolift Oy)** ir pierādījis sevi kā augtspējīgu spēlētāju, un Zviedrijas vienība turpināja veiksmīgi pieaugt visa gada garumā. Mēs esam sākuši izvērtēt iespējas izvērst savas darbības arī citos ģeogrāfiskajos apgabalos abās valstīs. Pastiprināta uzmanība tiek pievērsta pārdošanas procesu strukturalizācijai, pārdošanas komandu paplašināšanai un papildus tehnikas piegādei, tā kā tikai šie faktori nodrošina izaugsmi un veicina iesaisti jaunos tirgus segmentos.

**Kaļiņingradas sabiedrības** ienākumu līmenis ir pazeminājies. Lai arī oficiālie avoti ziņo par būvniecības apjoms 15% kāpumu, būvniecības projektus finansē lielākoties valsts. Vēl joprojām viens no būtiskākajiem nomas ieņēmumu līmeņa pazemināšanās faktoriem ir klientu maksātspēja. Taču decembrī aizsākās vairāki lieli būvniecības projekti, kas varētu veicināt nomas ieņēmumu pieaugumu 2019. gadā.

2018. gadam sastādītais investīciju plāns par 7 miljoniem eiro ir ticis īstenots, un jaunās tehnikas vienības tika piegādātas tām paredzētajiem tirgiem. Efektīvā tehnikas vienību rotācija starp Storent Grupas sabiedrībām ļāva Grupai ātrāk reaģēt uz izmaiņām būvniecības tirgū, kā arī izmantot tehnikas parkā pieejamās vienības maksimāli efektīvi.

Grupas bilances struktūra ir uzskatāma par pietiekami spēcīgu. Ilgtermiņa aktīvi sastāda 87% no visiem aktīviem. 42 % no bilances kopsummas ir ilgtermiņa saistības. Nodrošinājumu kreditoriem sniedz reģistrētais un apmaksātais pamatkapitāls 33,3 miljonu eiro vērtībā, kā arī bankas konta atlikums 4,2 miljonu eiro vērtībā pārskata perioda beigās. Grupa noslēdza 2018. gadu ar peļņu 142 727 eiro apmērā.

#### Grupas izaugsme nākotnē

Grupas vadība plāno turpināt ieguldīt Baltijas valstu meitas sabiedrību attīstībā ar mērķi aizņemt aizvien lielāku tirgus daļu, kļūt par tirgus līderi, kā arī nostiprināt savas pozīcijas Ziemeļvalstu tirgū. 2019. gadā vadība turpinās darbu pie iekšējo procesu optimizācijas un IT sistēmu uzlabošanas, lai pēc iespējas saīsinātu lēmumu pieņemšanas procesu un paildinātu laiku reaģēšanai uz izmaiņām tirgū un klientu prioritātēs. Grupa turpinās darbu pie jau aizsāktajiem projektiem, lai palielinātu Ziemeļvalstu pienesumu kopējā Storent uzņēmējdarbību klāstā. Grupas vadība prognozē, ka ES finansējums tiks aktīvi piesaistīts arī 2019. gadā, un tas pozitīvi atsauksies uz būvniecības nozari kopumā. Ir paredzams, ka arī nomas cenu kāpums turpināsies. Pašlaik pieejamais banku finansējums veicinās ekonomikas stabilitāti un izaugsmi Baltijas valstīs un Ziemeļvalstīs, un tas pozitīvi iespaidos arī būvniecības tirgu. Ņemot vērā visus iepriekšminētos apstākļus, Grupas vadība plāno 2019. gadā paaugstināt pārdošanas apjomus un uzlabot rentabilitāti.

#### Finanšu riska pārvaldība

Grupas finanšu riska pārvaldības pamatprincipus skat. 33. piezīmē.

#### Priekšlikums Grupas zaudējumu segšanai

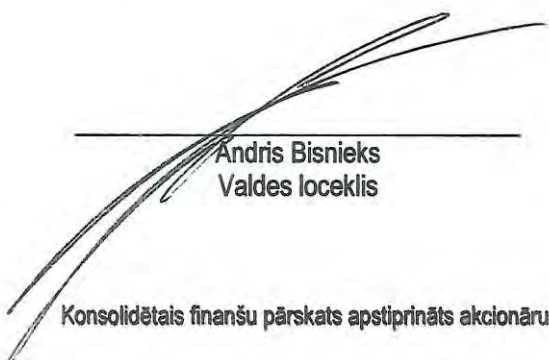
Atskaites periodā gūtā peļņa tiks izmantota iepriekšējo periodu zaudējumu segšanai.

#### Darbības pēc bilances sastādīšanas datuma

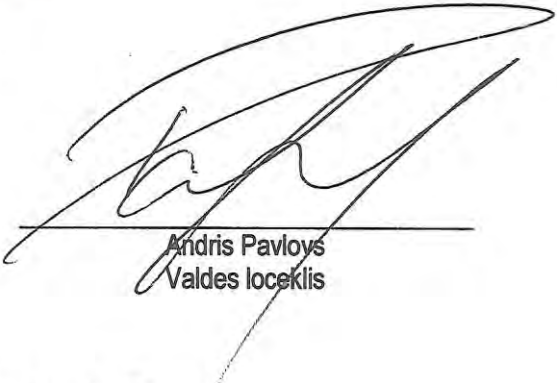
Lai izpildītu prasības attiecībā uz minimālo kapitālu Igaunijā, Lietuvā un Zviedrijā, kurā atrodas Storent meitas sabiedrības, 2019. gada aprīlī Grupas mātes sabiedrība veiks ieguldījumus meitas sabiedrību pamatkapitālā 2 427 265 eiro apmērā.

No atskaites perioda pēdējās dienas līdz konsolidētā finanšu pārskata parakstīšanas dienai nav notikušas darbības, kas prasītu konsolidētā finanšu pārskata vai tā pielikumu labojumus vai atklāšanu.

Vadības atskaite tika parakstīta 2019. gada 4. aprīlī Grupas vārdā:



Andris Bisnieks  
Valdes loceklis



Andris Pavlovs  
Valdes loceklis

Konsolidētais finanšu pārskats apstiprināts akcionāru sapulcē 2019. gada 04. aprīlī

### Ziņojums par vadības atbildību

Grupās vadība apstiprina, ka konsolidētais finanšu pārskats sniedz patiesu priekšstatu par Grupas finanšu stāvokli 2018. un 2017. gada 31. decembrī un tā darbības rezultātiem un naudas plūsmu par 2018. un 2017. gadu. Iepriekš minētais konsolidētais finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienības pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem. Grupas finanšu pārskata sagatavošanas gaitā vadība:

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

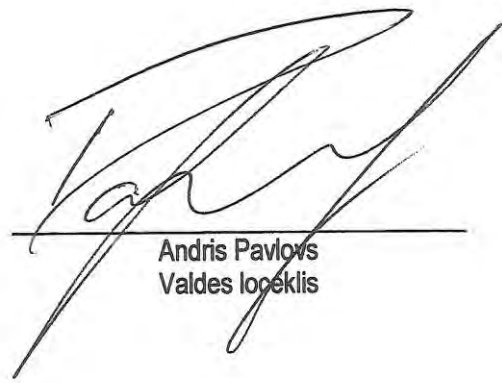
Grupās vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, kas attiecīgajā brīdī sniegtu patiesu priekšstatu par Grupas mātes sabiedrības un Grupas finanšu stāvokli, finanšu rezultātiem un naudas plūsmu un nodrošinātu vadībai iespēju sagatavot Eiropas Savienības pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem atbilstošus konsolidētos finanšu pārskatus.

2019. gada 4. aprīlī šo ziņojumu par vadības atbildību parakstīja:



---

Andris Bisnieks  
Valdes loceklis



---

Andris Pavlovs  
Valdes loceklis

Konsolidētais apvienotais ienākumu pārskats

	Piezīmes	2018 EUR	2017 EUR
Neto apgrozījums	3	45 364 616	38 670 555
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	231 215	190 416
Materiālu un pakalpojumu izmaksas	5	(15 816 913)	(12 734 509)
Personāla izmaksas	11	(10 347 035)	(8 555 743)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(6 677 355)	(5 750 588)
Nolietojums un amortizācija	7	(10 096 060)	(8 387 318)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	151 097	955
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(3 112 911)	(3 191 886)
<b>Peļņa / (zaudējumi) pirms nodokļiem</b>		<b>(303 346)</b>	<b>241 882</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	10	446 073	(181 908)
<b>Pārskata perioda peļņa / (zaudējumi)</b>		<b>142 727</b>	<b>59 974</b>
<i>Posteņi, kurus vēlāk var pārklasificēt uz peļņu vai zaudējumiem</i>			
Ārvalstu darbības valūtas pārvērtēšana		(23 526)	(16 195)
Pārējie gada kopējie ienākumi		(23 526)	(16 195)
<b>Kopā pārskata gada apvienotie ienākumi</b>		<b>119 201</b>	<b>43 779</b>
Pamatdarbības peļņa uz akciju		1.446	0.659

Pielikums no 12. līdz 49. lapai ir šī konsolidētā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.  
Grupas vārdā 2019. gada 4. aprīlī šo konsolidēto finanšu pārskatu parakstīja:

  
Andris Bisnieks  
Valdes loceklis

  
Baiba Onkele  
Finanšu direktore

  
Andris Pavlovs  
Valdes loceklis

Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats

<b>AKTĪVS</b>	Piezīmes	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>				
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>				
Licences un tamlīdzīgas tiesības		231 618	266 526	309 979
Citi nemateriālie ieguldījumi		901 711	514 513	379 447
Klientu datu bāze		24 306	65 972	107 639
Nemateriālā vērtība		15 346 352	15 346 352	14 336 732
KOPĀ	12	16 503 987	16 193 363	15 133 797
<b>Pamatlīdzekļi</b>				
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		249 102	264 195	-
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		106 929	125 846	118 824
Iekārtas un mašīnas		49 963 410	53 228 236	48 375 210
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 817 452	1 887 423	1 479 015
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		352 744	686 962	288 700
KOPĀ	13	52 489 637	56 192 662	50 261 749
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>				
Atliktā nodokļa aktīvi	10	500 226	163 863	1 025 475
Citi ilgtermiņa debitori		-	-	70 000
Nākamo periodu izmaksas	17	-	32 393	41 166
KOPĀ		500 226	196 256	1 136 641
<b>KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>		<b>69 493 850</b>	<b>72 582 281</b>	<b>66 532 187</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>				
Krājumi		1 323 965	1 042 870	692 646
KOPĀ	14	1 323 965	1 042 870	692 646
<b>Debitori</b>				
Pircēju un pasūtītāju parādi	15	4 582 502	5 162 516	3 458 628
Pārmaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis		45 757	40 249	99 777
Citi debitori	16	319 158	276 825	263 871
Nākamo periodu izmaksas	17	211 189	531 991	148 523
KOPĀ		5 158 606	6 011 581	3 970 799
Nauda un naudas ekvivalenti	18	4 230 394	6 239 954	4 123 516
<b>KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>		<b>10 712 965</b>	<b>13 294 405</b>	<b>8 786 961</b>
<b>KOPĀ AKTĪVS</b>		<b>80 206 815</b>	<b>85 876 686</b>	<b>75 319 148</b>

Finanšu pārskata posteņi uz 2016. un 2017. gada 31.decembri ir korigēti. Lūdzu sk. piezīmi Nr. 31  
 Pielikums no 12. līdz 49. lapai ir šī konsolidētā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.  
 Grupas vārdā 2019. gada 4.aprīlī šo konsolidēto finanšu pārskatu parakstīja:

\_\_\_\_\_  
 Andris Bisnieks  
 Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
 Andris Pavlovs  
 Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
 Baiba Čonkele  
 Finanšu direktore

Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats

**PASĪVS**

	Piezīmes	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>				
Pamatkapitāls	19	33 316 278	33 316 278	7 142 858
Rezerves:				
Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas rezerve		(37 907)	(14 381)	1 814
Likumā noteiktās rezerves		26 774	26 774	26 774
Uzkrātie zaudējumi:				
Iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi		(6 607 214)	(6 565 079)	(3 087 843)
Pārskata gada peļņa / (zaudējumi)		142 727	59 974	(3 088 307)
<b>KOPĀ PAŠU KAPITĀLS</b>		<b>26 840 658</b>	<b>26 823 566</b>	<b>995 296</b>
<b>KREDITORI</b>				
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	14 000	25 565	42 000
Aizņēmumi pret obligācijām	22	8 091 389	6 507 402	-
Aizņēmumi no saistītajām sabiedrībām	29 c	5 179 922	4 883 870	29 809 346
Finanšu nomas saistības	23	15 766 471	19 884 744	21 261 928
Pārējie aizņēmumi	24	3 892 770	5 420 741	4 685 687
Citi uzkrājumi	20	-	539 554	812 315
Nākamo periodu ieņēmumi	26	132 412	737 816	1 588 679
Atlikta nodokļa saistības	10	461 470	572 260	1 297 241
<b>KOPĀ</b>		<b>33 538 434</b>	<b>38 571 952</b>	<b>59 497 196</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	14 000	16 435	14 000
Finanšu nomas saistības	23	9 458 219	9 523 575	8 621 812
Pārējie aizņēmumi	24	3 203 165	2 998 385	1 903 879
No pircējiem saņemtie avansi		231 120	131 811	37 525
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		2 835 312	3 724 111	1 876 368
Uzņēmuma ienākuma nodoklis		15 814	789	77 276
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25	644 276	679 754	448 724
Citi uzkrājumi	20	1 059 597	957 940	114 668
Nākamo periodu ieņēmumi	26	728 186	1 051 644	804 455
Pārējie kreditori	27	326 488	297 754	226 037
Uzkrātās saistības	28	1 311 546	1 098 970	701 912
<b>KOPĀ</b>		<b>19 827 723</b>	<b>20 481 168</b>	<b>14 826 656</b>
<b>KOPĀ KREDITORI</b>		<b>53 366 157</b>	<b>59 053 120</b>	<b>74 323 852</b>
<b>KOPĀ PASĪVS</b>		<b>80 206 815</b>	<b>85 876 686</b>	<b>75 319 148</b>

Finanšu pārskata posteņi uz 2016. un 2017. gada 31.decembri ir koriģēti. Lūdzu sk. piezīmi Nr. 31.  
 Pielikums no 12. līdz 49. lapai ir šī konsolidētā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.  
 Grupas vārdā 2019. gada 4.aprīlī šo konsolidēto finanšu pārskatu parakstīja:

Andris Bisnieks  
 Valdes loceklis

Baiba Onkele  
 Finanšu direktore

Andris Pavlovs  
 Valdes loceklis

## Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

	Piezīmes	2018 EUR	2017 EUR
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>			
Pārskata gada peļņa / (zaudējumi) pirms nodokļiem		(303 346)	241 882
Korekcijas:			
Nemateriālo aktīvu amortizācija un pamatlīdzekļu nolietojums	12, 13	12 238 189	9 347 320
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas/ norakstīšanas		(1 148 524)	(1 024 502)
Procentu izmaksas	9	3 024 324	3 207 250
Uzkrājumu palielinājums		(539 554)	570 511
<b>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>		<b>13 271 089</b>	<b>12 342 461</b>
Debitoru parādu (pieaugums)		885 368	(931 056)
Krājumu (pieaugums)		(281 095)	(240 816)
Kreditoru parādu pieaugums / (samazinājums)		(423 914)	2 099 452
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>		<b>13 451 448</b>	<b>13 270 041</b>
Izdevumi procentu maksājumiem		(2 264 858)	(2 602 829)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(146 221)	(340 324)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>		<b>11 040 369</b>	<b>10 326 888</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>			
Pamatlīdzekļu iegāde		(9 190 123)	(2 935 530)
Meitas uzņēmuma iegāde		-	(4 560 229)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		563 997	251 270
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(8 626 126)</b>	<b>(7 244 489)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>			
Saņemtie aizņēmumi		12 220 372	11 744 652
Saņemtie aizņēmumi atgrieziena līzings darījumos		-	1 117 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(5 476 812)	(5 145 351)
Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam		(11 143 837)	(8 880 940)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(4 400 277)</b>	<b>(1 164 639)</b>
<b>Valūtas kursu starpības</b>		<b>(23 526)</b>	<b>(16 195)</b>
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>		<b>(2 009 560)</b>	<b>1 901 565</b>
<b>Nauda meitas uzņēmumā uz iegādes brīdi</b>		<b>-</b>	<b>214 873</b>
<b>Nauda un naudas ekvivalenti pārskata gada sākumā</b>		<b>6 239 954</b>	<b>4 123 516</b>
<b>Nauda un naudas ekvivalenti pārskata gada beigās</b>	<b>18</b>	<b>4 230 394</b>	<b>6 239 954</b>

2018. gadā būtiskie bezskaidras naudas darījumi ir saistīti ar pamatlīdzekļu iegādi saskaņā ar finanšu līzings līgumiem 9 773 531 EUR (2017: 7 582 164 EUR).

Naudas plūsmas pārskata pozīcijas par 2017. gadu ir koriģētas. Lūdzu sk. piezīmi Nr. 31.

Pielikums no 12. līdz 49. lapai ir šī konsolidēta finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Grupās vārdā 2019. gada 4. aprīlī šo konsolidēto finanšu pārskatu parakstīja:

Andris Bisnieks  
Valdes loceklis

Baiba Onkele  
Finanšu direktore

Andris Pavlovs  
Valdes loceklis

## Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls	Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas rezerve	Rezerves*	Iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>2016. gada 31. decembrī</b>	<b>7 142 858</b>	<b>1 814</b>	<b>26 774</b>	<b>(3 087 843)</b>	<b>(3 088 307)</b>	<b>995 296</b>
Daļu emisija (19. piezīme)	26 173 420	-	-	(388 929)	-	25 784 491
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	59 974	59 974
Pārējie gada kopējie ienākumi	-	(16 195)	-	-	-	(16 195)
Iepriekšējā gada zaudējumu pārvešana	-	-	-	(3 088 307)	3 088 307	-
<b>2017. gada 31. decembrī pirms SGS 9 ieviešanas</b>	<b>33 316 278</b>	<b>(14 381)</b>	<b>26 774</b>	<b>(6 565 079)</b>	<b>59 974</b>	<b>26 823 566</b>
Korekcijas, kas saistītas ar SGS 9 ieviešanu	-	-	-	(102 109)	-	(102 109)
<b>2017. gada 31. decembrī pēc SGS 9 ieviešanas</b>	<b>33 316 278</b>	<b>(14 381)</b>	<b>26 774</b>	<b>(6 667 188)</b>	<b>59 974</b>	<b>26 721 457</b>
Daļu emisija (19. piezīme)	-	-	-	-	-	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	142 727	142 727
Pārējie gada kopējie ienākumi	-	(23 526)	-	-	-	(23 526)
Iepriekšējā gada peļņas pārvešana	-	-	-	59 974	(59 974)	-
<b>2018. gada 31. decembrī</b>	<b>33 316 278</b>	<b>(37 907)</b>	<b>26 774</b>	<b>(6 607 214)</b>	<b>142 727</b>	<b>26 840 658</b>

\*Vienai no Grupas meitas sabiedrībām ir prasība likumdošanā noteiktu procentu no peļņas novirzīt uz rezervēm.

Pielikums no 12. līdz 49. lapai ir šī konsolidētā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.  
Grupās vārdā 2019. gada 4. aprīlī šo konsolidēto finanšu pārskatu parakstīja:

\_\_\_\_\_  
Andris Bisnieks  
Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
Andris Paviļovs  
Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
Baiba Onkele  
Finanšu direktore



## Konsolidētā finanšu pārskata pielikums

### 1. Vispārīga informācija

AS "Storent Investments" (turpmāk tekstā – Grupas mātes sabiedrība vai AS "Storent Investments") reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 2014. gada 7. oktobrī. Grupas mātes sabiedrības juridiskā adrese ir Matrožu iela 15A, Rīga. Sākot ar 2014. gada 20. novembri Grupas mātes sabiedrības lielākais akcionārs ir "LEVINA INVESTMENTS" S.A.R.L (Luksemburga).

Grupas mātes sabiedrības AS "Storent Investments" un tās meitas sabiedrību SIA "Storent", UAB "Storent", OÜ "Storent", AB "Storent", AS "Storent", OOO "Storent", Oy "Storent" un Oy "Leinolift" (turpmāk tekstā – "Grupa") galvenais uzņēmējdarbības virziens ir industriālās tehnikas noma.

Konsolidētais 2018. gada finanšu pārskats apstiprināts ar Grupas mātes sabiedrības valdes lēmumu 2019. gada 4. aprīlī.

### 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

#### (a) Konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Konsolidētais finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kas apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā (ES) un standartu skaidrojumiem, kurus izdevusi Starptautiskā finanšu pārskatu Interpretācijas komiteja un kuri pieņemti lietošanai ES.

Konsolidētais finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu, izņemot pozīcijas, kas uzskaitītas patiesajā vērtībā. Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu veidiem. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Konsolidētajā finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (turpmāk tekstā – EUR).

#### (b) Konsolidācija

2018. gada 31. decembrī Grupas mātes sabiedrībai bija ieguldījumi šādās meitas sabiedrībās:

Nosaukums	Valsts	Uzņēmējdarbība	Dibināšanas / iegādes datums	Līdzdalība
<b>Meitas sabiedrības</b>				
SIA "Storent"	Latvija	Industriālās tehnikas noma	2008. gada 17. aprīlis	100%
UAB "Storent"	Lietuva	Industriālās tehnikas noma	2008. gada 27. novembris	100%
OÜ "Storent"	Igaunija	Industriālās tehnikas noma	2009. gada 7. jūlijs	100%
Oy "Storent"	Somija	Industriālās tehnikas noma	2012. gada 4. septembris	100%
AB "Storent"	Zviedrija	Industriālās tehnikas noma	2013. gada 15. janvāris	100%
AS "Storent"	Norvēģija	Industriālās tehnikas noma	2013. gada 27. jūnijs	100%
Oy "Leinolift"	Somija	Industriālās tehnikas noma	2016. gada 21. decembris	100%
OOO "Storent"	Krievija	Industriālās tehnikas noma	2017. gada 1. augusts	100%

Grupa ieguva meitas sabiedrības Oy "Leinolift" un OOO "Storent" iegādes ceļā.

Meitas sabiedrību atsevišķie finanšu pārskati ir konsolidēti Grupas konsolidētajā pārskatā, konsolidējot attiecīgi aktīvus, saistības, ieņēmumus un izdevumus. Konsolidācijā ir iekļautas meitas sabiedrības, kuras kontrolē Grupas mātes sabiedrība.

Kontrolē tiek sasniegta, kad Grupai:

- ir spēja noteikt sabiedrības darbību;
- ir pakļauta, vai ir tiesības, uz mainīgajiem ienākumiem no sabiedrības; un
- ir spēja izmantot savu ietekmi uz mainīgo ienākumu apmēru.

Grupa atkārtoti izvērtē kontroles esamību pār investīciju objektu, ja fakti un apstākļi norāda, ka ir mainījies viens vai vairāki no iepriekš minētajiem trīs kontroles elementiem.

## 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Meitas sabiedrības konsolidācija sākas, kad Grupa iegūst kontroli pār meitas sabiedrību, un beidzas, kad Grupa zaudē kontroli pār meitas sabiedrību. Gada laikā iegādātas vai atsavinātas meitas sabiedrības ieņēmumi un izdevumi tiek iekļauti konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā un pārējos gada kopējos ienākumos sākot no kontroles iegūšanas dienas līdz dienai, kad Grupa zaudē kontroli pār meitas sabiedrību. Grupas mātes sabiedrības un meitas sabiedrību finanšu pārskatu sagatavošanas periodi ir vienādi un sakrīt ar kalendāro gadu. Konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanā izmantotas vienotas grāmatvedības uzskaites politikas.

Konsolidētais finanšu pārskats ietver visus AS "Storent Investments" un tās meitas sabiedrību SIA "Storent", UAB "Storent", OÜ "Storent", AB "Storent", AS "Storent", Oy "Storent", OOO "Storent" un Oy "Leinolift" aktīvus, saistības, ieņēmumus, izmaksas, peļņu, zaudējumus un naudas plūsmas tā, it kā AS "Storent Investments" un tās meitas sabiedrības būtu viena sabiedrība.

Grupā konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanas gaitā ir izslēgta Grupā ietilpstošo sabiedrību savstarpēji saistītā nerealizētā peļņa, savstarpējie norēķini, atlikumi, savstarpēji piederošās kapitāla daļas un citi savstarpējie darījumi.

### (c) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Konsolidētajā finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Eiropas Savienības naudas vienība eiro (tālāk tekstā – "EUR"), kas ir Grupas mātes sabiedrības un dažu meitas sabiedrību funkcionālā un uzrādīšanas valūta. AS Storent funkcionālā valūta ir Norvēģu krona, AB Storent – Zviedru krona un OOO Storent – Krievijas rublis.

Sākot no 2014. gada 1. janvāra visi darījumi ārvalstu valūtā tiek konvertēti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa darījuma dienā. Bilances datumā ārvalstu valūtā esošie monetārie aktīvi un saistības tiek pārvērtēti pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa 31. decembrī.

Eiropas Centrālās bankas noteiktie valūtas kursi:

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
1 USD	0.87305	1.1993
1 GBP	1.10775	0.88723
1 NOK	0.10026	0.098403
1 SEK	0.09730	0.098438
1 RUB	0.01257	0.69392

Peļņa vai zaudējumi, kas radušies darījumu ārvalstu valūtā konvertēšanas rezultātā, kā arī no ārvalstu valūtā esošo monetāro aktīvu un saistību pārvērtēšanas EUR, tiek uzrādīti konsolidētajā apvienotajā ienākumu pārskatā.

### (d) Ārvalstu meitas sabiedrību konsolidācija

Iekļaujot ārvalstu meitas sabiedrību finanšu rādītājus konsolidētajā finanšu pārskatā, Grupas mātes sabiedrība pārvērtē meitas sabiedrību monetāros un nemonetāros aktīvus un saistības pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa pārskata gada pēdējā dienā, bet ārvalstu meitas sabiedrību ienākumu un izdevumu posteņus – pēc vidējā valūtas kursa attiecīgajā gadā. Valūtu kursa starpības, kas rodas atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, tiek klasificētas pašu kapitālā. Ārvalstu meitas sabiedrību finanšu pārskatu konsolidēšana tiek veikta saskaņā ar pieņemtajām konsolidācijas procedūrām, piemēram, izslēdzot Grupā ietilpstošo sabiedrību savstarpējos darījumus.

### (e) Aplēses un pieņēmumi

Sagatavojot konsolidētos finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, vadībai ir jāveic aplēses un jāizdara pieņēmumi, kas ietekmē uzrādīto aktīvu un saistību summas, un uzrādāmos iespējamus aktīvus un saistības. Aplēses ir noteiktas balstoties uz visaptverošo vadības rīcībā esošo informāciju par pašreizējiem un sagaidāmiem saimnieciskiem apstākļiem. Faktiskie rezultāti var atšķirties no aplēsēm.

Tālāk tekstā ir uzskaitīti būtiskākie pieņēmumi un nozīmīgākās aplēses attiecībā uz nākotni, kā arī galvenie aplēšu nenoteiktības cēloņi bilances datumā, kas rada nozīmīgu risku, ka nākamajā pārskata gadā varētu rasties būtiskas korekcijas neto bilances aktīvu vai saistību uzskaites vērtībās:

## 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

### (e) *Aplēses un pieņēmumi (turpinājums)*

#### *Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu uzskaites vērtība*

Grupās vadība izvērtē nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā summa ir zemāka nekā uzskaites vērtība. Grupās vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma, pamatojoties uz aplēsēm par to nākotnes izmantošanu, atsavināšanu vai pārdošanu. Ņemot vērā Grupas plānotos saimnieciskās darbības apjomus un aktīvu iespējamo tirgus vērtību, Grupās vadība uzskata, ka būtiskas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu vērtības korekcijas 2018. gada 31. decembrī nav nepieciešamas.

#### *Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki*

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

#### *Līzingu līgumu saistību uzrādīšana un klasifikācija*

Grupās vadība piemēro noteiktus pieņēmumus klasificējot parakstītus līzingu līgumus kā finanšu vai operatīvos līzingus.

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Grupai tiek nodoti visi riski un atlīdzība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Grupās saistības, kas izriet no operatīvās nomas līgumiem, tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

#### *Atliktā nodokļa aktīvs un uz nākošajiem taksācijas periodiem pārnesami nodokļu zaudējumi*

Atliktā nodokļa aktīvi tiek atzīti visiem neizmantotajiem nodokļu zaudējumiem tādā apmērā, kādā var pietiekami pamatoti paredzēt, ka nākotnē tiks gūta ar nodokli apliekama peļņa, kuru varēs izmantot šo zaudējumu segšanai. Lai noteiktu atzīstamo atliktā nodokļa aktīvu apmēru, nepieciešams būtisks vadības vērtējums, pamatojoties uz iespējamo nākotnes ar nodokļiem apliekamās peļņas gūšanas laiku un apmēriem un kopējo nākotnes nodokļu plānošanas stratēģiju. 2018. gada 31. decembrī atliktā nodokļa aktīvs no nodokļu zaudējumiem tika atzīts pilnā apmērā. Grupās vadība uzskata, ka Grupai nākotnē būs pietiekama ar nodokli apliekamā peļņa, ko varēs segt ar nodokļu zaudējumiem.

#### *Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoriem*

Grupās vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Grupās vadība ir novērtējusi debitoru parādus un uzskata, ka būtiski papildus uzkrājumi 2018. gada 31. decembrī nav nepieciešami.

#### *Krājumu neto realizācijas vērtība*

Grupās vadība izvērtē krājumu neto realizācijas vērtību, pamatojoties uz informāciju par sagaidāmajām pārdošanas cenām un pārdošanas izmaksām, kā arī izvērtē krājumu fizisko stāvokli gada inventarizācijas laikā. Gadījumos, kad krājumu neto realizācijas vērtība ir zemāka par krājumu pašizmaksu, krājumiem tiek veidoti uzkrājumi. Grupās vadība ir novērtējusi krājumu neto realizācijas vērtību un uzskata, ka būtiski papildus uzkrājumi 2018. gada 31. decembrī nav nepieciešami.

## 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

### (f) **Nemateriālie ieguldījumi**

#### *Nemateriālā vērtība*

Sabiedrību apvienošanas rezultātā nodotā atlīdzība tiek novērtēta patiesajā vērtībā, ko aprēķina kā patiesās vērtības summu iegādes datumā Grupas nodotajiem aktīviem, Grupas saistībām pret iepriekšējiem īpašniekiem un Grupas emitētajām kapitāla daļām apmaiņā pret iegādātās sabiedrības kontroli. Ar iegādi saistītās izmaksas tiek atzītas peļņas vai zaudējuma aprēķinā, kad tās ir radušās. Nemateriālo vērtību atspoguļo ka starpību starp pārskaitīto atlīdzību, jebkādu nekontrolēto līdzdalības summu iegādātajā sabiedrībā un iepriekš piederošo līdzdalības daļu patiesajā vērtībā iegādātajā sabiedrībā (ja tāda ir) salīdzinājuma ar iegūto identificējamo aktīvu un pieņemto saistību summu iegādes datumā. Nemateriālā vērtība tiek atspoguļota nemateriālo ieguldījumu sadaļā.

Nemateriālā vērtība, kas rodas sabiedrības iegādes brīdī, tiek uzraudzīta iegādes vērtībā, kas noteikta sabiedrības iegādes datumā, atskaitot uzkrāto zaudējumu no vērtības samazināšanās, ja tāda ir. Nemateriālās vērtības iespējamās vērtības samazināšanās pārbaudes tiek veiktas katru gadu vai biežāk, ja notikumi vai apstākļu maiņa norāda, ka tās vērtība var būt samazinājusies. Zaudējumus no nemateriālās vērtības samazinājuma atzīst konsolidētajā apvienotajā ienākumu pārskatā.

#### *Pārējie nemateriālie ieguldījumi*

Pārējie nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no preču zīmēm, domēnu reģistrācijas izmaksām un programmatūras licencēm. Pārējie nemateriālie ieguldījumi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pārējo nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu. Nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, šādos lietderīgās lietošanas periodos:

Preču zīmes un domēni	5 gadi
Programmatūras licences	3 gadi
Klientu datu bāze	3 gadi

### (g) **Pamatlīdzekļi**

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

lekārtas un mašīnas	4 - 12 gadi
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, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

### (h) **Nefinanšu aktīvu vērtības samazināšanās izņemot nemateriālo vērtību.**

Katra pārskata gada beigās Grupa pārbauda, vai nav novērojamas nefinanšu aktīvu vērtības samazināšanās pazīmes. Ja šādas pazīmes eksistē vai, ja ir jāveic aktīva ikgadējā vērtības samazināšanās pārbaude, Grupa aplēš attiecīgā aktīva atgūstamo summu. Kad nav iespējams noteikt atgūstamo summu atsevišķam pamatlīdzeklim, Grupa aplēš atgūstamo summu naudu ienesošai grupai, pie kuras pamatlīdzeklis pieder. Ja var identificēt saprātīgu un konsekventu piešķiršanas principu, korporatīvie aktīvi tiek attiecināti arī uz atsevišķām naudu ienesošām vienībām vai arī citos gadījumos tie tiek iedalīti mazākajai naudu ienesošo vienību grupai, par kuru var noteikt saprātīgu un konsekventu sadalījumu.

Aktīva atgūstamā summa ir aktīva patiesā vērtība mīnus pārdošanas izmaksas un lietošanas vērtība. Novērtējot izmantošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas līdz to pašreizējai vērtībai, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo pašreizējos tirgus vērtības novērtējumus par naudas laika vērtību un ar īpašumu saistītiem riskiem, kuriem nākotnes naudas plūsmu aplēses nav pielāgotas.

## 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

### **(h) Nefinanšu aktīvu vērtības samazināšanās izņemot nemateriālo vērtību (turpinājums)**

Ja aktīva (vai naudu ienesošās vienības) atgūstamā summa ir mazāka nekā tās uzskaites vērtība, aktīva (vai naudu ienesošās vienības) uzskaites vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai summai. Zaudējumi no vērtības samazināšanās uzreiz tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, ja vien attiecīgais aktīvs nav uzrādīts pēc pārvērtētās summas, un tādā gadījumā zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek uzskatīti par pārvērtēšanas samazinājumu.

Ja zaudējumi no vērtības samazināšanās vēlāk tiek reversēti, aktīva (vai naudu ienesošās vienības) uzskaites vērtība tiek palielināta līdz pārskatītajai tās atgūstamās summas vērtībai, bet tā, ka palielinātā uzskaites vērtība nepārsniedz uzskaites vērtību, kas būtu bijusi noteikta ja iepriekšējos gados aktīva (vai naudu ienesošo vienību) vērtība netiktu samazināta. Rezultāts no vērtības samazināšanās reversa tiek atzīts uzreiz peļņā vai zaudējumu aprēķinā, ja vien attiecīgais aktīvs nav uzrādīts pēc pārvērtētās summas, un tādā gadījumā rezultāts no vērtības samazināšanās reversa tiek uzskatīts par pārvērtēšanas pieaugumu.

#### *(i) Aizdevumi un debitoru parādi*

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku, kuri netiek kotēti aktīvajā tirgū. Aizdevumi un debitoru parādi (ieskaitot citus debitorus, bankas atlikumus un naudu) sākotnēji tiek uzskaitīti patiesajā vērtībā, atskaitot radušās darījumu izmaksas. Pēc tam aizdevumi un debitoru parādi tiek novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi, no kuras tiek atskaitīti jebkādi uzkrājumi iespējamiem zaudējumiem no vērtības samazināšanās. Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti peļņā vai zaudējumos (citi pamatdarbības zaudējumi).

Procentu ieņēmumi tiek atzīti pielietojot efektīvo procentu likmi, izņemot priekš īstermiņa debitoru parādiem, kad diskontēšanas ietekme nav būtiska.

#### *(j) Aizņēmumi*

Aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, aizņēmuma summas patiesajai vērtībai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Pēc sākotnējās atzīšanas aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvas procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizņēmuma saņemšanas izmaksas, kā arī jebkādas aizņēmumu saistītos diskontus vai prēmijas.

#### *(k) Krājumi*

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

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

- palīgmateriāli un gatavās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc "pirmais iekšā – pirmais ārā" (FIFO) metodes;

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

#### *(l) Nauda un naudas ekvivalenti*

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

## 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

### (m) **Uzkrājumi**

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Grupai ir 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 Grupas, un saistību apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Grupa paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas konsolidētajā apvienotajā ienākumu pārskatā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas. Gadījumā, kad būtiska ietekme ir naudas laika vērtībai, uzkrājumi tiek aprēķināti, diskontējot paredzamo nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pirms nodokļu likmi, kas atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo novērtējumu tirgū un riskus, kas attiecas uz konkrētajām saistībām. Ja tiek veikta diskontēšana, uzkrājumu palielināšana laika gaitā tiek atzīta kā aizņēmumu izmaksas.

### (n) **Finanšu aktīvu un finanšu saistību atzīšanas pārtraukšana**

#### **Finanšu aktīvi**

Finanšu aktīva atzīšana tiek pārtraukta, ja:

- Tiesības saņemt naudas plūsmu no attiecīgā finanšu aktīva ir beigušās;
- Grupa 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,
- Grupa ir nodevusi paredzētās tiesības saņemt naudas plūsmu no attiecīgā finanšu aktīva un vai nu (a) būtībā ir nodevis visus riskus un ieguvumus no īpašuma tiesībām uz finanšu aktīvu trešai personai, vai arī (b) nav ne nodevis, ne saglabājis ar aktīviem saistītos riskus un ieguvumus, bet ir nodevis kontroli pār attiecīgo finanšu aktīva posteni.

Ja Grupa ir nodevusi paredzētās tiesības saņemt naudas plūsmu no attiecīgā finanšu aktīva un nav ne nodevis, ne saglabājis ar aktīviem saistītos riskus un ieguvumus, nedz arī nodevis kontroli pār attiecīgo finanšu aktīvu, aktīvs tiek atzīts tādā apmērā, kas atbilst Grupas turpmākās iesaistīšanās – attiecībā uz šo finanšu aktīva posteni – apjomam. Ja Grupas turpmākās saistības pārvēršas nodotā aktīva posteņa garantijas līgumā, tad Grupas turpmāko saistību apmērs ir mazākais no aktīva posteņa vērtības un saņemamās maksimālās atlīdzības vērtības, kādu Grupa var pieprasīt atmaksāt.

#### **Finanšu saistības**

Finanšu saistību atzīšana tiek pārtraukta, ja līgumā minētās saistības ir izpildītas vai atceltas, vai tām beidzies termiņš.

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

### (o) **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 nav atzīti, tie tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie ieguvumi nonāks līdz Grupai, ir pietiekami pamatota.

**2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)***(p) Noma**Grupa ka iznomātājs*

Nomniekam maksājamās summas finanšu nomas ietvaros tiek atzītas kā debitoru parādi uz Grupas neto ieguldījumu nomas līgumos. Finanšu nomas ienākumi tiek attiecināti uz pārskata periodiem, lai atspoguļotu nemainīgu periodisku peļņu no neto ieguldījumiem, kas ir saistīti ar nomu.

Nomas ienākumi no operatīvā līzīngā tiek atzīti izmantojot lineāro metodi attiecīgās nomas termiņa laikā. Sākotnējās tiešās izmaksas, kas radušās par operatīvo nomu un to sakārtošanu, pievieno nomātā aktīva uzskaites vērtībai un tiek atzītas ar lineāro metodi visa nomas perioda laikā.

*Grupa ka nomnieks*

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

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

Atgriezeniska līzīngā darījumi ietver aktīva pārdošanu, ar turpmāko šī paša aktīva atpiršanu atpakaļ no līzīngā kompānijas. Līzīngā maksājumi un pārdošanas cena ir savstarpēji saistīti, tāpēc ka tiek atrunāti ka viens kopums. Pārdošanas un saņemšanas atpakaļ uzskaitē grāmatvedībā ir atkarīga no līzīngā veida. Ja pārdošanas un saņemšanas atpakaļ rezultātā ir finanšu līzīngā darījums, jebkuri ienākumi no pārdošanas netiek uzreiz atzīti ieņēmumos, bet tiek amortizēti līzīngā līguma darbības laikā.

Maksājumi par operatīvo līzīngā tiek atzīti izdevumos pēc lineāras metodes visā nomas periodā, izņemot gadījumus, kad ir pamats piemērot citu sistemātisko pieeju laika posmam, kad tiek izmantoti iznomātā aktīva ekonomiskie labumi. Iespējamie īres maksājumi par operatīvo līzīngā tiek atzīti izdevumos tajos periodos, kad tie ir radušies.

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

***(q) Ieņēmumu atzīšana***

Ar 2018. gada 1. janvāri ir Sabiedrība ir piemērojusi un atzīst ieņēmumus saskaņā ar SFPS Nr. 15 "Ieņēmumi no līgumiem no klientiem" 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 atbildību, kura tai pienākas apmaiņā pret precēm vai pakalpojumiem, kas tiks nodoti klientam.

Līguma izpildes saistības noteikšana

Izpildes pienākums pastāv, ja ir prece vai pakalpojums, kas ir atdalāms un ir virkne atsevišķu preču vai pakalpojumu, kas būtībā ir vienādi.

**2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**

**(q) Ieņēmumu atzīšana (turpinājums)****Darījuma cenas noteikšana**

Darījuma cenas noteikšanai Sabiedrība izmanto metodi "sagaidāmā vērtība", kas pamatojas uz vidējo svērto vērtību un līdzīgo līgumu atlīdzības faktisko mainīgo daļu.

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

**Darījuma cenas attiecināšana uz izpildes pienākumu**

Sabiedrība izmanto koriģēto tirgus izvērtējamu metodi tirgus cenas noteikšanai. Atlaide tiek piešķirta proporcionāli katram izpildes pienākumam, pamatojoties uz relatīvo atsevišķo preču vai pakalpojumu pārdošanas cenām.

Salīdzinot ar iepriekšējo ieņēmumu atzīšanas politiku, SFPS Nr. 15 piemērošanas rezultātā, nerodas būtiskas korekcijas.

**(r) Informācija par segmentiem**

Ziņojamie segmenti ir darbības segmenti vai segmentu kopumi, kas atbilst noteiktiem kritērijiem. Darbības segments ir Grupas sastāvdaļa, kas nodarbojas ar uzņēmējdarbību, no kuras tā var nopelnīt ieņēmumus un segt izdevumus (ieskaitot ieņēmumus un izdevumus, kas saistīti ar darījumiem ar citām Grupas sastāvdaļām), ir Grupas sastāvdaļa, kuras darbības rezultātus regulāri pārskata sabiedrības galvenais operatīvo lēmumu pieņēmējs, lai pieņemtu lēmumus par resursiem, kas ir piešķirti segmentam, novērtētu tā darbības rezultātu un par kuru ir pieejama atsevišķa finanšu informācija. Grupa uzskata, ka tas darbojas vienā ziņojamā segmentā (celtniecības aprīkojuma noma un saistīto atbalsta pakalpojumu sniegšana: montāža, transportēšana un operatoru pakalpojumi), netiek sniegts sadalījums pa ģeogrāfiskiem segmentiem, jo Grupa uzskata, ka visus ģeogrāfiskos segmentus var apkopot, jo tie uzrāda līdzīgus ilgtermiņa finansiālos rezultātus, produktu un pakalpojumu raksturu, klientu tipu, pakalpojumu sniegšanas metodes ir līdzīgas, nav īpašu reglamentējošu prasību.

**(s) Patiesā vērtība**

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atspoguļo naudas līdzekļu daudzumu, par kādu aktīvs varētu tikt pārdots vai saistības varētu tikt dzēstas regulārā darījumā starp tirgus dalībniekiem novērtēšanas datumā.

**(t) Darījumi ar saistītām pusēm**

Par saistītām pusēm tiek uzskatītas Grupas meitas un saistītas sabiedrības, kā arī Grupas mātes sabiedrības akcionāri, kas var būtiski ietekmēt Grupas darbību, padomes un valdes locekļi, viņu tuvi radnieki, kā arī sabiedrības, kuros iepriekš minētajām personām ir būtiska ietekme vai kontrole.

**(u) Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Uzņēmumu ienākuma nodoklis sastāv no pārskata gadā aprēķinātā ienākuma nodokļa un atliktā ienākuma nodokļa.

**Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis (Latvija par 2017. gadu un Lietuva par 2017. un 2018.gadu)**

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 15% apmērā.

**Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis (Igaunija par 2017. un 2018.gadu un Latvija par 2018.gadu)**

Sabiedrības tirā peļņa nav apliekama ar uzņēmumu ienākuma nodokli, tomēr ienākumu nodoklis tiek iekasēts par visām Sabiedrības izmaksātajām dividendēm.

**Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis (Somija)**

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 20% apmērā.

**2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**



**(u) Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)***Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis (Zviedrija)*

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 22% apmērā.

*Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis (Krievija)*

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 20% apmērā.

**Atliktais ienākuma nodoklis**

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis, kas radies no īslaicīgām atšķirībām starp aktīvu un pasīvu nodokļu bāzēm un to uzskaites vērtībām, šajā finanšu pārskatā tika aprēķināts izmantojot saistību metodi visām valstīm, kurās Grupa darbojas. Atliktais uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs un saistības tiek noteiktas, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kuras ir paredzēts piemērot tad, kad izzudīs īslaicīgās atšķirības. Galvenās īslaicīgās atšķirības laika ziņā izriet no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām pielietotajām nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem un atsevišķiem nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem uzkrājumiem, kā arī uz nākamajiem gadiem pārnestajiem nodokļu zaudējumiem.

Atliktā ienākuma nodokļa īpaša uzskaitē tika piemērota Latvijai un Igaunijai, dēļ atšķirīga nodokļa režīma.

*Atliktais ienākuma nodoklis (Latvija)*

Balstoties uz 2017. gadā izsludināto Latvijas Republikas jauno likumu "Par uzņēmumu ienākuma nodokli", sākot ar 2018. gada 1. janvāri, ienākuma nodoklis tiks piemērots sadalāmai peļņai un dažiem izdevumiem, kas tiks uzskatīti par peļņas sadali. Peļņas reinvestēšanas gadījumā uzņēmumu ienākuma nodoklis netiek piemērots. Piemērojamā uzņēmumu ienākuma nodokļa likme ir palielinājusies no 15% līdz 20%.

Saskaņā ar Starptautisko grāmatvedības standartu Nr. 12 "Ienākuma nodokļi" prasībām, gadījumos, kad ienākuma nodoklis ir maksājams pēc augstākas vai zemākas likmes atkarībā no tā, vai peļņa tiek sadalīta, pārskata gada un atliktā nodokļa aktīvi un saistības jānovērtē pēc nodokļa likmes, kas tiek piemērota nesadalītajai peļņai. Latvijā nesadalītajai peļņai tiks piemērota 0% nodokļa likme. Līdz ar to, konsolidētajā finanšu pārskatā atliktā nodokļa aktīvi un saistības tiek iekļautas apvienotajā ienākumu pārskatā 2017. gadam.

*Atliktais ienākuma nodoklis (Igaunija)*

Saskaņā ar Starptautisko grāmatvedības standartu Nr. 12 "Ienākuma nodokļi" prasībām, gadījumos, kad ienākuma nodoklis ir maksājams pēc augstākas vai zemākas likmes atkarībā no tā, vai peļņa tiek sadalīta, pārskata gada un atliktā nodokļa aktīvi un saistības jānovērtē pēc nodokļu likmes kas ir piemērojama nesadalītajai peļņai. Igaunijā nesadalītajai peļņai tiks piemērota 0% nodokļa likme. Līdz ar to, konsolidētajā finanšu pārskatā nav atzīti atliktā nodokļa aktīvi un saistības.

**(z) Notikumi pēc pārskata gada beigām**

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.

## 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

### (aa) Starptautiskie finanšu pārskatu standarti

Grupas finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kas apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā (ES), un standartu skaidrojumiem, kurus izdevusi Starptautiskā finanšu pārskatu Interpretācijas komiteja (SFPIK) un kuri pieņemti lietošanai ES.

Summas, kas norādītas šajā konsolidētajā finanšu pārskatā, tiek atvasinātas no Grupas sabiedrību grāmatvedības uzskaites datiem, kas attiecīgi pārklasificēti atzīšanai, novērtēšanai un noformēšanai saskaņā ar SFPS, kas apstiprināti lietošanai ES.

Konsolidētais finanšu pārskats ir sastādīts, saskaņā ar sākotnējo izmaksu uzskaites principu.

### Jaunu vai pārskatītu standartu un interpretāciju piemērošana

Kārtējā pārskata periodā ir spēkā šādi Starptautisko grāmatvedības standartu padomes (IASB) izdotie un ES pieņemtie jaunie standarti, grozījumi spēkā esošajos standartos un jaunās norādes par interpretāciju:

- **9. SFPS "Finanšu instrumenti"** – pieņēmusi ES 2016. gada 22. novembrī (spēkā ikgadējiem periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma);
- **15. SFPS "Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem"** un 15. SFPS grozījumi "15. SFPS spēkā stāšanās datums" – pieņēmusi ES 2016. gada 22. septembrī (spēkā ikgadējiem periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma);
- **15. SFPS "Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem" grozījumi** – 15. SFPS "Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem" skaidrojumi – pieņēmusi ES 2017. gada 31. oktobrī (spēkā ikgadējiem periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma);
- **Grozījumi 1. SFPS un 28. SGS, kas veikti ar "SFPS uzlabojumi 2014. – 2016. gada ciklam"**, kas izriet no SFPS ikgadējo uzlabojumu projekta (1. SFPS, 12. SFPS un 28. SGS), galvenokārt ar nolūku novērst pretrunas un nodrošināt skaidrāku tekstu – pieņēmusi ES 2018. gada 7. februārī (grozījumi 1. SFPS un 28. SGS ir piemērojami ikgadējiem periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma);
- **SFPIK 22. interpretācija "Darījumi un avansa atlīdzība ārvalstu valūtā"** – pieņēmusi ES 2018. gada 28. martā (spēkā ikgadējiem periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma).

Minēto jauno standartu, spēkā esošo standartu grozījumu un jauno norāžu par interpretāciju pieņemšanas rezultātā nav veiktas nekādas būtiskas izmaiņas Grupas finanšu pārskatos. SGS 9 piemērošanas rezultātā tika reversēti uzkrājumi EUR 102 109 apmērā (lūgums skatīt konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu).

### **IASB izdotie un ES pieņemtie standarti un grozījumi spēkā esošajos standartos, kas vēl nav stājušies spēkā**

IASB ir izdevusi un ES pieņēmusi šādus jaunus standartus, grozījumus spēkā esošajos standartos un jaunās norādes par interpretāciju, kas šo finanšu pārskatu apstiprināšanas dienā vēl nav stājušies spēkā:

- **16. SFPS "Noma"** – pieņēmusi ES 2017. gada 31. oktobrī (spēkā ikgadējiem periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma);
- **9. SFPS "Finanšu instrumenti" grozījumi** – Priekšlaicīgas atmaksas elementi ar negatīvu kompensāciju – pieņēmusi ES 2018. gada 22. martā (spēkā ikgadējiem periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma);
- **28. SGS "Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos" grozījumi** – Ilgtermiņa līdzdalība asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos – pieņēmusi ES 2019. gada 8. februārī (spēkā ikgadējiem periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma);

**2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**

- **SFPIK 23. interpretācija "Nenoteiktība saistībā ar ienākuma nodokļa režīmiem"** – pieņēmusi ES 2018. gada 23. oktobrī (spēkā ikgadējiem periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma).

Grupa ir nolēmusi nepārņemt jaunus standartus, grozījumus spēkā esošajos standartos un norādes par interpretāciju pirms to spēkā stāšanās datuma. Grupa paredz, ka sākotnējās piemērošanas periodā šo standartu un standartu grozījumu pieņemšana būtiski neietekmēs Grupas finanšu pārskatus, izņemot vienīgi 16. SFPS.

Uz 2018. gada 31. decembri Grupai ir noslēgti neatceļamie operatīva līzings līgumi par kopējo saistību summu EUR 1 775 257. Pēc sākotnēja novērtējuma tika konstatēts ka EUR 1 775 257 no šiem līgumiem ir nomas līgumi, kas nav īstermiņa noma un zemo vērtību aktīvu noma, un tādējādi Grupa atzina tiesības izmantot aktīvus EUR 1 775 257 apmērā un atbilstošās nomas saistības EUR 1 775 257 apmērā par visiem šiem līzings līgumiem. Ietekme uz peļņu vai zaudējumiem ir EUR 0. Pārējie saimnieciskās darbības izmaksas samazinās par EUR 436 591, pamatlīdzekļi nolietojums palielinās par EUR 395 821 un procentu izdevumi – par EUR 40 770. Pēc sākotnējā novērtējuma EUR 436 591 no šīm nomas saistībām attiecas uz īstermiņa nomu un zemo vērtību aktīvu nomu. Saskaņā ar 16. SFPS Grupai ir telpu nomas līgumi, kuri ir daļa no saistībām 2019. gadā. Grupas vadība paredz ka telpu noma turpināsies 5 gadus.

**IASB izdotie jaunie standarti un grozījumi spēkā esošajos standartos, kurus vēl nav pieņēmusi ES**

Šobrīd ES pieņemtās SFPS redakcijas būtiski neatšķiras no Starptautisko grāmatvedības standartu padomes (IASB) izdotajiem noteikumiem, izņemot turpmāk minētos jaunus standartus un grozījumus spēkā esošajos standartos, kas uz 2018. gada 31. decembri nav apstiprinātas piemērošanai Savienībā (tālāk norādītie SFPS spēkā stāšanās datumi ir datumi, kuros šos SFPS pieņēmusi IASB):

- **14. SFPS "Regulatora noteiktie atliktie posteņi"** (spēkā ikgadējiem periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma) – Eiropas Komisija ir nolēmusi neuzsākt šā starpstandarta apstiprināšanas procesu un sagaidīt galīgo standartu;
- **17. SFPS "Apdrošināšanas līgumi"** (spēkā ikgadējiem periodiem, kas sākas 2021. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma);
- **3. SFPS "Uzņēmējdarbības apvienošana" grozījumi** – uzņēmējdarbības definīcija (spēkā attiecībā uz apvienotajiem uzņēmumiem, kuru iegādes datums sakrīt ar vai seko pēc pirmā ikgadējā pārskata perioda, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma, kā arī aktīvu iegādei, kas veikta šā perioda sākuma datumā vai pēc šā datuma);
- **Grozījumi 10. SFPS "Konsolidētie finanšu pārskati" un 28. SGS "Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos"** – aktīvu pārdošana vai ieguldīšana starp investoru un tā asociēto uzņēmumu vai kopuzņēmumu, kā arī turpmākie grozījumi (spēkā stāšanās atlikta uz nenoteiktu laiku līdz brīdim, kad tiks pabeigts pētījums par pašu kapitāla metodi);
- **Grozījumi 1. SGS "Finanšu pārskatu sniegšana" un 8. SGS "Grāmatvedības politika, izmaiņas grāmatvedības aplēsēs un kļūdas"** – jēdziena "būtisks" definīcija (spēkā ikgadējiem periodiem, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma);
- **Grozījumi 19. SGS "Darbinieku pabalsti"** – plāna grozīšana, samazināšana vai izlīgums (spēkā ikgadējiem periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma);
- **Grozījumi dažādos standartos, pamatojoties uz "SFPS uzlabojumi 2015. – 2017. gada ciklam"**, kas izriet no SFPS ikgadējo uzlabojumu projekta (3. SFPS, 11. SFPS, 12. SGS un 23. SGS), galvenokārt ar nolūku novērst pretrunas un nodrošināt skaidrāku tekstu (piemērojami ikgadējiem periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma);
- **Grozījumi atsaucēs uz Konceptuālajām vadlīnijām SFPS standartos** (spēkā ikgadējiem periodiem, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai pēc šā datuma).

Grupa paredz, ka sākotnējās piemērošanas periodā šo standartu un standartu grozījumu pieņemšana būtiski neietekmēs Grupas finanšu pārskatus.

## 3. Neto apgrozījums

Grupa uzskata, ka tas darbojas vienā uzrādāmā segmentā (celtniecības aprīkojuma noma un saistīto atbalsta pakalpojumu sniegšana, kā montāža, transportēšana un operatoru pakalpojumi), tādēļ nav atspoguļota informācija par citiem segmentiem, izņemot informāciju par ilgtermiņa aktīvu ģeogrāfiskajām atrašanās vietām.

<b><i>Uzņēmējdarbības segments</i></b>	2018 EUR	2017 EUR
Nomas ieņēmumi	35 294 249	30 191 410
Ieņēmumi no transporta un citiem pakalpojumiem	9 170 501	7 769 417
Ieņēmumi no krājumu pārdošanas	720 833	641 831
Ieņēmumi no nomas pamatlīdzekļu pārdošanas	266 456	119 168
Klientu atlaides	(87 423)	(51 271)
<b>KOPĀ:</b>	<b>45 364 616</b>	<b>38 670 555</b>

<i>Noietā tirgus</i>	2018 EUR	2017 EUR
Latvija	14 900 761	11 159 693
Somija	12 419 289	11 277 868
Lietuva	9 300 449	9 463 249
Igaunija	6 061 123	6 110 368
Zviedrija	2 074 270	273 583
Krievija, Kaļiņingrada	608 724	385 794
<b>KOPĀ:</b>	<b>45 364 616</b>	<b>38 670 555</b>

<b><i>Pamatlīdzekļi, kas sadalīti pēc ģeogrāfiskā reģiona</i></b>	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Somija	10 639 528	10 716 904
Baltija (Latvija, Igaunija un Lietuva)	41 355 644	45 134 535
Krievija, Kaļiņingrada	174 409	180 892
Zviedrija	320 056	160 422
<b>TOTAL:</b>	<b>52 489 637</b>	<b>56 192 753</b>

<b><i>Nemateriālie ieguldījumi (ieskaitot nemateriālo vērtību), kas sadalīti pēc ģeogrāfiskā reģiona</i></b>	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Somija	1 297 573	1 092 977
Baltija (Latvija, Igaunija un Lietuva)	14 768 387	14 770 184
Krievija, Kaļiņingrada	354 475	329 585
Zviedrija	83 552	617
<b>TOTAL:</b>	<b>16 503 987</b>	<b>16 193 363</b>

4. **Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

	2018 EUR	2017 EUR
<b><i>Uzņēmējdarbības segments</i></b>		
Saņemtās apdrošināšanas atlīdzības	167 114	102 752
Izdevumu kompensācija	57 126	21 146
Pārējie ieņēmumi	6 975	66 518
<b>KOPĀ:</b>	<b>231 215</b>	<b>190 416</b>

5. **Materiālu un pakalpojumu izmaksas**

a) Izejvielu un **paligmateriālu izmaksas**

	2018 EUR	2017 EUR
Pārdoto un norakstīto krājumu pašizmaksa	472 474	430 190
Norakstīto nomas pamatlīdzekļu pašizmaksa	198 290	127 243
Nomas iekārtu atlikumu korekcija pēc inventarizācijas	6 650	3 120
<b>KOPĀ:</b>	<b>677 414</b>	<b>560 553</b>

b) **Pārējās ārējās izmaksas**

	2018 EUR	2017 EUR
Transporta un montāžas pakalpojumi	7 141 991	5 665 805
Iekārtu nomas izdevumi	5 187 214	4 417 423
Remonta un apkopes izdevumi	2 810 294	2 090 728
<b>KOPĀ:</b>	<b>15 139 499</b>	<b>12 173 956</b>

6. **Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	2018 EUR	2017 EUR
Telpu un teritoriju noma un ekspluatācijas izdevumi	2 329 004	1 963 067
Citi administratīvie izdevumi	468 915	788 369
Norakstītie debitoru parādi	831 168	339 835
Transporta izdevumi administrācijai	561 915	818 100
IT izdevumi	773 954	505 845
Apdrošināšanas izdevumi	320 574	319 705
Mārketinga izdevumi	460 763	339 430
Konsultācijas un citi pakalpojumi *	357 587	210 079
Juridiskie pakalpojumi	142 126	327 292
Sakaru izdevumi	147 404	136 549
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoru parādiem	283 945	2 317
<b>KOPĀ:</b>	<b>6 677 355</b>	<b>5 750 588</b>

6. **Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas (turpinājums)**

\* ieskaitot maksājumus par revīzijas un ne-revīzijas pakalpojumiem Deloitte tīkla kompānijām:

	2018	2017
Finanšu pārskata revīzijas pakalpojumi	79 287	45 108
Maksājumi par atļautajiem nodokļu pakalpojumiem	101 459	49 757
<b>TOTAL:</b>	<b>180 746</b>	<b>94 865</b>

7. **Nolietojums un amortizācija**

**Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums un amortizācija**

	2018 EUR	2017 EUR
Pamatlīdzekļu nolietojums	10 599 537	8 993 773
Nemateriālo aktīvu amortizācija	521 710	352 971
Norakstīta daļa no ilgtermiņa ieguldījumiem nomātajos pamatlīdzekļos	43 680	-
Atzīti nākamo periodu ieņēmumi (skatīt 26. piezīmi)	(1 068 867)	(959 426)
<b>KOPĀ:</b>	<b>10 096 060</b>	<b>8 387 318</b>

**Kopējās pamatlīdzekļu nolietojuma izmaksas sadalās sekojoši:**

	2018 EUR	2017 EUR
Pamatlīdzekļu nolietojums nomai	9 891 772	8 579 633
Pamatlīdzekļu nolietojums pašu vajadzībām	707 765	414 140
<b>KOPĀ:</b>	<b>10 599 537</b>	<b>8 993 773</b>

8. **Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi**

	2018 EUR	2017 EUR
Samazināta atlīdzība, kas saistīta ar iegādi	147 958	-
Procentu ieņēmumi	3 139	955
<b>KOPĀ:</b>	<b>151 097</b>	<b>955</b>

9. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	2018	2017
	EUR	EUR
Procentu maksājumi par finanšu nomu	1 243 977	1 286 307
Procentu maksājumi par aizņēmumiem	914 347	1 481 515
Procenti par obligācijām	485 524	268 811
Finansējuma piesaistes papildizmaksu amortizācija	364 862	126 125
Procentu maksājumi par faktoringu	15 614	15 046
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	62 757	2 140
Pārējās izmaksas	25 830	11 942
<b>KOPĀ:</b>	<b>3 112 911</b>	<b>3 191 886</b>

Visas iepriekš minētās procentu izmaksas ir radušās saistībā ar finanšu instrumentiem, kuri atspoguļoti grupā „Amortizētās finanšu saistības” saskaņā ar SGS 9.

10. Uzņēmumu ienākuma nodoklis	2018	2017
	EUR	EUR
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(88 880)	(42 175)
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis pagaidu atšķirību izmaiņu rezultātā	534 953	(139 733)
<b>Konsolidētajā apvienotajā ienākumu pārskatā atspoguļotais uzņēmumu ienākuma nodoklis:</b>	<b>446 073</b>	<b>(181 908)</b>

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	Konsolidētais finanšu pārskats	
	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
<b>Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības</b>		
Paātrinātais nolietojums nodokļu vajadzībām	666 249	1 774 645
<b>Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības</b>	<b>666 249</b>	<b>1 774 645</b>
<b>Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs</b>		
Uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi	(644 022)	(1 362 434)
Uzkrātās atvaļinājuma saistības	(12 743)	(2 459)
Pārējie	(48 240)	(1 355)
<b>Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs</b>	<b>(705 005)</b>	<b>(1 366 248)</b>
<b>Neto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs</b>	<b>(500 226)</b>	<b>(163 863)</b>
<b>Neto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības</b>	<b>461 470</b>	<b>572 260</b>

Grupas vadība uzskata, ka nākamajos gados, kad realizēsies atliktā nodokļa saistības, šīs saistības tiks segtas ar iepriekš minētajiem nodokļa aktīviem.

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

	2018 EUR	2017 EUR
Peļņa / (zaudējumi) pirms nodokļiem	(303 346)	241 882
Korekcija par lgaunijas zaudējumiem	-	-
<b>Peļņa / (zaudējumi) pirms nodokļiem, UIN bāze</b>	<b>(303 346)</b>	<b>241 882</b>
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis - 15%	(45 502)	36 282
Pastāvīgās atšķirības:		
Ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	-	1 494
Citas pastāvīgās atšķirības	(400 571)	144 132
<b>Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis:</b>	<b>(446 073)</b>	<b>181 908</b>
<b>Efektīvā uzņēmumu ienākuma nodokļa likme</b>	<b>147.05%</b>	<b>75.21%</b>

Mātes sabiedrība ir noteikusi, ka noteiktu meitas sabiedrības peļņa netiks sadalīta tuvākajā nākotnē, un tādējādi mātes sabiedrība neatzīst saistītos atliktā nodokļa aktīvus un saistības.



11. **Personāla izmaksas un darbinieku skaits**

	2018 EUR	2017 EUR
Atlīdzība par darbu	6 923 955	5 730 054
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 330 863	1 814 981
Pārējās personāla izmaksas	852 684	845 446
Atlīdzība saskaņā ar uzņēmumu līgumiem	239 533	165 262
<b>KOPĀ:</b>	<b>10 347 035</b>	<b>8 555 743</b>

	2018 EUR	2017 EUR
<b>Augstākās vadības amatpersonu atlīdzība par darbu:</b>		
<b>Valdes locekļi</b>		
Atlīdzība par darbu	788 958	484 512
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	189 854	114 089
<b>KOPĀ:</b>	<b>978 812</b>	<b>598 601</b>

	2018	2017
Vidējais darbinieku skaits pārskata periodā	296	285
<b>KOPĀ:</b>	<b>296</b>	<b>285</b>

	2018 EUR	2017 EUR
<b>Personāla izmaksu funkcionālais sadalījums ir sekojošs:</b>		
Pārdošana	4 568 962	3 214 124
Klientu apkalpošana	3 766 785	3 482 256
Administrācija un finanses	2 011 288	1 859 363
<b>KOPĀ:</b>	<b>10 347 035</b>	<b>8 555 743</b>

## 12. Nemateriālie aktīvi

	Licences un tamlīdzīgas izmaksas	Citi nemateriālie aktīvi	Klientu datu bāze	Uzņēmuma nemateriālā vērtība	KOPĀ
<b>2016. gada 31. decembrī</b>					
Sākotnējā vērtība	465 376	1 474 513	125 000	14 336 732	16 401 621
Uzkrātā amortizācija	(155 397)	(1 095 066)	(17 361)	-	(1 267 824)
<b>Bilances vērtība, neto</b>	<b>309 979</b>	<b>379 447</b>	<b>107 639</b>	<b>14 336 732</b>	<b>15 133 797</b>
2017. gads					
Sākotnējā vērtība	309 979	379 447	107 639	14 336 732	15 133 797
legāde	32 947	366 532	-	-	399 479
Papildinājums uzņēmuma iegādes rezultātā *	2 320	1 118	-	1 009 620	1 013 058
Amortizācija	(78 720)	(232 584)	(41 667)	-	(352 971)
<b>Bilances vērtība, neto</b>	<b>266 526</b>	<b>514 513</b>	<b>65 972</b>	<b>15 346 352</b>	<b>16 193 363</b>
<b>2017. gada 31. decembrī</b>					
Sākotnējā vērtība	501 222	1 843 031	125 000	15 346 352	17 815 605
Uzkrātā amortizācija	(234 696)	(1 328 518)	(59 028)	-	(1 622 242)
<b>Bilances vērtība, neto</b>	<b>266 526</b>	<b>514 513</b>	<b>65 972</b>	<b>15 346 352</b>	<b>16 193 363</b>
2018. gads					
Sākotnējā vērtība	266 526	514 513	65 972	15 346 352	16 193 363
legāde	53 119	780 926	-	-	834 045
Likvidācija	(1 712)	-	-	-	(1 712)
Amortizācija	(86 315)	(393 728)	(41 666)	-	(521 709)
<b>Bilances vērtība, neto</b>	<b>231 618</b>	<b>901 711</b>	<b>24 306</b>	<b>15 346 352</b>	<b>16 503 987</b>
<b>2018. gada 31. decembrī</b>					
Sākotnējā vērtība	552 629	2 623 957	125 000	15 346 352	18 647 938
Uzkrātā amortizācija	(321 011)	(1 722 246)	(100 694)	-	(2 143 951)
<b>Bilances vērtība, neto</b>	<b>231 618</b>	<b>901 711</b>	<b>24 306</b>	<b>15 346 352</b>	<b>16 503 987</b>

\* Attiecībā uz nemateriālās vērtības pieaugumu saistībā ar iegādi, lūdzu, skatīt 36(c). piezīmi.

Katrā bilances datumā tiek izvērtēts vai ir notikusi pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazināšanās. Lai veiktu vērtības samazināšanās testu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem aktīviem, atgūstamā summa – lietošanas vērtība – tiek noteikta, diskontējot nākotnes naudas plūsmu, kas rodas no aktīvu ilgstošas lietošanas un tiek balstīta uz šādiem galvenajiem pieņēmumiem: Naudas plūsmas tika plānotas pamatojoties uz 5-gadu biznesa plānu. Naudas plūsmas tika ekstrapolētas, izmantojot salikto ikgadējo ieņēmumu pieaugumu 5% Baltijā, 37% Kaļiņingradā, Krievijā, 12% Somijā un 24% Zviedrijā. Saliktie ikgadējie pieauguma tempi izmaksās bija 4% Baltijas valstīs, 33% Krievijā, 11% Somijā un 29% Zviedrijā. Pēc-nodokļu diskonta likme 10% apmērā tika piemērota, lai noteiktu aktīvu atgūstamo tagadnes vērtību. Diskonta likmes prognozes balstās uz kapitāla vidējo svērto vērtību nozarē. Veiktā testa rezultātā ilgtermiņa ieguldījumu vērtības samazināšanās netika konstatēta. Ilgtermiņa ieguldījumu atgūstamā vērtība ir būtiskā mērā atkarīga no vērtējumā izmantotajiem pieņēmumiem saistībā ar neto apgrozījuma izaugsmi un izaugsmes laiku, kā arī no Grupas vadības spējas īstenot šos pieņēmumus, un vispārējās Baltijas un Skandināvu būvniecības tirgus attīstības kopumā. Jebkuras šo pieņēmumu nelabvēlīgas izmaiņas, ko var izraisīt tirgus nepastāvība, kurā darbojas Grupa, var negatīvi ietekmēt Grupas ilgtermiņa ieguldījumu bilances vērtību, kas atspoguļota bilancē 2018. gada 31. decembrī.

## 13. Pamatlīdzekļi

	Zeme un ēkas	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>2016. gada 31. decembrī</b>						
Sākotnējā vērtība	-	148 531	79 735 316	2 720 053	288 700	82 892 600
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	-	(29 706)	(31 360 106)	(1 241 038)	-	(32 630 850)
<b>Bilances vērtība, neto</b>	-	118 825	48 375 210	1 479 015	288 700	50 261 750
2017. gads						
Sākotnējā vērtība	-	118 825	48 375 210	1 479 015	288 700	50 261 750
Iegāde	-	19 746	8 539 603	908 246	398 262	9 865 857
Papildinājums uzņēmuma iegādes rezultātā	269 882	20 538	4 709 035	67 842	-	5 067 297
Vērtības palielināšana*	-	-	355 752	-	-	355 752
Likvidācija	-	-	(171 109)	(13 064)	-	(184 173)
Nolietojums	(5 687)	(33 263)	(8 580 255)	(554 616)	-	(9 173 821)
<b>Bilances vērtība, neto</b>	264 195	125 846	53 228 236	1 887 423	686 962	56 192 662
<b>2017. gada 31. decembrī</b>						
Sākotnējā vērtība	306 883	273 035	93 168 597	3 683 077	686 962	98 118 554
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(42 688)	(147 189)	(39 940 361)	(1 795 654)	-	(41 925 892)
<b>Bilances vērtība, neto</b>	264 195	125 846	53 228 236	1 887 423	686 962	56 192 662
2018. gads						
Sākotnējā vērtība	264 195	125 846	53 228 236	1 887 423	686 962	56 192 662
Iegāde	-	26 369	6 502 979	738 083	36 782	7 304 213
Pārvietots no cita posteņa	-	-	371 000	-	(371 000)	-
Vērtības palielināšana*	-	-	140 006	-	-	140 006
Likvidācija	-	(1 605)	(387 039)	(115 382)	-	(504 026)
Nolietojums	(15 093)	(43 681)	(9 891 772)	(692 672)	-	(10 643 218)
<b>Bilances vērtība, neto</b>	249 102	106 929	49 963 410	1 817 452	352 744	52 489 637
<b>2018. gada 31. decembrī</b>						
Sākotnējā vērtība	306 883	297 799	99 263 641	4 305 778	352 744	104 526 845
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(57 781)	(190 870)	(49 300 231)	(2 488 326)	-	(52 037 208)
<b>Bilances vērtība, neto</b>	249 102	106 929	49 963 410	1 817 452	352 744	52 489 637

2018. gadā Grupa ir veikusi detalizētu izpēti par visiem noslēgtajiem nomas līgumiem, un secināja, ka daži nomas līgumi, kas attiecas uz automašīnu nomu, iepriekš tika nepareizi uzskatīti pie operatīvām nomām, bet fakti un apstākļi norāda uz nepieciešamību tos klasificēt kā finanšu līzingus saskaņā ar 17. SGS "Noma" noteiktajiem kritērijiem. Tā rezultātā Grupa ir izvēlējusies pārskatīt iepriekšējo periodu atlikumus, lai atspoguļotu finanšu stāvokli ar koriģētajiem finanšu līzingu saistību atlikumiem. Lūdzu, skatiet 31. piezīmi.

\* Vērtības palielināšana ir saistīta ar 2017. un 2018. gadā veiktiem pamatlīdzekļu atgriezeniskā līzina darījumiem. Attiecīgais vērtības palielinājums ir atspoguļots arī nākamā perioda ieņēmumos, kas tiek norakstīts līzina līguma termiņā.

13. **Pamatlīdzekļi** (turpinājums)

**Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība**

Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība ir atspoguļota šādi:

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
lekārtas un mašīnas	66 136 110	66 511 194
Pārējie pamatlīdzekļi	2 295 206	1 853 812
<b>KOPĀ:</b>	<b>68 431 316</b>	<b>68 365 006</b>

Nomātie aktīvi ir iekļāti kā nodrošinājums attiecīgajām finanšu nomas saistībām. Lūdzu, skatīt arī pielikuma 23. un 24. piezīmi.

**Pilnībā nolietotie pamatlīdzekļi**

Vairāki pamatlīdzekļi, kas tikuši pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, joprojām tiek aktīvi izmantoti Grupas pamatdarbībā. Kopējā šādu pamatlīdzekļu iegādes vērtība 2018. gada 31. decembrī bija EUR 8 969 876 (31.12.2017.: EUR 5 767 003).

14. **Krājumi**

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Preces pārdošanai (pašizmaksa)	713 932	438 143
Palīgmateriāli (pašizmaksa)	610 033	604 727
<b>KOPĀ:</b>	<b>1 323 965</b>	<b>1 042 870</b>

15. **Pircēju un pasūtītāju parādi**

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	7 034 705	7 254 412
Uzkrājumi nedrošiem parādiem (individuāli)	(2 257 376)	(2 091 896)
Uzkrājumi nedrošiem parādiem (kolektīvi)	(194 827)	-
<b>KOPĀ:</b>	<b>4 582 502</b>	<b>5 162 516</b>

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti, un parasti tie atmaksājami 15-45 dienu laikā. Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem tiek veidoti, veicot individuālu debitoru parādu izvērtēšanu. Papildus tam tiek veidoti kolektīvi uzkrājumi. Pircēju un pasūtītāju parādi nav nodrošināti ar ķīlām, izņemot klientus, kas izmanto faktoringa pakalpojumus. Debitoru parādi, kuriem tiek izmantots faktoringa, ir apdrošināti.

## 15. Pircēju un pasūtītāju parādi (turpinājums)

Izmaiņas uzkrājumos debitoru parādiem (individuālais novērtējums)	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
<b>Gada sākumā</b>	2 091 896	1 673 157
Uzkrājumu palielinājums	996 648	402 983
Sabiedrības iegādes rezultāts	-	388 822
Norakstīts	(831 168)	(373 066)
<b>KOPĀ:</b>	<b>2 257 376</b>	<b>2 091 896</b>
<b>Izmaiņas uzkrājumos, kas izveidoti pielietojot 9.SFPS (kolektīvais novērtējums)</b>	<b>31.12.2018 EUR</b>	
<b>Gada sākumā</b>	102 109	
Uzkrājumu palielinājums	92 718	
Norakstīts	-	
<b>KOPĀ:</b>	<b>194 827</b>	

## 16. Citi debitori

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Atgūstamais pievienotās vērtības nodoklis	115 957	28 658
Garantijas depozīti	92 703	91 709
Avansi piegādātājiem	64 002	72 812
Uzkrātie ieņēmumi	41 114	55 907
Citi debitori	254	21 567
Avansi darbiniekiem	5 128	6 083
<b>KOPĀ:</b>	<b>319 158</b>	<b>276 736</b>

## 17. Nākamo periodu izdevumi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Priekšapmaksā līzingu kompānijām par janvāri	-	241 741
Citi nākamo periodu izdevumi	211 189	322 643
<b>KOPĀ:</b>	<b>211 189</b>	<b>564 384</b>
<b>Ilgtermiņa nākamo periodu izdevumi:</b>	<b>-</b>	<b>32 393</b>
<b>Īstermiņa nākamo periodu izdevumi:</b>	<b>211 189</b>	<b>531 991</b>

18. Nauda un naudas ekvivalenti	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Nauda bankā un kasē, EUR	4 037 189	5 944 677
Nauda bankā un kasē, RUB	162 381	242 072
Nauda bankā un kasē, SEK	30 204	52 502
Nauda bankā un kasē, NOK	620	703
<b>KOPĀ:</b>	<b>4 230 394</b>	<b>6 239 954</b>

### 19. Mātes sabiedrības akciju kapitāls

2017. gadā Grupas akciju kapitāls tika palielināts par EUR 26 173 420 un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls 2018. gadā 31. decembrī un 2017. gada 31. decembrī bija EUR 33 316 278, un to veidoja 33 316 278 akcijas. Vienas akcijas nominālvērtība ir EUR 1. Visām akcijām ir vienādas balsstiesības un tiesības uz dividendēm.

2014. gada novembrī Grupa piesaistīja jaunu investoru Darby financial investment fund, kurš izsniedza nozīmīgu aizņēmumu Grupas sabiedrībai (sk. 29.c piezīmi). Kopējas izmaksas, kas saistītas ar investora piesaistīšanu, sastādīja EUR 712 140. Grupa definēja šīs izmaksas kā papildizmaksas, kas saistītas ar finansējuma piesaistīšanu, saskaņā ar SGS 39. Šīs izmaksas tiek norakstītas pakāpeniski, visa aizņēmuma periodā. 2014. gadā daļa no saņemtā aizņēmuma tika novirzīta Grupas sabiedrības pamatkapitāla palielināšanai un papildizmaksu summa EUR 167 340, proporcionāli kapitalizētajai summai, bija alocēta uz Grupas sabiedrības pašu kapitālu. 2017. gadā pašu kapitāls tika palielināts, kapitalizējot atlikušo aizdevuma summu no ieguldītāja, un tādējādi atlikušais papildu izmaksu apjoms tika norakstīts, palielinot Grupas mātes sabiedrības uzkrātos zaudējumus par EUR 388 929.

#### Grupas mātes sabiedrības akcionāri 2017. gadā 31. decembrī:

Akcionārs	Akciju skaits	Summa EUR	Līdzdalības daļa (%)
"Levina Investments" S.A.R.L. (Luksemburga)	24 320 882	24 320 882	73%
Perle Cunsultancy LTD (Cyprus)	4 497 698	4 497 698	13.5%
TORRINI LTD (Cyprus)	4 497 698	4 497 698	13.5%
<b>KOPĀ:</b>	<b>33 316 278</b>	<b>33 316 278</b>	<b>100%</b>

#### Grupas mātes sabiedrības akcionāri 2018. gadā 31. decembrī:

Akcionārs	Akciju skaits	Summa EUR	Līdzdalības daļa (%)
"Levina Investments" S.A.R.L. (Luksemburga)	24 320 882	24 320 882	73%
"Bomaria" SIA	4 497 698	4 497 698	13.5%
"Supremo" SIA	4 497 698	4 497 698	13.5%
<b>KOPĀ:</b>	<b>33 316 278</b>	<b>33 316 278</b>	<b>100%</b>

## 20. Citi uzkrājumi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Iespējamā atlīdzība, kas saistīta ar iegādi	316 661	776 385
Uzkrājumi darbinieku bonusiem	711 643	685 180
Citi uzkrājumi	31 293	35 929
<b>KOPĀ:</b>	<b>1 059 597</b>	<b>1 497 494</b>
Kopā ilgtermiņa uzkrājumi:	-	539 554
Kopā īstermiņa uzkrājumi:	1 059 597	957 940

<b>Izmaiņas uzkrājumos :</b>	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
<b>Gada sākumā</b>	1 497 494	926 983
Uzkrājumu (samazinājums) /palielinājums	(437 897)	570 511
<b>KOPĀ:</b>	<b>1 059 597</b>	<b>1 497 494</b>

## 21. Aizņēmumi no kredītiestādēm

2016. gadā Leinolift Oy saņēma kredītu no bankas Danske Bank Oyj.

	Saistību dzēšanas termiņš	Summa EUR	Procentu likme %	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Danske Bank Oyj	31.12.2020.	70 000	2.029%	28 000	42 000
				<b>Ilgtermiņa saistības:</b>	<b>25 565</b>
				<b>Īstermiņa saistības:</b>	<b>14 000</b>

## 22. Aizņēmumi pret obligācijām

2017. gadā Grupa emitēja obligācijas ar saistību dzēšanas termiņu 30.06.2020 un procentu likmi 8%

	Saistību dzēšanas termiņš	Summa	Procentu likme (%)	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Storent Investments obligācijas 30.06.2020	30.06.2020.	8 245 000	8	8 245 000	6 644 597
Papildu izmaksu sadale		(153 611)		(153 611)	(137 195)
<b>KOPĀ:</b>				<b>8 091 389</b>	<b>6 507 402</b>

Aizņēmumi pret emitētām obligācijām ir nenodrošināti. Pilns aizņēmumu apjoms ir atmaksājams pēc saistību dzēšanas termiņa. Kopējās aizņēmuma izdošanas izmaksas ir 223 970 EUR. Grupa atzina šīs izmaksas kā finansējuma piesaistīšanas izmaksas saskaņā ar SGS 39. Šīs izmaksas ir neatņemama daļa no kredītu efektīvās procentu likmes un tiek uzskaitītas kā efektīvās procentu likmes korekcija.

## 23. Finanšu nomas saistības

	Saistību dzēšanas termiņš	Faktiskā procentu likme (%)	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR	Nomāto aktīvu bilances vērtība uz 31.12.2018 EUR
Līzings kompānijas (dažādi aktīvu veidi)	dažādi (2019- 2022)	1,8-5,5% +3 MEURIBOR	21 837 378	24 841 676	64 282 868
Izpirkuma līgumi (dažādi aktīvu veidi)	31.12.2023	1.5%	1 337 612	1 914 486	4 162 168
Piegādātāju finansējums (dažādi aktīvu veidi)	28.07.2021.	2%-8,67%	2 049 700	2 652 157	8 594 562
<b>KOPĀ:</b>			<u>25 224 690</u>	<u>29 408 319</u>	<u>77 039 598</u>
Ilgtermiņa saistības:			<u>15 766 471</u>	<u>19 884 744</u>	
Īstermiņa saistības:			<u>9 458 219</u>	<u>9 523 575</u>	

Visu finanšu saistību valūta ir EUR.

Minimālie nākotnes nomas maksājumi finanšu nomas ietvaros vērtību var tikt atspoguļoti šādi:

	31.12.2018.		31.12.2017.*	
	Minimālie maksājumi EUR	Pašreizējā maksājumu vērtība EUR	Minimālie maksājumi EUR	Pašreizējā maksājumu vērtība EUR
Gada laikā	10 445 821	9 458 219	10 385 321	9 523 575
Pēc viena gada, bet ne ilgāk kā piecus gadus	16 937 556	15 766 471	20 961 386	19 884 744
Kopā minimālie nomas maksājumi	27 383 377	25 224 690	31 346 707	29 408 319
Atskaitot finanšu izmaksas	(2 158 687)	-	(1 938 388)	-
Minimālo nomas maksājumu pašreizējā vērtība	25 224 690	25 224 690	29 408 319	29 408 319

2018. gadā Grupa ir veikusi detalizētu izpēti par visiem noslēgtajiem nomas līgumiem, un secināja, ka daži nomas līgumi, kas attiecas uz automašīnu nomu, iepriekš tika nepareizi uzskatīti pie operatīvām nomām, bet fakti un apstākļi norāda uz nepieciešamību tos klasificēt kā finanšu līzingu saskaņā ar 17. SGS "Noma" noteiktajiem kritērijiem. Tā rezultātā Grupa ir izvēlējusies pārskatīt iepriekšējo periodu atlikumus, lai atspoguļotu finanšu stāvokli ar korigētajiem finanšu līzingu saistību atlikumiem. Lūdzu, skatiet 31. piezīmi.



**24. Pārējie aizņēmumi**

2013. gadā Grupa saņēma otro piegādātāja kredītu no pacēlāju ražotāja Eiropā – AB "Haulotte Group". Kopējā aizdevuma summa ir EUR 1 712 546 ar procentu likmi 3% gadā. Aizņēmuma atmaksas datums ir 2018. gada 2. decembris.

2014. gadā Grupa saņēma otro piegādātāja kredītu no pacēlāju ražotāja Eiropā – AB "Haulotte Group". Kopējā aizdevuma summa ir EUR 3 605 126 ar procentu likmi 3% gadā. Aizņēmuma atmaksas datums ir 2019. gada 2. decembris.

2015. gadā Grupa saņēma trešo piegādātāja kredītu no pacēlāju ražotājiem Eiropā – AB "Haulotte Group". Kopējā aizdevuma summa ir EUR 4 966 254 ar procentu likmi 3% gadā. Aizņēmuma atmaksas datums ir 2020. gada 1. oktobris.

2017. gadā Grupa saņēma jaunu kredītu no pacēlāju ražotājiem Eiropā – AB "Haulotte Group" un S.A.S "Yanmar Construction Equipment Europe". Kopējā aizdevuma summa ir EUR 4 099 953 ar procentu likmi 2% gadā. Aizņēmuma atmaksas datums ir 2021. gada 1. decembris un 2020. gada 1. decembris.

2018. gadā Grupa saņēma jaunu kredītu no pacēlāju ražotājiem Eiropā – AB "Haulotte Group" un S.A.S "Yanmar Construction Equipment Europe". Kopējā aizdevuma summa ir EUR 2 080 234 ar procentu likmi 4% gadā. Aizņēmuma atmaksas datums ir 2021. gada 15. decembris.

Kā papildus nodrošinājums šiem aizņēmumiem no AB "Haulotte Group" un S.A.S "Yanmar Construction Equipment Europe" ir reģistrēti vekseli katram maksājumam.

	Saistību dzēšanas termiņš	Summa EUR	Faktiskā procentu likme (%)	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Haulotte Group SA	02.12.2018	1 900 000	3	-	343 344
Haulotte Group SA	04.11.2019	3 999 740	3	724 605	1 449 260
Haulotte Group SA	01.10.2020	5 500 000	2.49	2 004 450	2 995 856
Haulotte Group SA	01.12.2021	1 003 836	3.94	604 259	803 069
Haulotte Group SA	01.12.2021	1 994 007	3.94	1 275 191	1 694 746
Haulotte Group SA	01.12.2020	1 006 969	4	538 840	805 575
Haulotte Group SA	15.12.2021	1 004 278	4	806 100	-
Yanmar Construction Equipment Europe S.A.S	01.12.2020	995 703	4	532 812	796 564
Yanmar Construction Equipment Europe S.A.S	15.12.2021	1 075 956	4	863 635	-
Incremental cost allocation		(1 058 151)		(305 468)	(550 018)
Aston Baltic SIA	31.12.2018	109 575	-	51 511	80 730
<b>KOPĀ:</b>				<b>7 095 935</b>	<b>8 419 126</b>
Ilgtermiņa saistības:				3 892 770	5 420 741
Īstermiņa saistības:				3 203 165	2 998 385

Kopējās kredītu izdošanas izmaksas sasniedza EUR 1 058 151. Grupa atzina šīs izmaksas ka finansējuma piesaistīšanas izmaksas saskaņā ar SGS 39. Šīs izmaksas ir neatņemama daļa no kredītu efektīvās procentu likmes un tiek uzskaitītas ka efektīvās procentu likmes korekcija.

**Izmaiņas izdošanas izmaksu sadalījumā:**

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
<b>Pārskata perioda sākumā</b>	550 018	451 967
Izdošanas izmaksu palielinājums	77 500	336 341
Norakstīta efektīvās procentu likmes korekcija	(322 050)	(238 290)
<b>KOPĀ:</b>	<b>305 468</b>	<b>550 018</b>

25. **Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	172 578	464 095
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	206 685	173 046
Pievienotās vērtības nodoklis	261 839	36 800
Riska nodeva	3 174	3 104
Pensiju apdrošināšana	-	2 709
<b>KOPĀ:</b>	<b>644 276</b>	<b>679 754</b>

26. **Nākamo periodu ieņēmumi**

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Peļņa no atgriezeniskā līzīngā darījumiem	860 598	1 789 460
<b>KOPĀ:</b>	<b>860 598</b>	<b>1 789 460</b>
Ilgttermiņa nākamo periodu ieņēmumi:	132 412	737 816
Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi:	728 186	1 051 644

**Atgriezeniskā līzīngā darījumi**

2018., 2017. un 2016. gadā Grupa noslēdza atgriezeniskā līzīngā darījumus, kuru rezultātā pārdošanas ieņēmumi pārsniedza šo aktīvu uzskaites vērtību 2018. gadā par EUR 140 005 un 2017. gadā par EUR 355 752.

<b>Izmaiņas nākamo periodu ieņēmumos:</b>	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
<b>Pārskata perioda sākumā</b>	1 789 460	2 393 134
Peļņa no atgriezeniskā līzīngā	140 005	355 752
Amortizēts un iekļauts pārskata gada ienākumā (sk. 7. piezīmi)	(1 068 867)	(959 426)
<b>KOPĀ:</b>	<b>860 598</b>	<b>1 789 460</b>

27. **Pārējie kreditori**

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Atbildība par darbu	312 371	278 142
Pārējie kreditoru parādi	14 117	19 612
<b>KOPĀ:</b>	<b>326 488</b>	<b>297 754</b>

28. **Uzkrātās saistības**

	31.12.2018. EUR	31.12.2018. EUR
Neizmantoto atvaļinājumu rezerve	750 880	665 927
Pārējās uzkrātās saistības	560 666	433 043
<b>KOPĀ:</b>	<b>1 311 546</b>	<b>1 098 970</b>

29. **Darījumi ar saistītajām pusēm**

Saistītās puses ir Grupas meitas sabiedrības, kā arī Grupas mātes sabiedrības akcionāri, kas var būtiski ietekmēt Grupas mātes sabiedrības darbību, padomes un valdes locekļi, viņu tuvi radnieki, kā arī sabiedrības, kuros iepriekš minētajām personām ir būtiska ietekme vai kontrole.

**Kopš 2014.** gada novembra Grupu kontrolē "LEVINA INVESTMENTS" S.A.R.L (Luksemburga) un Grupas galējais īpašnieks ir Darby Converging Europe Fund III (SCS) SICAR (Luksemburga). Investors izsniedza nozīmīgu aizņēmumu. Kopējās izmaksas jauna investora piesaistīšanai sastādīja EUR 712 140. Grupa atspoguļo šīs izmaksas kā papildus izmaksas, kas saistītas ar finansējuma piesaistīšanu saskaņā ar SGS 39. Šīs izmaksas tiek norakstītas pakāpeniski visa aizņēmuma periodā. 2014. gadā daļa no saņemtā aizņēmuma tika novirzīta Grupas pamatkapitāla palielināšanai un papildus izmaksu summa, proporcionāli kapitalizētajai aizņēmuma summai, tika attiecināta uz Grupas pašu kapitālu (sk. 19. piezīmi). 2017. gadā pašu kapitāls tika palielināts, kapitalizējot aizņēmuma atlikušo summu no ieguldītāja, tādējādi papildus izmaksu atlikušā summa tika norakstīta, palielinot Grupas mātes sabiedrības uzkrāto zaudējumu par EUR 388 929.

29. **(a) Darījumi ar saistītajām pusēm**

Saistītā sabiedrība	Gads	Saņemtās preces un pakalpojumi EUR	Parādi saistītiem sabiedrībām EUR
<b>Sabiedrības, kuras kontrolē Grupas mātes sabiedrību:</b>			
Levina Investments S.A.R.L	2017	-	(4 293 052)
	2018	-	(4 597 688)
<b>Sabiedrības, kurām ir būtiska ietekme pār Grupas mātes sabiedrību:</b>			
Supremo SIA	2017	(19 890)	(295 409)
	2018	(19 890)	(291 117)
Bomaria SIA	2017	(19 890)	(295 409)
	2018	(19 890)	(291 117)
<b>Grupas amatpersonu vai to radnieku kontrolē esošās sabiedrības: *</b>			
Meistari ZS	2017	(5 452)	(406)
	2018	(5 192)	(406)
<b>KOPĀ 2017:</b>		<b>(45 232)</b>	<b>(4 884 276)</b>
<b>KOPĀ 2018:</b>		<b>(44 972)</b>	<b>(5 180 328)</b>

\* Parādi Grupas amatpersonu vai to radnieku kontrolē esošajām sabiedrībām iekļauti posteņi „Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem”, kas 2018. gada 31. decembrī sastāda EUR 406 (31.12.2017.: EUR 406).

29. **Darījumi ar saistītajām pusēm** (turpinājums)

29. (b) **Darījumiem ar saistītajām pusēm piemērojamie noteikumi un nosacījumi**

Pārskata perioda beigās nesaņemto summu un nesamaksāto summu atlikumi ir nenodrošināti un norēķināšanās notiks naudā. Saistītajām pusēm nav izsniegtas vai saņemtas garantijas par parādu summām.

29. (c) **Saņemti aizņēmumi no saistītām sabiedrībām**

	Atmaksas datums	Procentu likme %	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Levina Investments S.a.r.l.	31.12.2021.	7	4 597 688	4 293 052
Supremo SIA	31.12.2021.	6	291 117	295 409
Bomaria SIA	31.12.2021.	6	291 117	295 409
<b>Kopā ilgtermiņa saistības:</b>			<b>5 179 922</b>	<b>4 883 870</b>

Aizņēmumiem nav nodrošinājuma. Pilnas aizņēmuma summas ir atmaksājamas līgumu atmaksas datumos.

30. **Operatīvās nomas saistības un iespējamās saistības**

Grupai ir noslēgti vairāki līgumi par telpu nomu. Uz 2018.gada 31.decembri minimāla nomas maksājumu summa saskaņā ar noslēgtiem telpu nomas līgumiem var tikt atspoguļota sekojoši:

	Saistību izbeigšanas termiņš	31.12.2018. EUR
Somija	31.12.2023	1 237 060
Zviedija	31.12.2023	538 197
<b>Kopā īstermiņa saistības:</b>		<b>355 051</b>
<b>Kopā ilgtermiņa saistības:</b>		<b>1 420 206</b>

Telpu nomas līgumi, kuri var tikt pārtraukti nosūtot vienu mēnesi iepriekš vēstuli telpu īpašniekam, nav iekļauti šajā aprēķinā.

31. Korekcijas

2018. gadā Grupa ir veikusi detalizētu izpēti par visiem noslēgtajiem nomas līgumiem, un secināja, ka daži nomas līgumi, kas attiecas uz automašīnu nomu, iepriekš tika nepareizi uzskatīti pie operatīvām nomām, bet fakti un apstākļi norāda uz nepieciešamību tos klasificēt kā finanšu līzingus saskaņā ar 17. SGS "Noma" noteiktajiem kritērijiem. Tā rezultātā Grupa ir izvēlējusies pārskatīt iepriekšējo periodu atlikumus, lai atspoguļotu finanšu stāvokli ar koriģētajiem finanšu līzingu saistību atlikumiem.

Kopsavilkums par korekciju efektu:

**Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats**

AKTĪVS	31.12.2017		korekcija		korīgēts		12/31/2016		korekcija		korīgēts	
	31.12.2017	korekcija	31.12.2017	12/31/2016	31.12.2017	12/31/2016	31.12.2017	12/31/2016	31.12.2017	12/31/2016	31.12.2017	12/31/2016
Iekārtas un mašīnas	53,161,512	66,814	53,228,236	48,347,736	27,474	48,375,210						
Pārējie pamatlīdzekļi	880,885	1,006,538	1,887,423	793,958	685,057	1,479,015						
KOPĀ	55,119,400	1,073,352	56,192,662	49,549,219	712,530	50,261,749						
<b>KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>	<b>71,509,019</b>	<b>1,073,352</b>	<b>72,582,281</b>	<b>65,819,657</b>	<b>712,530</b>	<b>66,532,187</b>						
Nākamo periodu izmaksas	553,458	-21,467	531,991	160,950	-12,427	148,523						
KOPĀ	6,032,959	-21,467	6,011,581	3,983,226	-12,427	3,970,799						
<b>KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>	<b>13,315,783</b>	<b>-21,467</b>	<b>13,294,405</b>	<b>8,799,388</b>	<b>-12,427</b>	<b>8,786,961</b>						
<b>KOPĀ AKTĪVS</b>	<b>84,824,802</b>	<b>1,051,884</b>	<b>85,876,686</b>	<b>74,619,045</b>	<b>700,103</b>	<b>75,319,148</b>						

PASĪVS	31.12.2017		korekcija		korīgēts		12/31/2016		korekcija		korīgēts	
	31.12.2017	korekcija	31.12.2017	12/31/2016	31.12.2017	12/31/2016	31.12.2017	12/31/2016	31.12.2017	12/31/2016	31.12.2017	12/31/2016
Finanšu nomas saistības	19,101,594	783,150	19,884,744	20,731,423	530,505	21,261,928						
KOPĀ	37,788,802	783,150	38,571,952	58,966,691	530,505	59,497,196						
Finanšu nomas saistības	9,254,841	268,734	9,523,575	8,452,214	169,598	8,621,812						
KOPĀ	20,212,434	268,734	20,481,168	14,657,058	169,598	14,826,656						
<b>KOPĀ KREDITORI</b>	<b>58,001,236</b>	<b>1,051,884</b>	<b>59,053,120</b>	<b>73,623,749</b>	<b>700,103</b>	<b>74,323,852</b>						
<b>KOPĀ PASĪVS</b>	<b>84,824,802</b>	<b>1,051,884</b>	<b>85,876,686</b>	<b>74,619,045</b>	<b>700,103</b>	<b>75,319,148</b>						

	Piezīmes	2017		korīgēts	
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>					
Procentu izmaksas		3 177 804	29 446	3 207 250	
Debitoru parādu (pieaugums)		(922 016)	(9 040)	(931 056)	
Izdevumi procentu maksājumiem		(2 573 383)	(29 446)	(2 602 829)	
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>		<b>10 335 928</b>	<b>(9 040)</b>	<b>10 326 888</b>	
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>					
Pamatlīdzekļu iegāde		(2 397 348)	(538 182)	(2 935 530)	
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(6 706 307)</b>	<b>(538 182)</b>	<b>(7 244 489)</b>	
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>					
Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam		(9 428 162)	547 222	(8 880 940)	
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(1 711 861)</b>	<b>547 222</b>	<b>(1 164 639)</b>	
<b>Nauda un naudas ekvivalenti pārskata perioda beigās</b>	18	<b>6 239 954</b>	-	<b>6 239 954</b>	

## 31. Finanšu instrumenti

Grupas nozīmīgākie finanšu instrumenti ir saņemtie īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumi, pircēju un pasūtītāju parādi, nauda un finanšu noma. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Grupas saimnieciskās darbības finansējumu. Grupa saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības.

<b>Finanšu aktīvu un saistību kategorijas</b>		
<b>Finanšu aktīvi</b>	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
<i>Aizdevumi un pircēju parādi amortizētajā iegādes vērtībā</i>		
- Pircēju un pasūtītāju parādi	4 582 502	5 162 516
- Citi debitori	319 158	276 736
- Nauda un naudas ekvivalenti	4 230 394	6 239 954
<b>KOPĀ finanšu aktīvi:</b>	<b>9 132 054</b>	<b>11 679 295</b>
<b>Finanšu saistības</b>	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
<i>Finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā</i>		
- Aizņēmumi no kredītiestādēm	28 000	42 000
- Aizņēmumi pret obligācijām	8 091 389	6 507 402
- Aizņēmumi no saistītajiem sabiedrībām	5 179 922	4 883 870
- Finanšu nomas saistības	25 224 690	29 408 319
- Citi aizņēmumi	7 095 935	8 419 126
- Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 835 312	3 724 111
- Pārējie kreditori	326 488	297 754
<b>KOPĀ finanšu saistības:</b>	<b>48 781 736</b>	<b>53 282 582</b>

### 32. Finanšu risku pārvaldība

Galvenie riski, kas saistīti ar Grupas finanšu instrumentiem, ir kredītrisks, likviditātes risks, procentu likmju risks un valūtas risks. Vadība izstrādā riska pārvaldības politiku attiecībā uz katru no riskiem.

#### Kredītrisks

Kredītrisks ir risks, ka Grupai radīsies finanšu zaudējumi, ja darījuma partneris nespēs pildīt savas saistības pret Grupu. Grupa ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem, naudu un naudas ekvivalentiem. Grupa kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Grupa nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Saistībā ar aizdevumiem un debitoru parādiem 2018. gada un 2017. gada 31. decembrī Grupai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Grupa kontrolē kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot darījumu partneru atmaksas vēsturi un nosakot pieļaujamo kredīt limitu. Grupa regulāri uzrauga kavētos pircēju un pasūtītāju parādus. Pircēju un pasūtītāju parādu bilances vērtība tiek samazināta par uzkrājumiem šaubīgiem un bezcerīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem (skatīt pielikuma 15. piezīmi).

Maksimālā kredītriskam pakļautā summa 2018. gada 31. decembrī bija EUR 9 132 054 (31.12.2017.: EUR 11 679 295).

#### Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka Grupa nebūs spējīga savlaicīgi un pilnā apmērā nodrošināt savu saistību izpildi. Likviditātes risks rodas, ja nesaskan finanšu aktīvu un saistību atmaksas termiņi. Grupas likviditātes riska pārvaldības mērķis ir uzturēt atbilstošu naudas un tās ekvivalentu daudzumu un nodrošināt atbilstošu finansējuma pietiekamību, lai Grupa spētu pildīt savas saistības noteiktajos termiņos. Grupa kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu, veicot parādu piegādātājiem atmaksas termiņu plānošanu, kā arī izstrādājot un analizējot nākotnes naudas plūsmas. Grupas veiksmīgi izmantotā budžeta sagatavošanas sistēma ir palīgs likviditātes riska vadībā un kontrolē.

Grupā vadība uzskata, ka Grupai būs pietiekami naudas resursi, lai tās likviditāte nebūtu apdraudēta. 2018. gada 31. decembrī Grupas likviditātes koeficients bija 0.56. 2017. gada 31. decembrī Grupas likviditātes koeficients bija 0.66.

Grupā finanšu saistību atmaksas termiņi, pamatojoties uz līgumā paredzētajiem nediskontētajiem maksājumiem, 2018. un 2017. gada 31. decembrī var tikt atspoguļoti šādi:

31.12.2018.	< 3 mēnešiem EUR	3 - 12 mēneši EUR	1 - 7 gadi EUR	Kopā EUR
Aizņēmumi no kredītiestādēm	3 675	14 700	11 025	29 400
Aizņēmumi pret obligācijām	164 900	494 700	8 574 800	9 234 400
Aizņēmumi no saistītām personām	-	326 312	6 189 612	6 515 924
Finanšu nomas saistības	1 490 737	9 458 932	16 433 709	27 383 378
Citi aizņēmumi	994 188	2 650 198	4 031 387	7 675 773
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 835 311	-	-	2 835 311
Pārējās finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā	1 217 698	-	-	1 217 698
<b>KOPĀ:</b>	<b>6 706 509</b>	<b>12 944 842</b>	<b>35 240 533</b>	<b>54 891 484</b>

## 33. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)

31.12.2017.	< 3 mēnešiem EUR	3 - 12 mēneši EUR	1 - 7 gadi EUR	Kopā EUR
Aizņēmumi no kredītiestādēm	3 500	14 000	24 500	42 000
Aizņēmumi pret obligācijām	1 647 961*	411 600	5 609 490	7 669 051
Aizņēmumi no saistītām personām	-	636 476	6 352 834	6 989 311
Finanšu nomas saistības	1 289 168	9 404 283	21 587 087	32 280 538
Citi aizņēmumi	769 517	2 486 029	5 844 964	9 100 510
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	3 617 820	106 291	-	3 724 111
Pārējās finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā	1 110 108	-	-	1 110 108
<b>KOPĀ:</b>	<b>8 438 074</b>	<b>13 058 679</b>	<b>39 418 875</b>	<b>60 915 629</b>

\* koriģēti līgumā noteiktie termiņi par obligāciju izpirkumu par 1.5 milj. EUR 2018. gada janvārī.

2014. gadā Grupa noslēdza faktoringa līgumu ar Luminor Bank AB, kas uzlaboja Grupas likviditāti. Grupas vadība uzskata šo līgumu kā faktoringu bez regresa saistībām, visas klientu saistības, kas pakļautas faktoringa līgumam, ir apdrošinātas. Iespējamās saistības no šī līguma ir EUR 199 106 (31.12.2017: EUR 82 015). 2018. gadā līguma darbības termiņš tika pagarināts līdz 2019. gada 30. novembrim.

*Procentu likmju risks*

Procentu likmju risks ir risks, ja Grupai radīsies finanšu zaudējumi no nelabvēlīgām procentu likmju svārstībām. Grupa ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā īstermiņa un ilgtermiņa finanšu nomas saistībām. Tas rada risku, ka, palielinoties procentu likmēm, pieaug arī Grupas procentu izmaksas. Grupas politika paredz nodrošināt, lai lielākās tā saistību daļas procentu likme būtu nemainīga. Grupas saistību vidējās procentu likmes atspoguļotas pielikuma 21., 22., 23., 24. un 29.c piezīmē. Grupa neizmanto atvasinātos finanšu instrumentus, lai pārvaldītu savu pakļautību procentu likmju riskam.

*Procentu likmju riska tabula*

Grupā peļņas pirms nodokļiem (finanšu nomas saistību (sk. 23. piezīmi) ar mainīgu procentu likmi ietekmes rezultātā) jutīgums pret pamatoti iespējamām procentu likmju izmaiņām, ja visi pārējie mainīgie lielumi nemainās.

	2018		2017	
	Bāzes likmes pieaugums/ samazinājums	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem (EUR)	Bāzes likmes pieaugums/ samazinājums	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem (EUR)
Euro - EURIBOR	+0,5% -0,5%	(126 123) 126 123	+0,5% -0,5%	(81 945) 81 945

*Ārvalstu valūtas risks*

Ārvalstu valūtas risks ir risks, ka Grupai radīsies finansiālie zaudējumi ārvalstu valūtas maiņas kursa nelabvēlīgo svārstību dēļ. Šis risks rodas, ja ārvalstu valūtā izteiktie finanšu aktīvi neatbilst finanšu saistībām šajā valūtā, kas rada atklātu valūtas pozīciju.

Grupai nav būtisku līdzsvaru starp finanšu aktīviem un saistībām, kas denominētas valūtās, kas nav eiro. Grupa ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam, kas galvenokārt saistīts ar darījumiem, kas denominēti Krievijas rubļos (RUB) sakarā ar Krievijā esošu sabiedrību Kaļiņingradas apgabālā. Aptuveni 1% no Grupas ieņēmumiem 2018. gadā radās no līgumiem, kas denominēti Krievijas rubļos (RUB) (2017: 1%). Tādēļ pārskata gadā Grupas ārvalstu valūtas risks nebija būtisks.



#### 34. Finanšu aktīvu un finanšu saistību patiesā vērtība, kas nav novērtēta patiesajā vērtībā

Grupā vadība uzskata, ka finanšu aktīvu un finanšu saistību uzskaites vērtība būtiski neatšķiras no to patiesajam vērtībām. Grupai ir noteiktas finanšu saistības ar fiksētām likmēm. Tas norāda, ka finanšu saistību patiesā vērtība var atšķirties no grāmatvedības vērtībām.

#### 35. Kapitāla pārvaldīšana

Grupā kapitāla vadības mērķis ir nodrošināt augstu kredītreitingu un līdzsvarotu kapitāla struktūru, lai nodrošinātu Grupā sekmīgu darbību un maksimizētu Grupā akciju vērtību. Uz Grupā neattiecas ārēji noteiktas kapitāla prasības. Grupā kontrolē kapitāla struktūru un pielāgo šo struktūru atbilstoši ekonomiskajiem apstākļiem. Kapitāla struktūras kontrolei un koriģēšanai Grupā var mainīt dividendu izmaksāšanas nosacījumus akcionāriem, atmaksāt daļu akciju vai atbrīvot jaunas akcijas. 2018. un 2017. gadā nebija veiktas nekādas izmaiņas mērķos, politikā vai procesos, kas saistīti ar kapitāla pārvaldību.

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Procentu kredīti un aizņēmumi	45 619 935	49 260 717
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	4 053 009	4 834 219
Nauda un naudas ekvivalenti	(4 230 394)	(6 239 954)
<b>Neto saistības</b>	<b>45 442 551</b>	<b>47 854 982</b>
Pašu kapitāls	26 840 658	26 823 566
<b>Neto saistības pret pašu kapitālu:</b>	<b>1.69</b>	<b>1.78</b>

#### 36. Iespējamās saistības

2016. gada 28. augustā SIA "Storent" sniedza garantiju UAB "Luminor Lizingas" saistībā ar noslēgto faktoringa līgumu starp UAB "Storent" un UAB "Luminor Lizingas". Nodrošinātā prasījuma apmērs sastāda 400 000 EUR un garantija ir spēkā līdz 2019. gada 17. jūnijam. Finanšu pārskata sastādīšanas laikā nepastāv varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana no Sabiedrības.

2017. gada 27. jūnijā AS "Storent Investments" sniedza garantiju AS "Luminor Liising" saistībā ar noslēgto faktoringa līgumu starp OU "Storent" un AS "Luminor Liising". Nodrošinātā prasījuma apmērs sastāda 400 000 EUR un garantija ir spēkā līdz pilnīgai saistību izpildei. Finanšu pārskata sastādīšanas laikā nepastāv varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana no Sabiedrības.

2018., 2017. gadā un 2016. gadā AS "Storent Investments" sniedza garantiju SIA "Luminor Līzings" saistība ar visiem spēkā esošajiem finanšu līzingu līgumiem starp SIA "Storent" un SIA "Luminor Līzings". Nodrošinājuma prasījuma apmērs sastāda 10 794 073 EUR un garantijas ir spēkā līdz 2023. gada 31. decembrim. Finanšu pārskata sastādīšanas laikā nepastāv varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana no Sabiedrības.

2014. gadā AS "Storent Investments" sniedza garantiju SIA "Luminor Līzings" saistība ar noslēgtiem faktoringa līgumiem starp SIA "Storent" un SIA "Luminor Līzings", garantija ir spēkā līdz pilnīgai saistību izpildei. Finanšu pārskata sastādīšanas laikā nepastāv varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana no Sabiedrības.

2018., 2017. gadā un 2016. gadā AS "Storent Investments" sniedza garantiju SIA "UniCredit Leasing" saistība ar visiem spēkā esošajiem finanšu līzingu līgumiem starp SIA "Storent" un SIA "UniCredit Leasing". Nodrošinājuma prasījuma apmērs sastāda 3 624 850 EUR un garantijas ir spēkā līdz 2023. gada 30. septembrim. Finanšu pārskata sastādīšanas laikā nepastāv varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana no Sabiedrības.

2009. gadā un 2011. gadā Oy "Leinolift" izsniedza garantijas Danske Bank Oyj saistība ar noslēgtiem aizdevuma līgumiem starp Oy "Leinolift" un Danske Bank Oyj. Nodrošinājuma prasījuma apmērs sastāda 300 000 EUR un garantijas ir spēkā līdz aizdevuma atmaksai.

### 37. Sabiedrību apvienošana

#### 37. (a) Jauniegādātās meitas sabiedrības

	Darbības veids	Iegādes datums	Iegūtās balsstiesīgo līdzdalības proporcijas	Maksājums
<i>iegādāts 2017. gadā</i>				
- Crent SIA	Celtniecības iekārtu noma	31.07.2017	100%	3 977 292
- Storent OOO	Celtniecības iekārtu noma	31.07.2017	100%	582 937
<b>KOPĀ:</b>				4 560 229

#### 37. (b) Iegādātie aktīvi un saistības, kas atzīti iegādes datumā

	Crent SIA EUR	Storent OOO EUR	Kopā EUR
<i>iegādāts 2017. gadā</i>			
<i>Aprozāmie līdzekļi</i>			
- Nauda un naudas ekvivalenti	119 939	94 934	214 873
- Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori	1 022 561	85 911	1 108 472
- Krājumi	87 084	22 324	109 408
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi</i>			
- Pamatlīdzekļi	4 845 514	225 221	5 070 735
- Atliktā nodokļa aktīvi	-	1 463	1 463
<i>Īstermiņa kreditori</i>			
- Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem un citi kreditori	(747 095)	(109 973)	(857 068)
<i>Ilgtermiņa kreditori</i>			
- Atliktā nodokļa saistības	-	(489)	(489)
- Aizņēmumi	(2 030 746)	(66 039)	(2 096 785)
<b>Iegādātie neto aktīvi kopā:</b>		3 297 257	253 352
			3 550 609

#### 37. (c) Nemateriālā vērtība no iegādes

	Crent SIA EUR	Storent OOO EUR	Kopā EUR
Maksājums	3 977 292	582 937	4 560 229
Mazāk: iegādāto identificējamo neto aktīvu patiesā vērtība	(3 297 257)	(253 352)	(3 550 609)
<b>Nemateriāla vērtība no iegādes:</b>		680 035	329 585
			1 009 620

Nemateriālā vērtība rodas, iegādājoties Crent SIA, Storent OOO un Leinolift Oy, tāpēc, ka apvienošanas izmaksās iekļauta kontroles prēmija. Turklāt atlīdzība, kas tika samaksāta par apvienošanu, faktiski ietvēra summas saistībā ar sagaidāmo sinerģiju, ieņēmumu pieaugumu, turpmāko tirgus attīstību un apkopoto Crent SIA, Storent OOO un Leinolift Oy darbaspēka ieguvumu. Šīs priekšrocības netiek atzītas atsevišķi no nemateriālās vērtības, jo tās neatbilst atzītiem noteikšanas kritērijiem nemateriālajiem aktīviem.

### 37. Sabiedrību apvienošana (turpinājums)

#### 37. (d) Iegādes ietekme uz Grupas rezultātiem

2017. gada 1. augustā Grupa iegādājās SIA Cramo (pēc iegādes nosaukums tika nomainīts uz SIA Crent un ar 2017. gada 1. decembri apvienots ar SIA Storent) un OOO Cramo (pašreiz eksistē kā atsevišķa meitas sabiedrība ar nosaukumu OOO Storent) visas pamatkapitāla daļas par kopējo atlīdzību 4 560 229 EUR, kura tika pārskaitīta ar bankas maksājumu. OOO Cramo galvenais darbības veids ir celtniecības iekārtu noma Krievijā, Kaļiņingradā. SIA Crent galvenais darbības veids bija celtniecības tehnikas noma Latvijā.

OOO Storent un SIA Crent ieņēmumi, kas ir iekļauti konsolidētajā apvienoto ienākumu pārskata no 2017. gada 1. augusta, kopā sastāda 1 946 503 EUR. OOO Storent un SIA Crent peļņa par to pašu periodu sastāda 152 228 EUR.

Grupā konsolidētajā rezultātā par 2017. gadu nav iekļauti ieņēmumi un izmaksas, ko ģenerēja Cramo SIA un Cramo OOO periodā no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 31. jūlijam. Zemāk ir atspoguļots korigētais Grupas rezultāts ieskaitot Cramo SIA un Cramo OOO apvienoto ienākuma pārskatu par periodu no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 31. jūlijam. Grupas vadība uzskata ka šie skaitļi ir atskaites punkts datu salīdzināšanai nākamajos periodos.

	Konsolidētais	Korekcijas	Korigētie
	apvienoto		Koncerna
	ienākumu		rezultāti
	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR
Neto apgrozījums	38 670 555	3 002 876	41 673 431
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	190 416	131 249	321 665
Materiālu un pakalpojumu izmaksas	(12 734 509)	(773 969)	(13 508 478)
Personāla izmaksas	(8 555 743)	(620 192)	(9 175 935)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(5 750 588)	(698 803)	(6 449 391)
Nolietojums un amortizācija	(8 387 318)	(605 599)	(8 992 917)
Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi	955	4 053	5 008
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	(3 191 886)	(49 175)	(3 241 061)
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>	<b>241 882</b>	<b>390 440</b>	<b>632 322</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(181 908)	(51 015)	(232 923)
<b>Pārskata perioda peļņa</b>	<b>59 974</b>	<b>339 425</b>	<b>399 399</b>
Pārējie gada kopējie ienākumi	(16 195)	-	(16 195)
<b>Kopā pārskata gada apvienotie ienākumi</b>	<b>43 779</b>	<b>339 425</b>	<b>383 204</b>

### 38. Grupas darbības turpināšana

Pārskata gadu Grupa ir noslēdzis ar peļņu EUR 142 727 apmērā (2017: peļņa EUR 59 974), kuru lielākoties radīja apgrozījuma palielinājums. Grupas īstermiņa saistības 2018. gada 31. decembrī pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 9 114 758 (31.12.2017.: īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 7 186 763), kas saistīts ar Grupas meitas sabiedrības SIA "Storent" 2017. gada laikā noslēgtajiem refinansētajiem finanšu līzingu līgumiem. Grupas vadība plāno segt likviditāti ar naudas plūsmu no saimnieciskās darbības nākamajos gados.

Grupā vadība paredz, ka, sākot ar 2019. gadu, notiks aktīvāka ES fondu līdzekļu apgūšana, līdz ar to tas radīs pozitīvu efektu būvniecības apjoma pieaugumā un ir paredzama nomas cenu stabilizēšanās, īpaši Latvijā un Lietuvā. Pašreiz

pieejamais banku finansējums dod papildus stimulu stabilam ekonomikas pieaugumam Baltijas valstīs, kas arī dos papildus stimulu būvniecības sektoram. Ņemot vērā iepriekš minēto, Grupas vadība 2019. gadā plāno apgrozījuma palielinājumu un paredz noslēgt gadu ar peļņu.

Šis finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz darbības turpināšanas pieņēmumu un neietver nekādas korekcijas, kas varētu būt nepieciešamas, ja darbības turpināšanas princips nebūtu piemērojams.

### 39. Notikumi pēc bilances datuma

2019. gadā, lai izpildītu likumdošanas prasības par minimālā pamatkapitāla lielumu vienā no meitas sabiedrībām saskaņā ar attiecīgās valsts likumiem, Grupa veiks ieguldījumu tās pamatkapitālā 2 427 265 EUR apmērā.

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 konsolidētajā finanšu pārskatā.

Grupas vārdā 2019. gada 4. aprīlī šo konsolidēto finanšu pārskatu parakstīja:



---

Andris Bisnieks  
Valdes loceklis



---

Baiba Orkele  
Finanšu direktore



---

Andris Pavlovs  
Valdes loceklis

## Neatkarīgu revidentu ziņojums

### AS "Storent Investments" akcionāriem

#### *Mūsu atzinums par konsolidētajiem finanšu pārskatiem*

Mēs esam veikuši AS "Storent Investments" tās meitas sabiedrību (turpmāk tekstā - "Grupa") pievienotajā gada pārskatā ietverto konsolidēto finanšu pārskatu, kas atspoguļoti no 7. līdz 47. lapai, revīziju. Pievienotie konsolidētie finanšu pārskati ietver:

- konsolidēto bilanci 2018. gada 31. decembrī,
- konsolidēto peļņas vai zaudējumu aprēķinu un konsolidēto visaptverošo ienākumu pārskatu par 2018. gadu,
- konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par 2018. gadu,
- konsolidēto naudas plūsmas pārskatu par 2018. gadu, kā arī
- konsolidēto finanšu pārskatu pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsaviilkumu.

Mūsaprāt, pievienotie konsolidētie finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Grupas finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī un par to darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu 2018. gadā, saskaņā ar Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem, kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība.

#### *Atzinuma pamatojums*

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

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

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

#### *Galvenie revīzijas jautājumi*

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

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

Galvenais revīzijas jautājums	Kā šis jautājums tika izskatīts revīzijā
<b>Apsvērumi un aplēses attiecībā uz nemateriālās vērtības novērtēšanu</b>	
<p>Kā atspoguļots 12. pielikumā Grupa ir atzinusi būtisku nemateriālo vērtību, kas ir pakļauta ikgadējam vērtības samazināšanās izvērtējumam. Uz 2018. gada 31. decembri nemateriālā vērtība bija 15.3 miljonus EUR, kas veido 19% no kopējiem aktīviem un 57% no pašu kapitāla vērtības.</p> <p>Grupa veic ikgadēju ilgtermiņa ieguldījumu, tai skaitā nemateriālās vērtības, vērtības samazinājuma izvērtējumu, lai noteiktu iespējamo vērtības samazinājumu, kas rodas gadījumā, kad atgūstamā vērtība naudu ienesošai grupai ir zemāka par tās uzskaites vērtību. Pamatojoties uz veikto vērtības samazinājuma izvērtējumu, 2018. gada 31. decembri vērtības samazinājums nav konstatēts.</p> <p>Nākotnes naudas plūsmu prognozes un diskonta likmes ir pakļautas būtiskām vadības aplēsēm. Atgūstamā vērtība lielā mērā ir atkarīga no pieņēmumiem attiecībā uz ieņēmumu pieaugumu, pieauguma brīdi, ienesīguma mērķiem kā arī Grupas vadības spēju šos pieņēmumus realizēt, tāpat kā vispārēju Baltijas, Skandināvijas un Krievijas tirgus attīstību. Jebkādas negatīvas izmaiņas šajos pieņēmumos, kuras rada to tirgu, kuros darbojas Grupa, nestabilitāte, var negatīvi ietekmēt ilgtermiņa aktīvu, kas uzrādīti Grupas konsolidēto pārskatu bilancē uz 2018. gada 31. decembri, vērtību.</p> <p>Tādējādi, vērtības samazinājuma izvērtējums nemateriālajai vērtībai tiek uzskatīts par galveno revīzijas jautājumu.</p>	<p>Mūsu revīzijas procedūras fokusējās uz būtiskāko pieņēmumu, kuras vadība ir piemērojusi vērtības samazinājuma aprēķinu veikšanā, izvērtējumu, kas iekļāva nākotnes naudas plūsmu prognozes un diskonta likmes.</p> <p>Mēs izvērtējām pieņēmumus, kas tika izmantoti sagatavojot nākotnes naudas plūsmu prognozes, kas visbūtiskāk ietekmē atgūstamās vērtības aprēķina iznākumu, kā arī novērtējām vadības pieņēmumu saprātīgumu salīdzinot tos ar Grupas iekšienē pieejamu informāciju, kā arī ar ārējiem industrijas, ekonomikas un finanšu datiem.</p> <p>Papildus tam, mēs novērtējām vadības budžetu sagatavošanas procesu, salīdzinot faktiskos rezultātus ar iepriekš prognozētajiem rezultātiem.</p> <p>Mēs novērtējām finanšu pārskatos atklātās informācijas pilnīgumu un precizitāti attiecībā uz nemateriālo vērtību, lai novērtētu atbilstību SFPS iekļautajām informācijas atklāšanas prasībām.</p>

## Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Grupas vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Grupu, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 5. lapai,
- paziņojums par vadības atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskata 6. lapā,
- paziņojums par korporatīvo pārvaldību, kas tiks iesniegts "Nasdaq Riga" AS kopā ar pievienoto gada pārskatu.

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

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

## *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavoti konsolidētie finanšu pārskati, sniegta informācija atbilst konsolidētajiem finanšu pārskatiem, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Saskaņā ar LR Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir arī sniegt viedokli, vai paziņojumā par korporatīvo pārvaldību ir sniegta informācija saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.2 panta trešās daļas 1. punktā noteiktā informācija.

Mūsaprāt, paziņojumā par korporatīvo pārvaldību ir sniegta informācija saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.2 panta trešās daļas 1. punktā noteiktā informācija.

## *Vadības un personu, kurām uzticēta Grupas pārraudzība, atbildība par konsolidētajiem finanšu pārskatiem*

Vadība ir atbildīga par tādu konsolidēto finanšu pārskatu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem, kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot konsolidētos finanšu pārskatus, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

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

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

## *Revidentu atbildība par konsolidēto finanšu pārskatu revīziju*

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka konsolidētie 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 konsolidētajiem 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 konsolidētajos finanšu pārskatos varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas 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 Grupas iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;

Deloitte nozīmē vienu vai vairākus no sekojošiem: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, Lielbritānijas sabiedrību ar ierobežotu atbildību („DTTL”), tās grupas sabiedrības un ar tām saistītās sabiedrības. DTTL un katra no tās grupas sabiedrībām ir juridiski nošķirta un neatkarīga vienība. DTTL nozīmē arī „Deloitte Global”, kurš nesniedz pakalpojumus klientiem. Lai saņemtu detalizētu informāciju par DTTL un tās grupas sabiedrībām, lūdzam apmeklēt [www.deloitte.com/lv/about](http://www.deloitte.com/lv/about).

Latvijā pakalpojumus sniedz „Deloitte Audits Latvia” SIA, „Deloitte Latvia” SIA un ZAB „Deloitte Legal” (kopīgi saukti „Deloitte Latvia”), kas ir Deloitte Central Europe Holdings Limited meitas sabiedrības. Deloitte Latvia ir viena no vadošajām profesionālo pakalpojumu organizācijām Latvijā, kas sniedz audita, nodokļu, juridiskos, finanšu konsultāciju un uzņēmuma riska konsultāciju pakalpojumus ar vairāk kā 130 vietējo un ārvalstu ekspertu palīdzību.

Šis paziņojums satur tikai vispārīgu informāciju, un neviens no Deloitte Touche Tohmatsu Limited, tās grupas sabiedrībām, vai to saistītajiem uzņēmumiem (kollektīvi, „Deloitte Tikls”), izmantojot šo paziņojumu, nesniedz profesionālas konsultācijas vai pakalpojumus. Neviens Deloitte Tikls uzņēmums nav atbildīgs par jebkādiem zaudējumiem, kas nodarīti jebkurai personai, kas atsaucas vai paaugstas uz šo publikāciju.

- 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 Grupas spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz konsolidētajos finanšu pārskatos sniegtu 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 Grupa savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju konsolidēto finanšu pārskatu struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai konsolidētie finanšu pārskati patiesi atspoguļo pārskatu pamatā esošos darījumus un notikumus;
- iegūstam pietiekamus un atbilstošus revīzijas pierādījumus par Grupas sabiedrību finanšu informāciju ar mērķi sniegt atzinumu par konsolidētajiem finanšu pārskatiem. Mēs esam atbildīgi par Grupas revīzijas vadību, pārraudzību un veikšanu. Mēs paliekam pilnībā atbildīgi par mūsu revidentu atzinumu.

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

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

### *Citas ziņošanas prasības*

Saskaņā ar Akcionāru 2018. gada 29. oktobra lēmumu mēs esam izvēlēti veikt Grupas konsolidēto finanšu pārskatu revīziju par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī. Mūsu kopējās nepārtrauktās iesaistīšanās periods ir pieci gadi.

Mēs apstiprinām, ka:

- mūsu atzinums sadaļā "Mūsu atzinums par konsolidētajiem finanšu pārskatiem" ir saskaņā ar papildu ziņojumu, kuru esam iesnieguši Sabiedrības Padomei;
- kā norādīts LR Revīzijas pakalpojuma likumā 37.6 pantā mēs neesam Grupai 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 Grupas.

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

Deloitte Audits Latvia SIA  
Licences Nr.43



Inguna Staša  
Valdes locekle  
Zvērināta revidente  
Sertifikāts Nr. 145

Rīga, Latvija  
2019. gada 4. aprīlī



**D PIELIKUMS – STORENT REVIDĒTAIS KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS PAR 2019. GADU**

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

**KONSOLIDĒTAIS 2019. GADA PĀRSKATS**

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR**  
EIROPAS SAVIENĪBĀ PIENĒMTAJIEM  
STARPTAUTISKAJIEM **FINANŠU PĀRSKATU STANDARTIEM**  
UN SATUR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

**Rīga, 2020**

---

SATURS

<b>Vispārīga informācija</b>	3
<b>Vadības ziņojums</b>	4
<b>Ziņojums par vadības atbildību</b>	6
<b>Finanšu pārskati</b>	
<b>Konsolidētais apvienotais ienākumu pārskats</b>	7
<b>Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats</b>	8
<b>Konsolidētais naudas plūsmas pārskats</b>	10
<b>Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats</b>	11
<b>Konsolidētā finanšu pārskata pielikums</b>	12
<b>Neatkarīgu revidentu ziņojums</b>	46

### Vispārīga informācija

Grupās mātes sabiedrības nosaukums	"Storent Investments"
Grupās mātes sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Grupās mātes sabiedrības reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103834303 Rīga, 2014. gada 7. oktobris
Grupās mātes sabiedrības juridiskā adrese	Matrožu iela 15a Rīga, Latvija, LV-1048
Grupās mātes sabiedrības dalībnieki	"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)  "Levina Investments" S.A.R.L. (Luksemburga) 73% (no 31.01.2017) "Perle Consultancy" LTD (Kipra) 13.5% (līdz 31.08.2018) "TORRINI" LTD (Kipra) 13.5% (līdz 31.08.2018)
Valdes locekļi	Andris Bisnieks, valdes loceklis Andris Pavlovs, valdes loceklis
Padomes locekļi	Nicholas Kabcenell, padomes priekšsēdētājs (no 11.12.2017) Onkele Baiba, padomes locekle (no 11.12.2017) Burak Dolgih, padomes loceklis (no 04.04.2019) Jozwiak Michal Lukasz, padomes loceklis (līdz 04.04.2019) Podziewski Arkadiusz Marek, padomes priekšsēdētājs (līdz 11.12.2017)
Grupās darbības veids	Celtniecības iekārtu noma
NACE kods	77.32 Būvniecības mašīnu un iekārtu iznomāšana un ekspluatācijas līzings
Neatkarīga revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds un adrese	SIA "Deloitte Audits Latvia" Grēdu iela 4a, Rīga Latvija, LV – 1019 Licence Nr. 43  Jana Nikandrova Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 215

## Vadības ziņojums

### Grupa un tās vienības

AS Storent Investments (turpmāk – Grupas mātes sabiedrība vai AS Storent Investments) un tās meitas sabiedrības (turpmāk – Grupa) tika dibināti 2014. gada 7. oktobrī. Pirmo Grupas sabiedrību, SIA Storent, 2008. gadā nodibināja Andris Bisnieks un Andris Pavlovs ar mērķi kļūt par vienu no vadošajām tehnikas nomas kompānijām Baltijas valstīs un to kaimiņvalstīs. 2008. gada beigās Lietuvā darbību aizsāka meitas sabiedrība Storent UAB un gadu vēlāk Igaunijā Storent OÜ. 2012. gada nogalē Somijā tika nodibināta meitas sabiedrība Storent Oy, kā arī 2013. gada februārī Storent AB Zviedrijā un 2013. gada jūnijā Storent AS Norvēģijā. 2016. gada decembrī tika noslēgts somu pacelēju un ceļamkrānu nomas kompānijas Leinolift Oy iegādes process (2019.gadā novembrī uzņēmuma nosaukums tika nomainīts uz Storent Oy). 2017. gada 1. augustā Storent pabeidza arī otru iegādes procesu, proti, Storent pārņēma Cramo biznesa darbības Latvijā un Kaļiņingradā. 2017.gada vasarā Storent aizsāka nomas biznesu Zviedrijā. Šobrīd tikai vēl Norvēģijā nav sākta saimnieciskā darbība. Pārskata gada beigās Grupa sastāvēja no 9 vienībām: mātes sabiedrības AS Storent Investments un 8 meitas sabiedrībām Baltijas valstīs un Ziemeļvalstīs.

### Grupās attīstība un sasniegtie rezultāti pārskata gadā

Šis pārskata gads sabiedrībai ir bijis veiksmīgs. Konsolidētais apgrozījums pieauga par vairāk kā 5 %, tādējādi sasniedzot 47.7 miljonus eiro. Sabiedrības izaugsmi sekmēja būvniecības tirgus pieaugums visās Baltijas valstīs un Ziemeļvalstīs. Grupas ieņēmumu apjomi pieauga gan no savas, gan piegādātāju tehnikas nomas. Vislielākais pieaugums bija celtniecības tehnikas pārdošanā. Pirmo reizi Storent Grupa pārdeva vecākās iekārtas no nomas parka.

**Baltijas valstu reģionā** nomas ieņēmumi pieauga par 14%; vislielākais ieņēmumu apjoms bija novērojams Latvijā, kur Storent ir līderis tehnikas nomas tirgus. Baltijas valstu reģiona piensums ir 75 % no visas Grupas nomas ieņēmumiem. 2019. gadā būvniecības apjoms **Igaunijā** palika iepriekšējā līmenī. Lai arī 2020. gadā tiek prognozēts visai neliels būvniecības apjoms pieaugums, visdažādākie būvniecības projekti jau ir saplānoti un tiks realizēti visa gada garumā. Latvijas būvniecības tirgus 2019. gadā pieauga par 2.9 %. Visaugstāko pieaugumu sasniedza specializētie celtniecības darbi ar gandrīz 7,8% un inženierbūvniecības produkcijas apjomi ar 1%. Ir vairāki lieli un vidēja mēroga projekti, tostarp projekti, kurus finansē saskaņā ar ES programmām, kuras jāsāk 2020. gadā, un tas dod pārliecību par turpmāku pozitīvu tendenci būvniecības tirgū. Darbaspēka trūkums paaugstina algu līmeni, padarot būvniecības nozari pievilcīgāku darba meklētājiem. **Lietuvā** 2019.gada laikā būvniecības apjomi pieauga par 13 %. Lielākais pieaugums bija inženierbūvniecības segmentā ar 12% pieaugumu. Dzīvojamo māju būvniecības apjomi pieauga par 17 %, nedzīvojamo ēku būvniecības apjomi par 19 %. 2020. gadā tiks realizēti vairāki Eiropas Savienības finansēti projekti.

**Ziemeļvalstīs** darbības apjomi samazinājās par 11 %, salīdzinot ar 2018. gadu. Zviedrijā ir bijis neliels būvniecības apjoms samazinājums, un sagaidāms, ka tāda pati tendence turpināsies arī 2020.gadā. Somijas tirgū ir bijis vērojams 3.5% pieaugums, un ir paredzams, ka tas stabilizēsies 2020.gadā. Somijas sabiedrība gada pirmajā pusē uzrādīja zemākus rezultātus, bet pēc tam, kad tika pārskatīta pārdošanas stratēģija un stabilizēta komanda, pārdošanas apjomi atgriezās iepriekšējā gada 4.ceturkšņa līmenī. Vasarā tika atvērts jauns nomas punkts Tamperē, un novembrī uzņēmums veica nosaukuma maiņu no Leinolift Oy uz Storent Oy - tā pilnībā kļūstot par Storent preču zīmes lietotāju. Zviedrijas darbībā bija vērojams neliels kritums, kas galvenokārt saistīts ar darbinieku mainību un nestabilo klientu portfeli. Zviedrijas klienti daudz piesardzīgāk izvēlas savus sadarbības partnerus. Pastiprināta uzmanība tiek pievērsta pārdošanas procesu strukturēšanai, pārdošanas komandu paplašināšanai un papildus tehnikas piegādei, tā kā tikai šie faktori nodrošina izaugsmi un veicina iesaisti jaunos tirgus segmentos.

**Kaļiņingradas** sabiedrības ienākumu līmenis ir pazeminājies. Lai arī oficiālie avoti ziņo par būvniecības apjoms kāpumu, būvniecības projektus finansē lielākoties valsts. Vēl joprojām viens no būtiskākajiem nomas ieņēmumu līmeņa pazemināšanās faktoriem ir klientu maksātspēja. Taču decembrī aizsākās vairāki lieli būvniecības projekti, kas varētu veicināt nomas ieņēmumu pieaugumu 2020. gadā.

2019. gadam tika īstenots investīciju plāns 7 miljoniem eiro vērtībā, un jaunās tehnikas vienības tika piegādātas tām paredzētajiem tirgiem. Efektīvā tehnikas vienību rotācija starp Storent Grupas sabiedrībām ļāva Grupai ātrāk reaģēt uz izmaiņām būvniecības tirgū, kā arī izmantot tehnikas parkā pieejamās vienības maksimāli efektīvi.

Grupās bilances struktūra ir uzskatāma par pietiekami spēcīgu. Ilgtermiņa aktīvi sastāda 87% no visiem aktīviem. 25 % no bilances kopsummas ir ilgtermiņa saistības. Nodrošinājumu kreditoriem sniedz reģistrētais un apmaksātais pamatkapitāls 33,3 miljonu eiro vērtībā, kā arī bankas konta atlikums 3.9 miljonu eiro vērtībā pārskata perioda beigās. Grupa noslēdza 2019.gadu ar peļņu 19 749 eiro apmērā.

**Grupās izaugsme nākotnē**

Grupās vadība plāno turpināt ieguldīt visu valstu meitas sabiedrību attīstībā. Galvenā uzmanība 2020.gadā tiks pievērsta digitālajam transformācijai un efektivitātes palielināšanai. Grupa ir pārveidojusi savu IT stratēģiju, lai tā atbilstu nākotnes vajadzībām, un jau 2020.gada martā Storent kļuva par pirmo nomas tehnikas uzņēmumu tiešsaistē, kas integrē mākslīgā intelekta un mašīnmācīšanās sistēmas. Vienkāršoti procesi ar jaudīgu tiešsaistes platformu klientiem ir pieejami personālajā datorā, bet galvenokārt ir paredzēti lietošanai mobilajā telefonā. Nomas darījumos Grupā arvien vairāk atsakās no papīra formāta, bet ikdienas procesos tiek izmantoti digitālie paraksti, Smart ID vai citi elektroniskie paraksti. Grupai ir liels apjoms vēsturisko datu un ļoti profesionāla vadības komanda. Mākslīgais intelekts un mašīnmācīšanās ir izstrādāti tā, lai noteiktu patērnus un sagatavotu lēmumus ikdienas darbībās. Dinamiskais cenu noteikšanas modelis tiks ieviests izmantojot mākslīgo intelektu ar caurspīdīgu cenu politiku, kur nomas cenas ir atkarīgas no nomas perioda ilguma - jo ilgāka nomas maksa, jo zemāka cena klientiem. Lai motivētu klientu izmantot tiešsaistes nomas risinājumu, Grupa ir uzsākusi klientu labumu programmu "Rental points". Klienti var nopelnīt "Rental points" līdz pat 20% no nomas cenas, veicot pasūtījumus tiešsaistē un darījumu laikā izmantojot digitālo parakstu. Šīs priekšrocības būs viegli saprotamas un izsekojamas, jo "Rental points" var izmantot kā maksāšanas līdzekli par Storent pakalpojumiem. Grupa ir parakstījusi sadarbības līgumu ar tiešsaistes platformu PrefeRent.com, lai palielinātu tehnikas parka apjomu bez papildus finansiālajām saistībām. Divu gadu laikā Grupa plāno divkāršot tehnikas parka pārnomāšanas ieņēmumus - no pašreizējiem 20% uz 40%. Lai arī Grupa ir apstiprinājusi investīciju plāna budžetu, ņemot vērā vīrusa Covid-19 ietekmi uz būvniecības nozari, vadība ir atlikusi investīciju realizāciju un lūgusi "Atvieglojumu periodu" lielākajām aizdevumu un līzingu pamatsummu atmaksām. Vadība prognozē, ka 2020.gada rudenī būvniecība atjaunosies pēc Covid-19 pandēmijas ietekmes, bet tā kā nomas nozarei ir sezonāls raksturs, būvniecības apjomi atgriezīsies 2019.gada līmenī un turpinās pieaugt, sākot ar 2021.gada pavasari.

**Finanšu riska pārvaldība**

Grupās finanšu riska pārvaldības pamatprincipus skat. 32. piezīmē.

**Darbības pēc bilances sastādīšanas datuma**

Lai izpildītu prasības attiecībā uz minimālo kapitālu, kurā atrodas Grupās meitas sabiedrības, 2020. gadā Grupās mātes sabiedrība veiks ieguldījumus meitas sabiedrību pamatkapitālā 4.5 milj. eiro apmērā.

Martā Storent Investments AS veica jauno vērtspapīru emisiju 15 miljonu eiro vērtībā. Uz šo brīdi Storent Investments AS ir apmainījusi 3.4 miljoni iepriekš izlaisto vērtspapīru ar vērtspapīriem, kuru dzēšanas termiņš ir 2023.gada 30.jūnijs. Plānots arī līdz 2020.gada 30.jūnijam tos izlaist publiskajā apgrozījumā NASDAQ Baltic.

Strauja Covid-19 vīrusa attīstība un tā sociālā un ekonomiskā ietekme valstīs, kurās Grupa darbojas, un visā pasaulē, var rezultēties ar pieņēmumu un aplēšu pārskatīšanu, kas var izraisīt būtiskas aktīvu un saistību uzskaites vērtības korekcijas nākamā finanšu gada laikā. Šobrīd vadība nespēj ticami novērtēt ietekmi, jo situācija manās katru dienu. Plašāk informācija izklāstīta finanšu pārskata 36. un 37. piezīmēs.

No pārskata perioda pēdējās dienas līdz konsolidētā finanšu pārskata parakstīšanas dienai nav bijuši citi notikumi, kas būtu jāatspoguļo konsolidētajā finanšu pārskatā vai tā pielikumos.

Vadības ziņojumu 2020. gada 29. aprīlī Grupās vārdā parakstīja:

---

Andris Bisnieks  
Valdes loceklis

---

Andris Pavlovs  
Valdes loceklis

Konsolidētais finanšu pārskats apstiprināts akcionāru sapulcē 2020. gada 29. aprīlī

---

**Ziņojums par vadības atbildību**

Grupās vadība apstiprina, ka konsolidētais finanšu pārskats sniedz patiesu priekšstatu par Grupas finansiālo stāvokli 2019. un 2018. gada 31. decembrī un tā darbības rezultātiem un naudas plūsmu par 2019. un 2018. gadu. Iepriekš minētais konsolidētais finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienības pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem. Grupas finanšu pārskata sagatavošanas gaitā vadība:

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

Grupās vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, kas attiecīgajā brīdī sniegtu patiesu priekšstatu par Grupas mātes sabiedrības un Grupas finansiālo stāvokli, finansiālajiem rezultātiem un naudas plūsmu un nodrošinātu vadībai iespēju sagatavot Eiropas Savienības pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem atbilstošus konsolidētos finanšu pārskatus.

2020. gada 29.aprīlī šo ziņojumu par vadības atbildību parakstīja:

---

Andris Bisnieks  
Valdes loceklis

---

Andris Pavlovs  
Valdes loceklis

**Konsolidētais apvienotais ienākumu pārskats**

	Piezīmes	2019 EUR	2018 EUR
Neto apgrozījums	3	47 739 191	45 364 616
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	355 163	231 215
Materiālu un pakalpojumu izmaksas	5	(17 463 542)	(15 816 913)
Personāla izmaksas	11	(10 819 462)	(10 347 035)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(5 785 539)	(6 677 355)
Nolietojums un amortizācija	7	(11 092 889)	(10 096 060)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	9 977	151 097
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(3 390 548)	(3 112 911)
<b>Zaudējumi pirms nodokļiem</b>		<b>(447 649)</b>	<b>(303 346)</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	10	467 398	446 073
<b>Pārskata perioda peļņa</b>		<b>19 749</b>	<b>142 727</b>
<b>Posteņi, kurus vēlāk var pārklasificēt uz peļņu vai zaudējumiem</b>			
Ārvalstu darbības valūtas pārvērtēšana		94 580	(23 526)
<b>Pārējie gada kopējie ienākumi</b>		<b>94 580</b>	<b>(23 526)</b>
<b>Kopā pārskata gada apvienotie ienākumi</b>		<b>114 329</b>	<b>119 201</b>
Pamatdarbības peļņa uz akciju		0.003	0.004

Pielikums no 12. līdz 45. lapai ir šī konsolidētā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.  
Grupas vārdā 2020. gada 29. aprīlī šo konsolidēto finanšu pārskatu parakstīja:

\_\_\_\_\_  
Andris Bisnieks  
Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
Andris Pavlovs  
Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
Baiba Onkele  
Finanšu direktore



Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats

<b>AKTĪVS</b>	Piezīmes	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Licences un tamlīdzīgas tiesības		153 036	231 618
Citi nemateriālie ieguldījumi		1 472 142	901 711
Klientu datu bāze		-	24 306
Nemateriālā vērtība		15 346 352	15 346 352
KOPĀ	12	16 971 530	16 503 987
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		234 181	249 102
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		70 393	106 929
Iekārtas un mašīnas		17 570 316	49 963 410
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		825 619	1 817 452
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		10 007	352 744
KOPĀ	13	18 710 516	52 489 637
<b>Tiesības lietot aktīvus</b>			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 114 244	-
Iekārtas un mašīnas		29 987 732	-
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		738 107	-
KOPĀ	14	31 840 083	-
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>			
Atliktā nodokļa aktīvi	10	694 823	500 226
KOPĀ		694 823	500 226
<b>KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>		<b>68 216 952</b>	<b>69 493 850</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>			
<b>Krājumi</b>			
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	16	4 866 540	4 582 502
Citi debitori	17	390 061	364 915
Nākamo periodu izmaksas	18	257 259	211 189
KOPĀ		5 513 860	5 158 606
Nauda un naudas ekvivalenti	19	3 892 159	4 230 394
<b>KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>		<b>10 614 103</b>	<b>10 712 965</b>
<b>KOPĀ AKTĪVS</b>		<b>78 831 055</b>	<b>80 206 815</b>

Pielikums no 12. līdz 45. lapai ir šī konsolidētā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.  
 Grupas vārdā 2020. gada 29.aprīlī šo konsolidēto finanšu pārskatu parakstīja:

\_\_\_\_\_  
 Andris Bisnieks  
 Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
 Andris Pavlovs  
 Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
 Baiba Onkele  
 Finanšu direktore

Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats

<b>PASĪVS</b>		Piezīme	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>				
Daļu kapitāls		20	33 316 278	33 316 278
Rezerves:				
likumā noteiktās rezerves			26 774	26 774
pārējās rezerves			56 673	(37 907)
Uzkrātie zaudējumi:				
iepriekšējo pārskata periodu zaudējumi			(6 464 487)	(6 607 214)
pārskata gada peļņa			19 749	142 727
<b>KOPĀ PAŠU KAPITĀLS</b>			26 954 987	26 840 657
<b>KREDITORI</b>				
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>				
Aizņēmumi no kredītiestādēm		22		14 000
Vērtspapīri		23		8 091 389
Aizņēmumi no saistītajiem uzņēmumiem		30c	616 651	5 179 922
Nomas saistības		24	15 283 908	15 766 471
Citi aizņēmumi		25	3 466 081	3 892 770
Nākamo periodu ieņēmumi		27	136 550	132 412
Atliktā nodokļa saistības		10	175 190	461 470
<b>KOPĀ</b>			19 678 380	33 538 434
<b>Īstermiņa kreditori</b>				
Aizņēmumi no kredītiestādēm		22	15 161	14 000
Vērtspapīri		23	9 932 913	-
Aizņēmumi no saistītajiem uzņēmumiem		30c	4 924 696	-
Finanšu nomas saistības		24	7 582 973	9 458 219
Citi aizņēmumi		25	3 626 992	3 203 165
No pircējiem saņemtie avansi			265 423	231 120
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem			2 722 507	2 835 312
Uzņēmuma ienākuma nodoklis			15 798	15 814
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		26	815 484	644 276
Uzkrājumi		20	641 444	1 059 597
Nākamo periodu ieņēmumi		27	135 111	728 186
Pārējie kreditori		28	448 908	326 488
Uzkrātās saistības		29	1 070 278	1 311 546
<b>KOPĀ</b>			32 197 688	19 827 724
<b>KOPĀ KREDITORI</b>			51 876 068	53 366 157
<b>KOPĀ PASĪVS</b>			78 831 055	80 206 815

Pielikums no 12. līdz 45. lapai ir šī konsolidētā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.  
 Grupas vārdā 2020. gada 29.aprīlī šo konsolidēto finanšu pārskatu parakstīja:

\_\_\_\_\_  
 Andris Bisnieks  
 Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
 Andris Pavlovs  
 Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
 Baiba Onkele  
 Finanšu direktore

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

	Piezīmes	2019 EUR	2018 EUR
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>			
Pārskata gada zaudējumi pirms nodokļiem		(447,649)	(303,346)
Korekcijas:			
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un pamatlīdzekļu nolietojums	12,13,14	11,831,340	12,238,189
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas/ norakstīšanas		(569,957)	(1,148,524)
Procentu izmaksas	9	3,305,290	3,024,324
Uzkrājumu samazinājums		(418,153)	(539,554)
<b>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>		<b>13,700,871</b>	<b>13,271,089</b>
Debitoru parādu (pieaugums)/ samazinājums		(355,254)	885,368
Krājumu samazinājums/ (pieaugums)		115,882	(281,095)
Kreditoru parādu (samazinājums)/ pieaugums		(254,896)	(423,914)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>		<b>13,206,603</b>	<b>13,451,448</b>
Procentu maksājumi		(2,883,748)	(2,264,858)
Uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumi		-	(146,221)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>		<b>10,322,855</b>	<b>11,040,369</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(12,690,531)	(9,190,123)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		2,526,963	563,997
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(10,163,568)</b>	<b>(8,626,126)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>			
Saņemtie aizņēmumi		16,912,288	12,220,372
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(4,205,175)	(5,476,812)
Līzings maksājumi		(13,299,215)	(11,143,837)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(592,102)</b>	<b>(4,400,277)</b>
<b>Valūtas kursu starpības</b>		<b>94,580</b>	<b>(23,526)</b>
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>		<b>(338,235)</b>	<b>(2,009,560)</b>
Nauda un naudas ekvivalenti pārskata gada sākumā		4,230,394	6,239,954
<b>Nauda un naudas ekvivalenti pārskata gada beig</b>	<b>19</b>	<b>3,892,159</b>	<b>4,230,394</b>

\*Iegādes iekļauj nozīmīgus bezskaidras naudas darījumus, kas attiecas uz iegādēm pēc finanšu nomas nosacījumiem 8 410 519 EUR apmērā 2019. gada laikā (finanšu nomas līgumu kopējā vērtība 2018. gada laikā: 9 773 531 EUR).

Pielikums no 12. līdz 45. lapai ir šī konsolidētā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.  
 Grupas vārdā 2020. gada 29.aprīlī šo konsolidēto finanšu pārskatu parakstīja:

\_\_\_\_\_  
 Andris Bisnieks  
 Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
 Andris Pavlovs  
 Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
 Baiba Onkele  
 Finanšu direktore

Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls	Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas rezerve	Rezerves*	Iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>2017. gada 31. decembrī pirms SFPS 9 ieviešanas</b>	33,316,278	(14,381)	26,774	(6,565,079)	59,974	26,823,566
SFPS 9 ieviešanas korekcija	-	-	-	(102,109)	-	(102,109)
<b>2017. gada 31. decembrī pēc SFPS 9 ieviešanas</b>	33,316,278	(14,381)	26,774	(6,667,188)	59,974	26,721,457
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	142,727	142,727
Pārējie gada kopējie ienākumi	-	(23,526)	-	-	-	(23,526)
Iepriekšējā gada peļņas pārvešana	-	-	-	59,974	(59,974)	-
<b>2018. gada 31. decembrī</b>	33,316,278	(37,907)	26,774	(6,607,214)	142,727	26,840,658
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	19,749	19,749
Pārējie gada kopējie ienākumi	-	94,580	-	-	-	94,580
Iepriekšējā gada peļņas pārvešana	-	-	-	142,727	(142,727)	-
<b>2019. gada 31. decembrī</b>	33,316,278	56,673	26,774	(6,464,487)	19,749	26,954,987

\*Vienai no Grupas meitas sabiedrībām ir prasība likumdošanā noteiktu procentu no peļņas novirzīt uz rezervēm.

Pielikums no 12. līdz 45. lapai ir šī konsolidētā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Grupās vārdā 2020. gada 29. aprīlī šo konsolidēto finanšu pārskatu parakstīja:

\_\_\_\_\_  
 Andris Bisnieks  
 Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
 Andris Pavlovs  
 Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
 Baiba Onkele  
 Finanšu direktore

## Konsolidētā finanšu pārskata pielikums

### 1. Vispārīga informācija

AS "Storent Investments" (turpmāk tekstā – Grupas mātes sabiedrība vai AS "Storent Investments") reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 2014. gada 7. oktobrī. Grupas mātes sabiedrības juridiskā adrese ir Matrožu iela 15A, Rīga. Sākot ar 2014. gada 20. novembri Grupas mātes sabiedrības lielākais akcionārs ir "LEVINA INVESTMENTS" S.A.R.L (Luksemburga).

Grupas mātes sabiedrības AS "Storent Investments" un tās meitas sabiedrību SIA "Storent", UAB "Storent", OÜ "Storent", AB "Storent", AS "Storent", OOO "Storent", Oy "Storent" un Oy "Storent Holding Finland" (turpmāk tekstā – "Grupa") galvenais uzņēmējdarbības virziens ir industriālās tehnikas noma.

Konsolidētais 2019. gada finanšu pārskats apstiprināts ar Grupas mātes sabiedrības valdes lēmumu 2020. gada 29. aprīlī.

### 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

#### (a) Konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Konsolidētais finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kas apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā (ES) un standartu skaidrojumiem, kurus izdevusi Starptautiskā finanšu pārskatu Interpretācijas komiteja un kuri pieņemti lietošanai ES. Šie finanšu pārskati ir paredzēti vispārīgai informācijai un nav sagatavoti nevienam konkrētam lietotājam vai kāda īpaša darījuma apsvēršanai. Attiecīgi uz šiem finanšu pārskatiem nevajadzētu paļauties kā uz vienīgo informācijas avotu, pieņemot lēmumus.

Konsolidētais finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu, izņemot pozīcijas, kas uzskaitītas patiesajā vērtībā. Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu veidiem. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Konsolidētajā finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (turpmāk tekstā – EUR).

#### (b) Konsolidācija

2019. gada 31. decembrī Grupas mātes sabiedrībai bija ieguldījumi šādās meitas sabiedrībās:

Nosaukums	Valsts	Uzņēmējdarbība	Dibināšanas / iegādes datums	Līdzdalība
<b>Meitas sabiedrības</b>				
SIA "Storent"	Latvija	Industriālās tehnikas noma	2008. gada 17. aprīlis	100%
UAB "Storent"	Lietuva	Industriālās tehnikas noma	2008. gada 27. novembris	100%
OÜ "Storent"	Igaunija	Industriālās tehnikas noma	2009. gada 7. jūlijs	100%
Oy "Storent Holding Finland"	Somija	Industriālās tehnikas noma	2012. gada 4. septembris	100%
AB "Storent"	Zviedrija	Industriālās tehnikas noma	2013. gada 15. janvāris	100%
AS "Storent"	Norvēģija	Industriālās tehnikas noma	2013. gada 27. jūnijs	100%
Oy "Storent" *	Somija	Industriālās tehnikas noma	2016. gada 21. decembris	100%
OOO "Storent"	Krievija	Industriālās tehnikas noma	2017. gada 1. augusts	100%

2019. gada novembrī tika mainīti Somijas uzņēmumu nosaukumi. "Leinolift" Oy nomainīts nosaukums uz "Storent" Oy un "Storent" OY nomainīts nosaukums uz "Storent Holding Finland" Oy.

Grupa ieguva meitas sabiedrības Oy "Storent" un OOO "Storent" iegādes ceļā.

Meitas sabiedrību atsevišķie finanšu pārskati ir konsolidēti Grupas konsolidētajā pārskatā, konsolidējot attiecīgi aktīvus, saistības, ieņēmumus un izdevumus. Konsolidācijā ir iekļautas meitas sabiedrības, kuras kontrolē Grupas mātes sabiedrība.

Kontrolē tiek sasniegta, kad Grupai:

- ir spēja noteikt sabiedrības darbību;
- ir pakļauta, vai ir tiesības, uz mainīgajiem ienākumiem no sabiedrības; un
- ir spēja izmantot savu ietekmi uz mainīgo ienākumu apmēru.

Grupa atkārtoti izvērtē kontroles esamību pār investīciju objektu, ja fakti un apstākļi norāda, ka ir mainījies viens vai vairāki no iepriekš minētajiem trīs kontroles elementiem.

## 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Meitas sabiedrības konsolidācija sākas, kad Grupa iegūst kontroli pār meitas sabiedrību, un beidzas, kad Grupa zaudē kontroli pār meitas sabiedrību. Gada laikā iegādātas vai atsavinātas meitas sabiedrības ieņēmumi un izdevumi tiek iekļauti konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā un pārējos gada kopējos ienākumos sākot no kontroles iegūšanas dienas līdz dienai, kad Grupa zaudē kontroli pār meitas sabiedrību. Grupas mātes sabiedrības un meitas sabiedrību finanšu pārskatu sagatavošanas periodi ir vienādi un sakrīt ar kalendāro gadu. Konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanā izmantotas vienotas grāmatvedības uzskaites politikas.

Konsolidētais finanšu pārskats ietver visus AS "Storent Investments" un tās meitas sabiedrību SIA "Storent", UAB "Storent", OÜ "Storent", AB "Storent", AS "Storent", Oy "Storent Holding Finland", OOO "Storent" un Oy "Storent" aktīvus, saistības, ieņēmumus, izmaksas, peļņu, zaudējumus un naudas plūsmas tā, it kā AS "Storent Investments" un tās meitas sabiedrības būtu viena sabiedrība.

Grupā konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanas gaitā ir izslēgta Grupā ietilpstošo sabiedrību savstarpēji saistītā nerealizētā peļņa, savstarpējie norēķini, atlikumi, savstarpēji piederošās kapitāla daļas un citi savstarpējie darījumi.

### (c) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Konsolidētajā finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Eiropas Savienības naudas vienība eiro (tālāk tekstā – "EUR"), kas ir Grupas mātes sabiedrības un dažu meitas sabiedrību funkcionālā un uzrādīšanas valūta. AS Storent funkcionālā valūta ir Norvēģu krona, AB Storent – Zviedru krona un OOO Storent – Krievijas rublis.

Sākot no 2014. gada 1. janvāra visi darījumi ārvalstu valūtā tiek konvertēti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa darījuma dienā. Bilances datumā ārvalstu valūtā esošie monetārie aktīvi un saistības tiek pārvērtēti pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa 31. decembrī.

Eiropas Centrālās bankas noteiktie valūtas kursi:

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
1 USD	0.89015	0.87305
1 GBP	1.17536	1.10775
1 NOK	0.10138	0.10026
1 SEK	0.09572	0.09730
1 RUB	0.01429	0.01257

Peļņa vai zaudējumi, kas radušies darījumu ārvalstu valūtā konvertēšanas rezultātā, kā arī no ārvalstu valūtā esošo monetāro aktīvu un saistību pārvērtēšanas EUR, tiek uzrādīti konsolidētajā apvienotajā ienākumu pārskatā.

### (d) Ārvalstu meitas sabiedrību konsolidācija

Iekļaujot ārvalstu meitas sabiedrību finanšu rādītājus konsolidētajā finanšu pārskatā, Grupas mātes sabiedrība pārvērtē meitas sabiedrību monetāros un nemonetāros aktīvus un saistības pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa pārskata gada pēdējā dienā, bet ārvalstu meitas sabiedrību ienākumu un izdevumu posteņus – pēc vidējā valūtas kursa attiecīgajā gadā. Valūtu kursa starpības, kas rodas atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, tiek klasificētas pašu kapitālā. Ārvalstu meitas sabiedrību finanšu pārskatu konsolidēšana tiek veikta saskaņā ar pieņemtajām konsolidācijas procedūrām, piemēram, izslēdzot Grupā ietilpstošo sabiedrību savstarpējos darījumus.

### (e) Aplēses un pieņēmumi

Sagatavojot konsolidētos finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, vadībai ir jāveic aplēses un jāizdara pieņēmumi, kas ietekmē uzrādīto aktīvu un saistību summas, un uzrādāmos iespējamajos aktīvus un saistības. Aplēses ir noteiktas balstoties uz visaptverošo vadības rīcībā esošo informāciju par pašreizējiem un sagaidāmiem saimnieciskiem apstākļiem. Faktiskie rezultāti var atšķirties no aplēsēm.

Tālāk tekstā ir uzskaitīti būtiskākie pieņēmumi un nozīmīgākās aplēses attiecībā uz nākotni, kā arī galvenie aplēšu nenoteiktības cēloņi bilances datumā, kas rada nozīmīgu risku, ka nākamajā pārskata gadā varētu rasties būtiskas korekcijas neto bilances aktīvu vai saistību uzskaites vērtībās:

## 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

### (e) *Aplēses un pieņēmumi (turpinājums)*

#### *Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu uzskaites vērtība*

Grupās vadība izvērtē nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā summa ir zemāka nekā uzskaites vērtība. Grupās vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma, pamatojoties uz aplēsēm par to nākotnes izmantošanu, atsavināšanu vai pārdošanu. Ņemot vērā Grupas plānotos saimnieciskās darbības apjomus un aktīvu iespējamo tirgus vērtību, Grupās vadība uzskata, ka būtiskas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu vērtības korekcijas 2019. gada 31. decembrī nav nepieciešamas. Lūdzu skatīties arī 12.piezīmi.

#### *Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki*

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

#### *Līzings saistību aprēķins un Aktīvu lietošanas tiesības*

Grupās vadība piemēro noteiktus pieņēmumus aprēķinot tiesības lietot aktīvu un līzings saistību bilanci. Grupās vadība uzskata, ka līdz 2019.gada 31.decembrim šādi pieņēmumi nav nepieciešami. Grāmatvedības politika, kas attiecas uz SFPS 16, aprakstīta zemāk un 14.piezīmē.

#### *Atliktā nodokļa aktīvs un uz nākošajiem taksācijas periodiem pārnesami nodokļu zaudējumi*

Atliktā nodokļa aktīvi tiek atzīti visiem neizmantotajiem nodokļu zaudējumiem tādā apmērā, kādā var pietiekami pamatoti paredzēt, ka nākotnē tiks gūta ar nodokli apliekama peļņa, kuru varēs izmantot šo zaudējumu segšanai. Lai noteiktu atzīstamo atliktā nodokļa aktīvu apmēru, nepieciešams būtisks vadības vērtējums, pamatojoties uz iespējamo nākotnes ar nodokļiem apliekamās peļņas gūšanas laiku un apmēriem un kopējo nākotnes nodokļu plānošanas stratēģiju. 2019. gada 31. decembrī atliktā nodokļa aktīvs no nodokļu zaudējumiem tika atzīts pilnā apmērā. Grupās vadība uzskata, ka Grupai nākotnē būs pietiekama ar nodokli apliekamā peļņa, ko varēs segt ar nodokļu zaudējumiem.

#### *Atliktā nodokļa saistības par dividenžu sadali Latvijā un Igaunijā*

Balstoties uz nodokļu režīmu Latvijā un Igaunijā, ienākuma nodoklis ir jāatzīst, kad akcionāri nolemj par dividenžu sadali. Tomēr, tā kā mātesuzņēmums kontrolē savu meitasuzņēmumu dividenžu politiku, tas spēj kontrolēt ar šīm investīcijām saistīto pagaidu atšķirību, ieskaitot pagaidu atšķirības, kas rodas no nesadalītās peļņas, atcelšanas laiku. Tāpēc konsolidētajos finanšu pārskatos Grupa varēja atzīt atliktā nodokļa aktīvus un saistības attiecībā uz ieguldījumiem meitasuzņēmumos, izmantojot nodokļu likmi, kas piemērojama sadalītajai peļņai. Gadījumos, kad mātesuzņēmums ir noteicis, ka meitasuzņēmuma peļņa tuvākajā nākotnē netiks sadalīta, mātesuzņēmums neatzīst atliktā nodokļa aktīvus un saistības. Grupās vadība uzskata, ka dividendes tuvākajā laikā netiks sadalītas, tāpēc tā nav atzinusi saistīto atliktā nodokļa saistību atlikumu 2019. gada 31. decembrī.

#### *Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoriem*

Grupās vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Grupās vadība ir novērtējusi debitoru parādus un uzskata, ka būtiski papildus uzkrājumi 2019. gada 31. decembrī nav nepieciešami.

#### *Krājumu neto realizācijas vērtība*

Grupās vadība izvērtē krājumu neto realizācijas vērtību, pamatojoties uz informāciju par sagaidāmajām pārdošanas cenām un pārdošanas izmaksām, kā arī izvērtē krājumu fizisko stāvokli gada inventarizācijas laikā. Gadījumos, kad krājumu neto realizācijas vērtība ir zemāka par krājumu pašizmaksu, krājumiem tiek veidoti uzkrājumi. Grupās vadība ir novērtējusi krājumu neto realizācijas vērtību un uzskata, ka būtiski papildus uzkrājumi 2019. gada 31. decembrī nav nepieciešami.

#### *Nenoteiktība saistībā ar ienākuma nodokļa režīmiem*

Piemērojot 23. SFPIK, vadība ir novērtējusi savu nodokļu pozīciju un uzskata, ka nenoteiktiem nodokļu pozīcijai 2019. gada 31. decembrī nav nepieciešami uzkrājumi.

## 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

### (f) **Nemateriālie ieguldījumi**

#### *Nemateriālā vērtība*

Sabiedrību apvienošanas rezultātā nodotā atlīdzība tiek novērtēta patiesajā vērtībā, ko aprēķina kā patiesās vērtības summu iegādes datumā Grupas nodotajiem aktīviem, Grupas saistībām pret iepriekšējiem īpašniekiem un Grupas emitētajām kapitāla daļām apmaiņā pret iegādātās sabiedrības kontroli. Ar iegādi saistītās izmaksas tiek atzītas peļņas vai zaudējuma aprēķinā, kad tās ir radušās. Nemateriālo vērtību atspoguļo ka starpību starp pārskaitīto atlīdzību, jebkādu nekontrolēto līdzdalības summu iegādātajā sabiedrībā un iepriekš piederošo līdzdalības daļu patiesajā vērtībā iegādātajā sabiedrībā (ja tāda ir) salīdzinājuma ar iegūto identificējamo aktīvu un pieņemto saistību summu iegādes datumā. Nemateriālā vērtība tiek atspoguļota nemateriālo ieguldījumu sadaļā.

Nemateriālā vērtība, kas rodas sabiedrības iegādes brīdī, tiek uzradīta iegādes vērtībā, kas noteikta sabiedrības iegādes datumā, atskaitot uzkrāto zaudējumu no vērtības samazināšanās, ja tāda ir. Nemateriālās vērtības iespējamās vērtības samazināšanās pārbaudes tiek veiktas katru gadu vai biežāk, ja notikumi vai apstākļu maiņa norāda, ka tās vērtība var būt samazinājusies. Zaudējumus no nemateriālās vērtības samazinājuma atzīst konsolidētajā apvienotajā ienākumu pārskatā.

#### *Pārējie nemateriālie ieguldījumi*

Pārējie nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no preču zīmēm, domēnu reģistrācijas izmaksām un programmatūras licencēm. Klientu datu bāze ir izveidojusies iegādājoties uzņēmumu ar jau esošo klientu datu bāzi. Pārējie nemateriālie ieguldījumi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pārējo nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu. Nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, šādos lietderīgās lietošanas periodos:

Preču zīmes un domēni	5 gadi
Programmatūras licences	3 gadi
Klientu datu bāze	3 gadi

### (g) **Pamatlīdzekļi**

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

Iekārtas un mašīnas	4 - 12 gadi
Pārējie pamatlīdzekļi	2 - 5 gadi

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo 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, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļus, kas tiek būvēti, un tiek uzrādīti sākotnējā vērtībā. Tas ietver celtniecības izmaksas un citus tieši attiecināmus izdevumus. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek veikts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Nomas līguma uzlabojumi tiek amortizēti tsākajā no uzlabojuma lietderīgās lietošanas laika un nomas līguma termiņa.



## 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

### (h) *Nefinanšu aktīvu vērtības samazināšanās izņemot nemateriālo vērtību*

Katra pārskata gada beigās Grupa pārbauda, vai nav novērojamas nefinanšu aktīvu vērtības samazināšanās pazīmes. Ja šādas pazīmes eksistē vai, ja ir jāveic aktīva ikgadējā vērtības samazināšanās pārbaude, Grupa aplēš attiecīgā aktīva atgūstamo summu. Kad nav iespējams noteikt atgūstamo summu atsevišķam pamatlīdzeklim, Grupa aplēš atgūstamo summu naudu ienesošai grupai, pie kuras pamatlīdzeklis pieder. Ja var identificēt saprātīgu un konsekventu piešķiršanas principu, korporatīvie aktīvi tiek attiecināti arī uz atsevišķām naudu ienesošām vienībām vai arī citos gadījumos tie tiek iedalīti mazākajai naudu ienesošo vienību grupai, par kuru var noteikt saprātīgu un konsekventu sadalījumu.

Aktīva atgūstamā summa ir aktīva patiesā vērtība mīnus pārdošanas izmaksas un lietošanas vērtība. Novērtējot izmantošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas līdz to pašreizējai vērtībai, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo pašreizējos tirgus vērtības novērtējumus par naudas laika vērtību un ar īpašumu saistītiem riskiem, kuriem nākotnes naudas plūsmu aplēses nav pielāgotas.

Ja aktīva (vai naudu ienesošās vienības) atgūstamā summa ir mazāka nekā tās uzskaites vērtība, aktīva (vai naudu ienesošās vienības) uzskaites vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai summai. Zaudējumi no vērtības samazināšanās uzreiz tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, ja vien attiecīgais aktīvs nav uzrādīts pēc pārvērtētās summas, un tādā gadījumā zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek uzskatīti par pārvērtēšanas samazinājumu.

Ja zaudējumi no vērtības samazināšanās vēlāk tiek reversēti, aktīva (vai naudu ienesošās vienības) uzskaites vērtība tiek palielināta līdz pārskatītajai tās atgūstamās summas vērtībai, bet tā, ka palielinātā uzskaites vērtība nepārsniedz uzskaites vērtību, kas būtu bijusi noteikta ja iepriekšējos gados aktīva (vai naudu ienesošo vienību) vērtība netiktu samazināta. Rezultāts no vērtības samazināšanās *reversa* tiek atzīts uzreiz peļņā vai zaudējumu aprēķinā, ja vien attiecīgais aktīvs nav uzrādīts pēc pārvērtētās summas, un tādā gadījumā rezultāts no vērtības samazināšanās *reversa* tiek uzskatīts par pārvērtēšanas pieaugumu.

### (i) *Aizdevumi un debitoru parādi*

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku, kuri netiek kotēti aktīvajā tirgū. Aizdevumi un debitoru parādi (ieskaitot citus debitorus, bankas atlikumus un naudu) sākotnēji tiek uzskaitīti patiesajā vērtībā, atskaitot radušās darījumu izmaksas. Pēc tam aizdevumi un debitoru parādi tiek novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi, no kuras tiek atskaitīti jebkādi uzkrājumi iespējamiem zaudējumiem no vērtības samazināšanās. Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti peļņā vai zaudējumos (citi pamatdarbības zaudējumi).

2019. gadā grupa mainīja pieeju no vispārējās metodes izmantošanas uz vienkāršoto metodi saskaņā ar SFPS 9. Izmaiņas neradīja būtisku ietekmi. Grupa vienmēr atzīst mūža paredzamos kredīta zaudējumus (ECL) pircēju un pasūtītāju parādiem, līguma aktīviem un nomas debitoru parādiem. Paredzami kredītu zaudējumi no šiem finanšu aktīviem tiek aprēķināti, izmantojot uzkrājumu matricu, kas balstīta uz Grupas vēsturisko kredītu zaudējumu pieredzi katrā valstī atsevišķi divu gadu periodā, ņemot vērā individuālus faktorus. Aprēķinā netiek koriģēti par vispārējiem ekonomiskie apstākļiem un pašreizējo vai prognozēto apstākļu novērtējumu pārskata apstiprināšanas datumā, ieskaitot inflāciju.

Mūža ECL atspoguļo paredzamos kredīta zaudējumus, kas rodas no visiem iespējamiem saistību neizpildes gadījumiem finanšu instrumenta paredzamā darbības laikā. Grupas dalībnieku savstarpējie pārdošanas darījumi un pārdošanas līzinga kompānijām (atgriezeniskais līzings), tiek izslēgti no šī aprēķina.

Procentu ieņēmumi tiek atzīti pielietojot efektīvo procentu likmi, izņemot priekš tstermiņa debitoru parādiem, kad diskontēšanas ietekme nav būtiska.

### (j) *Aizņēmumi*

Aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, aizņēmuma summas patiesajai vērtībai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Pēc sākotnējās atzīšanas aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvas procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizņēmuma saņemšanas izmaksas, kā arī jebkādus aizņēmumu saistītos diskontus vai prēmijas.

## 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

### (k) **Krājumi**

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

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

- palīgmateriāli un preces tiek uzskaitītas atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc "pirmais iekšā – pirmais ārā" (FIFO) metodes; Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

### (l) *Nauda un naudas ekvivalenti*

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

### (m) **Uzkrājumi**

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Grupai ir 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 Grupas, un saistību apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Grupa paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas konsolidētajā apvienotajā ienākumu pārskatā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas. Gadījumā, kad būtiska ietekme ir naudas laika vērtībai, uzkrājumi tiek aprēķināti, diskontējot paredzamo nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pirms nodokļu likmi, kas atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo novērtējumu tirgū un riskus, kas attiecas uz konkrētajām saistībām. Ja tiek veikta diskontēšana, uzkrājumu palielināšana laika gaitā tiek atzīta kā aizņēmumu izmaksas.

### (n) **Finanšu aktīvu un finanšu saistību atzīšanas pārtraukšana**

#### **Finanšu aktīvi**

Finanšu aktīva atzīšana tiek pārtraukta, ja:

- Tiesības saņemt naudas plūsmu no attiecīgā finanšu aktīva ir beigušās;
- Grupa 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,
- Grupa ir nodevusi paredzētās tiesības saņemt naudas plūsmu no attiecīgā finanšu aktīva un vai nu (a) būtībā ir nodevis visus riskus un ieguvumus no īpašuma tiesībām uz finanšu aktīvu trešai personai, vai arī (b) nav ne nodevis, ne saglabājis ar aktīviem saistītos riskus un ieguvumus, bet ir nodevis kontroli pār attiecīgo finanšu aktīva posteni.

Ja Grupa ir nodevusi paredzētās tiesības saņemt naudas plūsmu no attiecīgā finanšu aktīva un nav ne nodevis, ne saglabājis ar aktīviem saistītos riskus un ieguvumus, nedz arī nodevis kontroli pār attiecīgo finanšu aktīvu, aktīvs tiek atzīts tādā apmērā, kas atbilst Grupas turpmākās iesaistīšanās – attiecībā uz šo finanšu aktīva posteni – apjomam. Ja Grupas turpmākās saistības pārvēršas nodotā aktīva posteņa garantijas līgumā, tad Grupas turpmāko saistību apmērs ir mazāks no aktīva posteņa vērtības un saņemamās maksimālās atlīdzības vērtības, kādu Grupa var pieprasīt atmaksāt.

#### **Finanšu saistības**

Finanšu saistību atzīšana tiek pārtraukta, ja līgumā minētās saistības ir izpildītas vai atceltas, vai tām beidzies termiņš.

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

### (o) **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 nav atzīti, tie tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie ieguvumi nonāks līdz Grupai, ir pietiekami pamatota.

## 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

(p) *Noma*

### *Grupa ka iznomātājs*

Nomu, kurai Grupa ir iznomātājs, klasificē kā finanšu vai operatīvo nomu. Ja nomas noteikumi visus riskus un ieguvumus, kas saistīti ar īpašumtiesībām, nodod nomniekam, līgumu klasificē kā finanšu nomu. Pārējo nomu klasificē kā operatīvo nomu.

Ja Grupa ir iznomātājs kā starpnieks, tā galveno nomu un apakšnomu uzskaita kā divus atsevišķus līgumus. Apakšnoma tiek klasificēta kā finanšu vai operatīvā noma, atsaucoties uz lietošanas tiesību aktīvu, kas rodas no galvenās nomas.

Nomas ienākumi no operatīvās nomas tiek atzīti, izmantojot lineāro metodi attiecīgā nomas termiņa laikā. Sākotnējās tiešās izmaksas, kas rodas, pārrunājot un organizējot operatīvo nomu, tiek pievienotas nomātā aktīva uzskaites vērtībai un tiek atzītas pēc lineārās metodes nomas termiņa laikā.

### *Grupa ka nomnieks*

Noslēdzot līgumu, Grupa izvērtē, vai līgums ir noma vai ietver nomu. Grupa 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 tālruņa nomu). Grupa ar šo nomu saistītos nomas maksājumus atzīst kā pamatdarbības izdevumus pēc lineārās metodes nomas termiņa laikā, ja vien kāda cita sistemātiska metode labāk neatspoguļo laika modeli, kurā tiek izmantoti iznomātā aktīva ekonomiskie labumi.

Sākuma datumā Grupa nomas saistības novērtē kā šajā datumā nenomaksāto nomas maksājumu pašreizējo vērtību. Nomas maksājumus diskontē, izmantojot nomā ietverto procentu likmi. Ja šo likmi nav iespējams viegli noteikt, Grupa 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 uzrādīti ka 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.

Grupa 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 mainīts, un nomas izmaiņas netiek uzskaitītas kā atsevišķa noma, un šādā gadījumā nomas saistības tiek pārvērtētas, pamatojoties uz modificētā nomas līguma termiņa diskontējot pārskatītos nomas maksājumus, izmantojot pārskatītu diskonta likmi modifikācijas spēkā stāšanās dienā.

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 uzkrātais nolietojums un zaudējumi no vērtības samazināšanās.

Tiesības lietot aktīvu tiek amortizētas līguma darbības laikā.

## 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

### (p) *Ieņēmumu atzīšana*

Ar 2018. gada 1. janvāri ir Grupa ir piemērojusi un atzīst ieņēmumus saskaņā ar SFPS 15 "Ieņēmumi no līgumiem no klientiem" 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;
- Grupa var identificēt katras puses tiesības attiecībā uz nododamām precēm vai pakalpojumiem;
- Grupa 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.

#### Līguma izpildes saistības noteikšana

Izpildes pienākums pastāv, ja ir prece vai pakalpojums, kas ir atdalāms un ir virkne atsevišķu preču vai pakalpojumu, kas būtībā ir vienādi.

#### Darījuma cenas noteikšana

Darījuma cenas noteikšanai Grupa izmanto metodi "sagaidāmā vērtība", kas pamatojas uz vidējo svērto vērtību un līdzīgo līgumu atlīdzības faktisko mainīgo daļu.

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

#### Darījuma cenas attiecināšana uz izpildes pienākumu

Grupa izmanto koriģēto tirgus izvērtējamu metodi tirgus cenas noteikšanai. Atlaide tiek piešķirta proporcionāli katram izpildes pienākumam, pamatojoties uz relatīvo atsevišķo preču vai pakalpojumu pārdošanas cenām.

Salīdzinot ar iepriekšējo ieņēmumu atzīšanas politiku, SFPS Nr. 15 piemērošanas rezultātā, nerodas būtiskas korekcijas.

### (q) *Informācija par segmentiem*

Ziņojamie segmenti ir darbības segmenti vai segmentu kopumi, kas atbilst noteiktiem kritērijiem. Darbības segments ir Grupas sastāvdaļa, kas nodarbojas ar uzņēmējdarbību, no kuras tā var nopelnīt ieņēmumus un segt izdevumus (ieskaitot ieņēmumus un izdevumus, kas saistīti ar darījumiem ar citām Grupas sastāvdaļām), ir Grupas sastāvdaļa, kuras darbības rezultātus regulāri pārskata sabiedrības galvenais operatīvo lēmumu pieņēmējs, lai pieņemtu lēmumus par resursiem, kas ir piešķirti segmentam, novērtētu tā darbības rezultātu un par kuru ir pieejama atsevišķa finanšu informācija. Grupa uzskata, ka tas darbojas vienā ziņojamā segmentā (celtniecības aprīkojuma noma un saistīto atbalsta pakalpojumu sniegšana: montāža, transportēšana un operatoru pakalpojumi), netiek sniegts sadalījums pa ģeogrāfiskiem segmentiem, jo Grupa uzskata, ka visus ģeogrāfiskos segmentus var apkopot, jo tie uzrāda līdzīgus ilgtermiņa finansiālos rezultātus, produktu un pakalpojumu raksturu, klientu tipu, pakalpojumu sniegšanas metodes ir līdzīgas, nav īpašu reglamentējošu prasību.

### (r) *Patiesā vērtība*

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atspoguļo naudas līdzekļu daudzumu, par kādu aktīvs varētu tikt pārdots vai saistības varētu tikt dzēstas regulārā darījumā starp tirgus dalībniekiem novērtēšanas datumā.

### (s) *Darījumi ar saistītām pusēm*

Par saistītām pusēm tiek uzskatītas Grupas meitas un saistītas sabiedrības, kā arī Grupas mātes sabiedrības akcionāri, kas var būtiski ietekmēt Grupas darbību, padomes un valdes locekļi, viņu tuvi radnieki, kā arī sabiedrības, kuros iepriekš minētajām personām ir būtiska ietekme vai kontrole.

## 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

### (t) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis sastāv no pārskata gadā aprēķinātā ienākuma nodokļa un atliktā ienākuma nodokļa.

*Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis (Lietuva par 2018. un 2019.gadu)*

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 15% apmērā.

*Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis (Igaunija par 2018. un 2019.gadu un Latvija par 2018.gadu un 2019.gadu)*

Sabiedrības tīrā peļņa nav apliekama ar uzņēmumu ienākuma nodokli, tomēr ienākumu nodoklis tiek iekasēts par visām Sabiedrības izmaksātajām dividendēm. Sākot ar 2018. gadu uzņēmumu ienākuma nodoklis Latvijā un Igaunijā tiek aprēķināts pēc peļņas sadales (20/80 no neto summas, kas jāmaksā akcionāriem). Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts par maksājamo nodokli tajā periodā, kad akcionāri nolemj sadalīt peļņu.

*Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis (Somija)*

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 20% apmērā.

*Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis (Zviedrija)*

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 22% apmērā.

*Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis (Krievija)*

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 20% apmērā.

### Atliktais ienākuma nodoklis

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas radies no īslaicīgām atšķirībām starp aktīvu un pasīvu nodokļu bāzēm un to uzskaites vērtībām, šajā finanšu pārskatā tika aprēķināts izmantojot saistību metodi visām valstīm, kurās Grupa darbojas. Atliktais uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs un saistības tiek noteiktas, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kuras ir paredzēts piemērot tad, kad izzudīs īslaicīgās atšķirības. Galvenās īslaicīgās atšķirības laika ziņā izriet no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām pielietotajām nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem un atsevišķiem nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem uzkrājumiem, kā arī uz nākamajiem gadiem pārnestajiem nodokļu zaudējumiem.

Atliktā ienākuma nodokļa īpaša uzskaitē tika piemērota Latvijai un Igaunijai, dēļ atšķirīga nodokļa režīma.

*Atliktais ienākuma nodoklis (Latvija)*

Balstoties uz 2017. gadā izsludināto Latvijas Republikas jauno likumu "Par uzņēmumu ienākuma nodokli", sākot ar 2018. gada 1. janvāri, ienākuma nodoklis tiks piemērots sadalāmai peļņai un dažiem izdevumiem, kas tiks uzskatīti par peļņas sadali. Peļņas reinvestēšanas gadījumā uzņēmumu ienākuma nodoklis netiek piemērots. Piemērojamā uzņēmumu ienākuma nodokļa likme ir palielinājusies no 15% līdz 20%.

Saskaņā ar Starptautisko grāmatvedības standartu Nr. 12 "Ienākuma nodokļi" prasībām, gadījumos, kad ienākuma nodoklis ir maksājams pēc augstākas vai zemākas likmes atkarībā no tā, vai peļņa tiek sadalīta, pārskata gada un atliktā nodokļa aktīvi un saistības jānovērtē pēc nodokļa likmes, kas tiek piemērota nesadalītajai peļņai. Latvijā nesadalītajai peļņai tiks piemērota 0% nodokļa likme.

Tā kā mātesuzņēmums kontrolē savu meitasuzņēmumu dividenžu politiku, tas spēj kontrolēt ar šīm investīcijām saistīto pagaidu atšķirību, ieskaitot pagaidu atšķirības, kas rodas no nesadalītās peļņas, atcelšanas laiku. Tāpēc konsolidētajos finanšu pārskatos Grupa varēja atzīt atliktā nodokļa aktīvus un saistības attiecībā uz ieguldījumiem meitasuzņēmumos, izmantojot nodokļu likmi, kas piemērojama sadalītajai peļņai. Gadījumos, kad mātesuzņēmums ir noteicis, ka meitasuzņēmuma peļņa tuvākajā nākotnē netiks sadalīta, mātesuzņēmums neatzīs atliktā nodokļa aktīvus un saistības.

## 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

### Atliktais ienākuma nodoklis (turp.)

#### *Atliktais ienākuma nodoklis (Igaunija)*

Saskaņā ar SGS 12 "Ienākuma nodokļi" prasībām, gadījumos, kad ienākuma nodoklis ir maksājams pēc augstākas vai zemākas likmes atkarībā no tā, vai peļņa tiek sadalīta, pārskata gada un atliktā nodokļa aktīvi un saistības jānovērtē pēc nodokļu likmes kas ir piemērojama nesadalītajai peļņai. Igaunijā nesadalītajai peļņai tiks piemērota 0% nodokļa likme. Līdz ar to, konsolidētajā finanšu pārskatā nav atzīti atliktā nodokļa aktīvi un saistības.

Tā kā mātesuzņēmums kontrolē savu meitasuzņēmumu dividendu politiku, tas spēj kontrolēt ar šīm investīcijām saistīto pagaidu atšķirību, ieskaitot pagaidu atšķirības, kas rodas no nesadalītās peļņas, atcelšanas laiku. Tāpēc konsolidētajos finanšu pārskatos Grupa varēja atzīt atliktā nodokļa aktīvus un saistības attiecībā uz ieguldījumiem meitasuzņēmumos, izmantojot nodokļu likmi, kas piemērojama sadalītajai peļņai. Gadījumos, kad mātesuzņēmums ir noteicis, ka meitasuzņēmuma peļņa tuvākajā nākotnē netiks sadalīta, mātesuzņēmums neatzīst atliktā nodokļa aktīvus un saistības.

#### *(z) Notikumi pēc pārskata gada beigām*

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

#### *(aa) Starptautiskie finanšu pārskatu standarti*

Grupas finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kas apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā (ES), un standartu skaidrojumiem, kurus izdevusi Starptautiskā finanšu pārskatu Interpretācijas komiteja (SFPIK) un kuri pieņemti lietošanai ES.

Summas, kas norādītas šajā konsolidētajā finanšu pārskatā, tiek atvasinātas no Grupas sabiedrību grāmatvedības uzskaites datiem, kas attiecīgi pārklasificēti atzīšanai, novērtēšanai un noformēšanai saskaņā ar SFPS, kas apstiprināti lietošanai ES.

Konsolidētais finanšu pārskats ir sastādīts, saskaņā ar sākotnējo izmaksu uzskaites principu.

### **Jaunu vai pārskatītu standartu un interpretāciju piemērošana**

Kārtējā pārskata periodā ir spēkā šādi Starptautisko grāmatvedības standartu padomes (IASB) izdotie un ES pieņemtie jaunie standarti, grozījumi spēkā esošajos standartos un jaunās norādes par interpretāciju:

- **16. SFPS "Noma"** – pieņēmusi ES 2017. gada 31. oktobrī (spēkā ikgadējiem periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma).

Kārtējā gadā Grupa ir piemērojusi 16. SFPS (kuru SGSP izdeva 2016. gada janvārī), kas ir spēkā pārskata periodiem, kuri sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk. 16. SFPS ievieš jaunas vai grozītas prasības attiecībā uz nomas uzskaiti. 16. SFPS ievieš jaunas vai grozītas prasības attiecībā uz nomas uzskaiti. Tas ievieš būtiskas izmaiņas nomnieka grāmatvedībā, noņemot atšķirību starp operatīvo un finanšu nomu un pieprasot atzīt tiesības lietot aktīvs un nomas saistības viesiem nomas līgumiem, izņemot īstermiņa nomu un mazvērtīgu aktīvu nomu. Atšķirībā no nomnieka grāmatvedības, prasības iznomātāja grāmatvedībai lielākoties nav mainījušās.

16. SFPS sākotnējās piemērošanas datums Grupai ir 2019. gada 1. janvāris.

Grupa ir piemērojusi 16. SFPS, izmantojot kumulatīvo pieķeršanās pieeju, kas:

- pieprasa Grupai atzīt 16. SFPS sākotnējās piemērošanas kumulatīvo efektu kā nesadalītās peļņas sākuma bilances korekciju sākotnējās piemērošanas dienā.
- neļauj atkārtot salīdzinājumus, kurus turpina uzrādīt saskaņā ar 17. SGS un 4. SFPIK.

## 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

### (aa) *Starptautiskie finanšu pārskatu standarti (turpinājums)*

#### (a) *Jaunās nomas definīcijas ietekme*

Grupa ir izmantojusi pieejamo praktisko lietderību, pārejot uz 16. SFPS, lai nepārvērtētu, vai līgums ir nomas līgums vai satur nomu. Attiecīgi nomas definīciju saskaņā ar 17. SGS un 4. SFPIK turpinās piemērot līgumiem, kas noslēgti vai pārveidoti pirms 2019. gada 1. janvāra. Nomas definīcijas izmaiņas galvenokārt bija saistītas ar jēdzienu kontrole. 16. SFPS nosaka, vai līgums satur nomu, pamatojoties uz to, vai klientam ir tiesības kontrolēt identificēta aktīva izmantošanu uz noteiktu laiku apmaiņā pret atlīdzību. Tas ir pretstatā ar "riskiem un atdevi" no 17. SGS un 4. SFPIK. Grupa visiem nomas līgumiem, kas noslēgti vai mainīti sakot ar 2019. gada 1. janvārī, piemēro nomas definīciju un norādījumus, kas sniegti 16. SFPS. Balstoties uz Grupas novērtējumu, jaunā 16. SFPS definīcija būtiski nemainīs to līgumu darbības jomu, kuri atbilst Grupas nomas definīcijai.

#### (b) *Ietekme uz nomnieka grāmatvedību*

16. SFPS maina to, kā Grupa uzskaita nomu, kas iepriekš bija klasificēta kā operatīvā noma saskaņā ar 17. SGS un kas netika iekļauta bilancē. Visiem nomas līgumiem (izņemot zemāk norādītos gadījumus), piemērojot 16. SFPS, Grupa:

- Atzīst tiesības lietot aktīvus un nomas saistības finanšu stāvokļa pārskatā, sākotnēji novērtējot nākotnes nomas maksājumu pašreizējā vērtībā;
- Atzīst tiesību lietot aktīvus nolietojumu un procentus par nomas maksājumiem peļņas vai zaudējumu aprēķinā;
- Naudas plūsmas pārskatā veiktie maksājumi tiek sadalīti uz pamatsummas maksājumiem (tiek uzradīti finansēšanas darbības maksājumus) un procentu maksājumus (tiek uzradīti pamatdarbības naudas plūsmā);

Nomas atlaides (piemēram, bezmaksas nomas periods) tiek atzīti ka daļa no tiesībām lietot aktīvu un līzings saistībām, kuri saskaņā ar 17. SGS rezultējas ka līzings atlaides, un tiek amortizēti kā nomas izdevumu samazinājums, izmantojot lineāro metodi. Saskaņā ar 16. SFPS tiesībām lietot aktīvus tiek pārbaudīta vērtības samazināšana saskaņā ar 36. SGS. Īstermiņa nomu (nomas termiņš ir 12 mēneši vai mazāk) un mazvērtīgu aktīvu nomu (kas ietver planšetdatorus un personālos datorus, nelielas biroja mēbeļu un tālrunu lietas) Grupa ir izvēlējusies atzīt nomas izmaksas pēc lineāras metodes. Šīs izmaksas ir atspoguļotas ka "Pārējās saimnieciskas darbības izmaksas" peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Grupa ir izmantojusi šādus praktiskos paņēmienus, piemērojot kumulatīvo pieeju nomas līgumiem, kas iepriekš klasificēti kā operatīvā noma, piemērojot 17. SGS.

- Grupa ir piemērojusi vienotu diskonta likmi nomas portfelim ar samērā līdzīgām īpašībām;
- Grupa ir izvēlējusies neatzīt ka tiesības lietot aktīvus un nomas saistības, nomas līgumus kuras nomas termiņš beidzas 12 mēnešu laikā no sākotnējās piemērošanas dienas;
- Grupa ir izslēgusi sākotnējās tiešās izmaksas no tiesību lietot aktīvu novērtēšanas sākotnējās piemērošanas dienā.

#### (c) *16. SFPS sākotnējās piemērošanas finansiālā ietekme*

Lūdzu, skatiet 14. piezīmi, lai iegūtu papildinformāciju par 16. SFPS ieviešanas ietekmi.

- **9. SFPS "Finanšu instrumenti"** – pieņēmusi ES 2016. gada 22. novembrī (spēkā ikgadējiem periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma);
- **Grozījumi 19. SGS "Darbinieku pabalsti"** – plāna grozīšana, samazināšana vai izlīgums - pieņēmusi ES 2019. gada 13. martā (spēkā ikgadējiem periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma);
- **28. SGS "Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos" grozījumi** – Ilgtermiņa līdzdalība asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos – pieņēmusi ES 2019. gada 8. februārī (spēkā ikgadējiem periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma);

## 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

### (aa) **Starptautiskie finanšu pārskatu standarti** (turpinājums)

- **Grozījumi vairākos standartos, kas veikti ar "SFPS uzlabojumi 2014. – 2016. gada ciklam"**, kas izriet no SFPS ikgadējo uzlabojumu projekta (3. SFPS, 11. SFPS, 12. SGS un 23. SGS), galvenokārt ar nolūku novērst pretrunas un nodrošināt skaidrāku tekstu – pieņēmusi ES 2019. gada 14. martā (grozījumi 1. SFPS un 28. SGS ir piemērojami ikgadējiem periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma);
- **SFPIK 23. interpretācija "Nenoteiktība saistībā ar ienākuma nodokļa režīmiem"** – pieņēmusi ES 2018. gada 23. oktobrī (spēkā ikgadējiem periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma).

Izņemot 16.SFPS pieņemšanu, šo jauno standartu pieņemšana, esošo standartu grozījumi un interpretācija, nav izraisījusi būtiskas izmaiņas Grupas finanšu pārskatos.

### **IASB izdotie un ES pieņemtie standarti un grozījumi spēkā esošajos standartos, kas vēl nav stājušies spēkā**

IASB ir izdevusi un ES pieņēmusi šādus jaunus standartus, grozījumus spēkā esošajos standartos un jaunās norādes par interpretāciju, kas šo finanšu pārskatu apstiprināšanas dienā vēl nav stājušies spēkā:

- **Grozījumi 1. SGS "Finanšu pārskatu sniegšana" un 8. SGS "Grāmatvedības politika, izmaiņas grāmatvedības aplēsēs un kļūdas"** – jēdziena "būtisks" definīcija (spēkā ikgadējiem periodiem, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma);
- **Grozījumi atsaucēs uz Konceptuālajām vadlīnijām SFPS standartos** (spēkā ikgadējiem periodiem, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai pēc šā datuma).

### **IASB izdotie jaunie standarti un grozījumi spēkā esošajos standartos, kurus vēl nav pieņēmusi ES**

Šobrīd ES pieņemtās SFPS redakcijas būtiski neatšķiras no Starptautisko grāmatvedības standartu padomes (IASB) izdotajiem noteikumiem, izņemot turpmāk minētos jaunus standartus un grozījumus spēkā esošajos standartos, kas uz 2018. gada 31. decembri nav apstiprinātas piemērošanai Savienībā (tālāk norādītie SFPS spēkā stāšanās datumi ir datumi, kuros šos SFPS pieņēmusi IASB):

- **14. SFPS "Regulatora noteiktie atliktie posteņi"** (spēkā ikgadējiem periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma) – Eiropas Komisija ir nolēmusi neuzsākt šā starpstandarta apstiprināšanas procesu un sagaidīt galīgo standartu;
- **17. SFPS "Apdrošināšanas līgumi"** (spēkā ikgadējiem periodiem, kas sākas 2021. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma);
- **3. SFPS "Uzņēmējdarbības apvienošana" grozījumi** – uzņēmējdarbības definīcija (spēkā attiecībā uz apvienotajiem uzņēmumiem, kuru iegādes datums sakrīt ar vai seko pēc pirmā ikgadējā pārskata perioda, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma, kā arī aktīvu iegādei, kas veikta šā perioda sākuma datumā vai pēc šā datuma);
- **9. SFPS "Finanšu instrumenti", 39. SGS "Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana" grozījumi un 7. SFPS "Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana" grozījumi** – Procentu likmes Etalona reforma ((spēkā ikgadējiem periodiem, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai pēc šā datuma).
- **Grozījumi 10. SFPS "Konsolidētie finanšu pārskati" un 28. SGS "Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos"** – aktīvu pārdošana vai ieguldīšana starp investoru un tā asociēto uzņēmumu vai kopuzņēmumu, kā arī turpmākie grozījumi (spēkā stāšanās atlikta uz nenoteiktu laiku līdz brīdim, kad tiks pabeigts pētījums par pašu kapitāla metodi);

Grupa paredz, ka sākotnējās piemērošanas periodā šo standartu un standartu grozījumu pieņemšana būtiski neietekmēs Grupas finanšu pārskatus.



## 3. Neto apgrozījums

Grupa uzskata, ka tas darbojas vienā uzrādāmā segmentā (celtniecības aprīkojuma noma un saistīto atbalsta pakalpojumu sniegšana, kā montāža, transportēšana un operatoru pakalpojumi), tādēļ nav atspoguļota informācija par citiem segmentiem, izņemot informāciju par ilgtermiņa aktīvu ģeogrāfiskajām atrašanās vietām.

<b><i>Uzņēmējdarbības segments</i></b>	2019 EUR	2018 EUR
Nomas ieņēmumi	35 445 370	35 294 249
ieņēmumi no transporta un citiem pakalpojumiem	9 059 894	9 170 501
ieņēmumi no krājumu pārdošanas	808 288	720 833
ieņēmumi no nomas pamatlīdzekļu pārdošanas	2 526 963	266 456
Klientu atlaides	(101 324)	(87 423)
<b>KOPĀ:</b>	<b>47 739 191</b>	<b>45 364 616</b>

<i>Noieta tirgus</i>	2019 EUR	2018 EUR
Latvija	17 973 166	14 900 761
Somija	10 861 549	12 419 289
Lietuva	10 542 796	9 300 449
Igaunija	5 891 261	6 061 123
Zviedrija	1 924 188	2 074 270
Krievija, Kaļiņingrada	546 231	608 724
<b>KOPĀ:</b>	<b>47 739 191</b>	<b>45 364 616</b>

<b><i>Pamatlīdzekļi, kas sadalīti pēc ģeogrāfiskā reģiona</i></b>	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Somija	13 237 543	10 639 528
Baltija (Latvija, Igaunija un Lietuva)	34 424 669	41 355 644
Krievija, Kaļiņingrada	141 066	174 409
Zviedrija	2 747 323	320 056
<b>TOTAL:</b>	<b>50 550 601</b>	<b>52 489 637</b>

<b><i>Nemateriālie ieguldījumi (ieskaitot nemateriālo vērtību), kas sadalīti pēc ģeogrāfiskā reģiona</i></b>	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Somija	1 449 961	1 297 573
Baltija (Latvija, Igaunija un Lietuva)	15 080 082	14 768 387
Krievija, Kaļiņingrada	351 440	354 475
Zviedrija	90 047	83 552
<b>TOTAL:</b>	<b>16 971 530</b>	<b>16 503 987</b>

4. **Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

	2019 EUR	2018 EUR
<b><i>Uzņēmējdarbības segments</i></b>		
Saņemtās apdrošināšanas atlīdzības	230 665	167 114
Izdevumu kompensācija	119 408	57 126
Pārējie ieņēmumi	5 090	6 975
<b>KOPĀ:</b>	<b>355 163</b>	<b>231 215</b>

5. **Materiālu un pakalpojumu izmaksas**a) **Izejvielu un paligmateriālu izmaksas**

	2019 EUR	2018 EUR
Pārdoto un norakstīto krājumu pašizmaksa	356 480	472 474
Norakstīto nomas pamatlīdzekļu pašizmaksa	1 524 766	198 290
Nomas iekārtu atlikumu korekcija pēc inventarizācijas	2 896	6 650
<b>KOPĀ:</b>	<b>1 884 142</b>	<b>677 414</b>

b) **Pārējās ārējās izmaksas**

	2019 EUR	2018 EUR
Transporta un montāžas pakalpojumi	7 217 576	7 141 991
Iekārtu nomas izdevumi	5 044 557	5 187 214
Remonta un apkopes izdevumi	3 317 267	2 810 294
<b>KOPĀ:</b>	<b>15 579 400</b>	<b>15 139 499</b>

6. **Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	2019 EUR	2018 EUR
Telpu un teritoriju noma un ekspluatācijas izdevumi	2 181 560	2 329 004
Citi administratīvie izdevumi	952 785	773 954
Norakstītie debitoru parādi	511 957	460 763
Transporta izdevumi administrācijai	501 266	468 915
IT izdevumi	494 842	561 915
Apdrošināšanas izdevumi	486 664	831 168
Mārketinga izdevumi	315 623	320 574
Konsultācijas un citi pakalpojumi *	188 489	357 587
Juridiskie pakalpojumi	165 286	147 404
Sakaru izdevumi	95 488	142 126
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoru parādiem	(108 421)	283 945
<b>KOPĀ:</b>	<b>5 785 539</b>	<b>6 677 355</b>

6. **Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas (turpinājums)**

\* ieskaitot maksājumus par revīzijas un ne-revīzijas pakalpojumiem Deloitte tīkla kompānijām:

	2019	2018
Finanšu pārskata revīzijas pakalpojumi	109 522	79 287
Maksājumi par atļautajiem nodokļu pakalpojumiem	42 040	101 459
<b>TOTAL:</b>	<b>151 562</b>	<b>180 746</b>

7. **Nolietojums un amortizācija**

	2019 EUR	2018 EUR
Pamatlīdzekļu nolietojums	5 498 745	10 599 537
Tiesības lietot aktīvus nolietojums	5 557 721	-
Nemateriālo aktīvu amortizācija	730 229	521 710
Norakstīta daļa no ilgtermiņa ieguldījumiem nomātajos pamatlīdzekļos	44 647	43 680
Atzīti nākamo periodu ieņēmumi (skatīt 26. piezīmi)	(738 452)	(1 068 867)
<b>KOPĀ:</b>	<b>11 092 889</b>	<b>10 096 060</b>

**Kopējās pamatlīdzekļu nolietojuma izmaksas sadalās sekojoši:**

	2019 EUR	2018 EUR
Pamatlīdzekļu nolietojums nomai	5 082 248	9 891 772
Pamatlīdzekļu nolietojums pašu vajadzībām	416 497	707 765
<b>KOPĀ:</b>	<b>5 498 745</b>	<b>10 599 537</b>

8. **Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi**

	2019 EUR	2018 EUR
Samazināta atlīdzība, kas saistīta ar iegādi	-	147 958
Procentu ieņēmumi	9 977	3 139
<b>KOPĀ:</b>	<b>9 977</b>	<b>151 097</b>

9. **Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas**

	2019 EUR	2018 EUR
Procentu maksājumi par finanšu nomu	1 059 209	1 243 977
Procentu maksājumi par aizņēmumiem	917 181	914 347
Procenti par obligācijām	768 392	485 524
Finansējuma piesaistes papildizmaksu amortizācija	374 471	364 862
Tiesības lietot aktīvu procenti	174 441	-
Procentu maksājumi par faktoringu	11 596	15 614
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	68 644	62 757
Pārējās izmaksas	16 614	25 830
<b>KOPĀ:</b>	<b>3 390 548</b>	<b>3 112 911</b>

Visas iepriekš minētās procentu izmaksas ir radušās saistībā ar finanšu instrumentiem, kuri atspoguļoti grupā „Amortizētās finanšu saistības” saskaņā ar SFPS 9.

10. Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktā ienākuma nodokļa aktīvi / saistības	2019	2018
	EUR	EUR
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(16 478)	(88 880)
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis pagaidu atšķirību izmaiņu rezultātā	483 876	534 953
<b>Konsolidētajā apvienotajā ienākumu pārskatā atspoguļotais uzņēmumu ienākuma nodoklis:</b>	<b>467 398</b>	<b>446 073</b>

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	Konsolidētais finanšu pārskats	
	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
<b>Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības</b>		
Paātrinātais nolietojums nodokļu vajadzībām	600 394	666 249
<b>Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības</b>	<b>600 394</b>	<b>666 249</b>
<b>Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs</b>		
Uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi	(1 059 399)	(644 022)
Uzkrātās atvaļinājuma saistības	3 333	(12 743)
Pārējie	(63 961)	(48 240)
<b>Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs</b>	<b>(1 120 027)</b>	<b>(705 005)</b>
<b>Neto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs</b>	<b>(694 823)</b>	<b>(500 226)</b>
<b>Neto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības</b>	<b>175 190</b>	<b>461 470</b>

Grupas vadība uzskata, ka nākamajos gados, kad realizēsies atliktā nodokļa saistības, šīs saistības tiks segtas ar iepriekš minētajiem nodokļa aktīviem. Mātes sabiedrība ir noteikusi, ka noteiktu meitas sabiedrības peļņa netiks sadalīta tuvākajā nākotnē, un tādējādi mātes sabiedrība neatzīst saistītos atliktā nodokļa aktīvus un saistības.

11. **Personāla izmaksas un darbinieku skaits**

	2019 EUR	2018 EUR
Atlīdzība par darbu	7 762 286	6 923 955
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 012 844	2 330 863
Pārējās personāla izmaksas	818 789	852 684
Atlīdzība saskaņā ar uzņēmumu līgumiem	225 543	239 533
<b>KOPĀ:</b>	<b>10 819 462</b>	<b>10 347 035</b>

	2019 EUR	2018 EUR
<b>Augstākās vadības amatpersonu atlīdzība par darbu:</b>		

**Valdes locekļi**

Atlīdzība par darbu	753 470	788 958
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	181 511	189 854
<b>KOPĀ:</b>	<b>934 981</b>	<b>978 812</b>

	2019	2018
Vidējais darbinieku skaits pārskata periodā	298	296
<b>KOPĀ:</b>	<b>298</b>	<b>296</b>

	2019 EUR	2018 EUR
<b>Personāla izmaksu funkcionālais sadalījums ir sekojošs:</b>		
Pārdošana	4 064 532	4 568 962
Klientu apkalpošana	4 403 608	3 766 785
Administrācija un finanses	2 351 322	2 011 288
<b>KOPĀ:</b>	<b>10 819 462</b>	<b>10 347 035</b>

## 12. Nemateriālie aktīvi

	Licences un tam līdzīgas izmaksas EUR	Citi nemateriālie aktīvi EUR	Klientu datu bāze EUR	Uzņēmuma nemateriālā vērtība EUR	KOPĀ EUR
<b>2017. gada 31. decembrī</b>					
Sākotnējā vērtība	501 222	1 843 031	125 000	15 346 352	17 815 605
Uzkrātā amortizācija	(234 696)	(1 328 518)	(59 028)	-	(1 622 242)
<b>Bilances vērtība, neto</b>	<b>266 526</b>	<b>514 513</b>	<b>65 972</b>	<b>15 346 352</b>	<b>16 193 363</b>
2018. gads					
Sākotnējā vērtība	266 526	514 513	65 972	15 346 352	16 193 363
Iegāde	53 119	780 926	-	-	834 045
Likvidācija	(1 711)	-	-	-	(1 711)
Amortizācija	(86 316)	(393 728)	(41 666)	-	(521 710)
<b>Bilances vērtība, neto</b>	<b>231 618</b>	<b>901 711</b>	<b>24 306</b>	<b>15 346 352</b>	<b>16 503 987</b>
<b>2018. gada 31. decembrī</b>					
Sākotnējā vērtība	552 630	2 623 957	125 000	15 346 352	18 647 939
Uzkrātā amortizācija	(321 012)	(1 722 246)	(100 694)	-	(2 143 952)
<b>Bilances vērtība, neto</b>	<b>231 618</b>	<b>901 711</b>	<b>24 306</b>	<b>15 346 352</b>	<b>16 503 987</b>
2019. gads					
Sākotnējā vērtība	231 618	901 711	24 306	15 346 352	16 503 987
Iegāde	5 913	1 191 859	-	-	1 197 772
Likvidācija	-	-	-	-	-
Amortizācija	(84 495)	(621 428)	(24 306)	-	(730 229)
<b>Bilances vērtība, neto</b>	<b>153 036</b>	<b>1 472 142</b>	<b>-</b>	<b>15 346 352</b>	<b>16 971 530</b>
<b>2019. gada 31. decembrī</b>					
Sākotnējā vērtība	558 543	3 815 816	125 000	15 346 352	19 845 711
Uzkrātā amortizācija	(405 507)	(2 343 674)	(125 000)	-	(2 874 181)
<b>Bilances vērtība, neto</b>	<b>153 036</b>	<b>1 472 142</b>	<b>-</b>	<b>15 346 352</b>	<b>16 971 530</b>

Katrā bilances datumā tiek izvērtēts vai ir notikusi pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazināšanās. Lai veiktu vērtības samazināšanās testu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem aktīviem, atgūstamā summa – lietošanas vērtība – tiek noteikta, diskontējot nākotnes naudas plūsmu, kas rodas no aktīvu ilgstošas lietošanas un tiek balstīta uz šādiem galvenajiem pieņēmumiem: Naudas plūsmas tika plānotas pamatojoties uz 5-gadu biznesa plānu. 5 gadu biznesa plāns ir izveidots pamatojoties uz sekojošiem pieņēmumiem: Storent Grupas amortizācijas un nolietojum izmaksas, IT izmaksas, vadības maksa, apdrošināšanas izdevumi un procentu izmaksas sadalīti katrai radniecīgai sabiedrībai saskaņā ar tehnikas parka proporciju atbilstoša uzņēmuma. Pielietojot to pašu tehnikas parka proporciju, visas Storent Grupas saistības jaunas tehnikas iegādei ir sadalītas ieguldījumu vērtības aprēķinā. Naudas plūsmas, kas pārsniedz šo piecu gadu periodu, ir prognozētas, izmantojot vienmērīgu 2 procentu (2018: 2 procenti) pieauguma tempu gadā. Šis pieauguma temps nepārsniedz ilgtermiņa vidējo būvniecības tirgus pieauguma tempu Baltijā, Skandināvijā un Krievijā. Pēc-nodokļu diskonta likme 10% apmērā tika piemērota, lai noteiktu aktīvu atgūstamo tagadnes vērtību. Diskonta likmes prognozes balstās uz kapitāla vidējo svērto vērtību nozarē. Veiktā testa rezultātā ilgtermiņa ieguldījumu vērtības samazināšanās netika konstatēta. Ilgtermiņa ieguldījumu atgūstamā vērtība ir būtiskā mērā atkarīga no vērtējumā izmantotajiem pieņēmumiem saistībā ar neto apgrozījuma izaugsmi un izaugsmes laiku, kā arī no Grupas vadības spējas īstenot šos pieņēmumus, un vispārējās Baltijas un Skandināvju būvniecības tirgus attīstības kopumā. Jebkuras šo pieņēmumu nelabvēlīgas izmaiņas, ko var izraisīt tirgus nepastāvība, kurā darbojas Grupa, var negatīvi ietekmēt Grupas ilgtermiņa ieguldījumu bilances vērtību, kas atspoguļota bilancē 2019. gada 31. decembrī. Skatīties arī 36. un 37. piezīmi.

**12. Nemateriālie aktīvi (turpinājums)****Jutīguma analīze**

Grupa ir veikusi vērtības samazināšanās testa jutīguma analīzi attiecībā uz izmaiņām galvenajos pieņēmumos, kas izmantoti, lai noteiktu atgūstamo summu katrai NV, kurai tiek piešķirta nemateriālā vērtība. Jutīguma analīze balstās uz tiem pašiem pieņēmumiem ka ieguldījumu vērtības aprēķins un ir aprakstīts augstāk. Galvenie pieņēmumi, kas var ietekmēt atgūstamo vērtību un izmainīt ieguldījumu vērtību ir EBITDA budžeta izpilde un diskonta likme, kas izteikta kā vidējā svērtā kapitāla cena.

Storent OU

Vadība sagaida ka Storent OU ieņēmumu līmenis 2020-2021 gados būs 2019 gada līmenī un ieņēmumu pieaugums būs vidēji 12% 2022-2024 gados. 2% ieņēmumu neizpilde pret budžetu ar vidējo svērto kapitāla likmi 10% var izraisīt atgūstamas vērtības rezerves samazinājumu par 378 348 Eur līdz 0, neizraisot vērtības samazināšanās izmaksas. Tajā pašā laikā, samazinoties vidējai svērtai kapitāla likmei par 0.5% ieņēmumu neizpilde pret budžetu 7% apmērā var izraisīt atgūstamas vērtības samazinājumu par 1,7 milj. Eur līdz 0, neizraisot vērtības samazināšanās izmaksas.

Storent AB

Ieņēmumu palielinājums, kas plānots Storent AB 2020-2024 gados ir vidēji 38%. 2,5% ieņēmumu neizpilde pret budžetu ar vidējo svērto kapitāla likmi 10% var izraisīt atgūstamas vērtības samazinājumu par 464 662 Eur līdz 0, neizraisot vērtības samazināšanās izmaksas. Tajā pašā laikā, samazinoties vidējai svērtai kapitāla likmei par 0.5% ieņēmumu neizpilde pret budžetu 7% apmērā var izraisīt atgūstamas vērtības samazinājumu par 1,0 milj. Eur līdz 0, neizraisot vērtības samazināšanās izmaksas.

<b>Nemateriālā vērtība pa valstīm</b>	31.12.2019	31.12.2018
Storent SIA	680 035	680 035
Storent UAB	8 742 675	8 742 675
Storent OU	4 572 120	4 572 120
Storent Oy	1 021 937	1 021 937
Storent OOO	329 585	329 585
	<b>15 346 352</b>	<b>15 346 352</b>

## 13. Pamatlīdzekļi

	Zeme un ēkas	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>2017. gada 31. decembrī</b>						
Sākotnējā vērtība	306 883	273 035	93 168 597	3 683 077	686 962	98 118 554
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(42 688)	(147 189)	(39 940 361)	(1 795 654)	-	(41 925 892)
<b>Bilances vērtība, neto</b>	<b>264 195</b>	<b>125 846</b>	<b>53 228 236</b>	<b>1 887 423</b>	<b>686 962</b>	<b>56 192 662</b>
2018. gads						
Sākotnējā vērtība	264 195	125 846	53 228 236	1 887 423	686 962	56 192 662
legāde	-	26 369	6 502 979	738 083	36 782	7 304 213
Pārvietots no cita posteņa	-	-	371 000	-	(371 000)	-
Vērtības palielināšana*	-	-	140 006	-	-	140 006
Likvidācija	-	(1 605)	(387 039)	(115 382)	-	(504 026)
Nolietojums	(15 093)	(43 681)	(9 891 772)	(692 672)	-	(10 643 218)
<b>Bilances vērtība, neto</b>	<b>249 102</b>	<b>106 929</b>	<b>49 963 410</b>	<b>1 817 452</b>	<b>352 744</b>	<b>52 489 637</b>
<b>2018. gada 31. decembrī</b>						
Sākotnējā vērtība	306 883	297 798	94 344 528	4 305 778	352 744	99 607 731
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(57 781)	(190 869)	(44 381 118)	(2 488 326)	-	(47 118 094)
<b>Bilances vērtība, neto</b>	<b>249 102</b>	<b>106 929</b>	<b>49 963 410</b>	<b>1 817 452</b>	<b>352 744</b>	<b>52 489 637</b>
2019. gads						
Sākotnējā vērtība	249 102	106 929	49 963 410	1 817 452	352 744	52 489 637
legāde	175	8 111	-	515 867	-	524 153
Pārvietots no cita posteņa	-	-	342 737	-	(342 737)	-
Pārvietoti līzings pamatlīdzekļi uz TLA ar 01.janvāri 2019 gadu, sākotnējā vērtībā	-	-	(61 387 563)	(967 669)	-	(62 355 232)
Pārvietoti līzings pamatlīdzekļi uz TLA ar 01.janvāri 2019 gadu, nolietojums	-	-	28 968 617	467 627	-	29 436 244
Pārvietoti no TLA beidzoties līzings saistībām (atlikusī)	-	-	6 466 638	11 884	-	6 478 522
Likvidācija	-	-	(1 701 275)	(618 141)	-	(2 319 416)
Nolietojums	(15 096)	(44 647)	(5 082 248)	(401 401)	-	(5 543 392)
<b>Bilances vērtība, neto</b>	<b>234 181</b>	<b>70 393</b>	<b>17 570 316</b>	<b>825 619</b>	<b>10 007</b>	<b>18 710 516</b>
<b>2019. gada 31. decembrī</b>						
Sākotnējā vērtība	307 058	305 909	38 065 065	3 247 719	10 007	41 935 758
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(72 877)	(235 516)	(20 494 749)	(2 422 100)	-	(23 225 242)
<b>Bilances vērtība, neto</b>	<b>234 181</b>	<b>70 393</b>	<b>17 570 316</b>	<b>825 619</b>	<b>10 007</b>	<b>18 710 516</b>

**Pilnībā nolietotie pamatlīdzekļi**

Vairāki pamatlīdzekļi, kas tikuši pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, joprojām tiek aktīvi izmantoti Grupas pamatdarbībā. Kopējā šādu pamatlīdzekļu iegādes vērtība 2019. gada 31. decembrī bija EUR 10 459 043 (31.12.2018.: EUR 8 969 876).



#### 14. Tiesības lietot aktīvus

1. janvārī 2019. gadā Grupa ir pārvietojusi uz posteņi Tiesības lietot aktīvus visus aktīvus, kas ir finansēti finanšu līzīngā un iepriekš bija iekļauti bilances posteņī Pamatlīdzekļi. Šādi pamatlīdzekļi pārsvarā ir uzrādīti kategorijā Iekārtas un mašīnas.

Grupa ir noslēgusi vairākus telpu un automašīnu nomas līgumus kā nomnieks saskaņā ar 16 SFPS.

	Zeme un ēkas	Tehnika un iekārtas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>2018. gada 31. decembrī</b>	-	-	-	-
Pārvietoti no posteņa "Pamatlīdzekļi" 1. janvārī, 2019. gadā, sākotnējā vērtībā	-	61,387,563	967,669	62,355,232
Pārvietoti no posteņa "Pamatlīdzekļi" 1. janvārī, 2019. gadā, uzkātais nolietojums	-	(28,968,617)	(467,627)	(29,436,244)
legāde	1,386,447	8,961,588	472,217	10,820,252
Vērtības palielināšana		149,516	-	149,516
Pārvietoti uz posteņi "Pamatlīdzekļi" beidzoties līzīngā saistībām, atlikusī vērtībā	-	(6,466,638)	(11,884)	(6,478,522)
Likvidācija	-	-	(12,430)	(12,430)
Amortizācija un nolietojums	(272,203)	(5,075,680)	(209,838)	(5,557,721)
<b>Bilances vērtība, neto</b>	<b>1,114,244</b>	<b>29,987,732</b>	<b>738,107</b>	<b>31,840,083</b>
<b>2019. gada 31. decembrī</b>				
Sākotnējā vērtība	1,386,447	35,063,412	960,375	37,410,234
Uzkrātā amortizācija un nolietojums	(272,203)	(5,075,680)	(222,268)	(5,570,151)
<b>Bilances vērtība, neto</b>	<b>1,114,244</b>	<b>29,987,732</b>	<b>738,107</b>	<b>31,840,083</b>

Grupa nomā vairākus aktīvus, ieskaitot ēkas, ražotnes, IT iekārtas. Vidējais nomas termiņš ir 5 gadi (2018: 5 gadi). Grupai ir iespējas iegādāties noteiktas ražošanas iekārtas par nominālo summu nomas termiņa beigās. Grupas saistības nodrošina iznomātāju tiesības uz nomātajiem aktīviem šādiem nomas līgumiem.

Aptuveni vienai piektdaļai pamatlīdzekļu nomas termiņš beidzās kārtējā finanšu gadā. Termiņa beigu līgumi tika aizstāti ar jauniem identisku bāzes aktīvu nomu. Tā rezultātā 2019. gadā tika izveidoti papildinājumi tiesībām lietot aktīvus 8 961 588 miljonu vērtībā. Nomā saistību termiņa analīze ir sniegta 24. piezīmē.

Piesaistīšanas aizdevuma likme, kas izmantota nomas saistību atzīšanai 2019. gada 1. janvārī ir 10,3%.

Telpu īres līgumi, kurus var pārtraukt, nosūtīt vēstuli telpu īpašniekam sešus mēnešus iepriekš, šajā aprēķinā netiek iekļauti, jo abām pusēm ir vienpusējas tiesības lauzt līgumus un ir vēsturiski pierādījumi tam, ka abas puses izmanto šādas tiesības. Šajā aprēķinā netiek iekļauti iekrāvēja nomas līgumi, bez vienošanās par iekrāvēja sērijas numuru. Grupa neiznomā mazvērtīgus aktīvus, un no nomas saistību sākotnējās novērtēšanas nav mainīgu nomas maksājumu. Nav ienākumu no lietošanas tiesību apakšnomas.

	2019 EUR
Summas, kas atzītas Peļņas vai zaudējumu aprēķinā:	
Tiesības lietot aktīvus nolietojums	(5 557 721)
Procentu maksājumi par finanšu nomu	(1 233 650)
Izdevumi, kas saistīti ar īstermiņa nomu	(1 389 058)
<b>KOPĀ:</b>	<b>(8 180 429)</b>

15. **Krājumi**

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Preces pārdošanai (pašizmaksa)	529 710	713 932
Palīgmateriāli (pašizmaksa)	678 374	610 033
<b>KOPĀ:</b>	<b>1 208 084</b>	<b>1 323 965</b>

16. **Pircēju un pasūtītāju parādi**

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	7 189 293	7 034 705
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(2 322 753)	(2 452 203)
<b>KOPĀ:</b>	<b>4 866 540</b>	<b>4 582 502</b>

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti, un parasti tie atmaksājami 15-45 dienu laikā. Uzkrājums šaubīgiem parādiem tiek izteikts kā paredzamais zaudējums visā dzīves laikā un tiek aprēķināts kolektīvi, izmantojot vienkāršoto pieeju saskaņā ar 9. SFPS. Pircēju un pasūtītāju parādi nav nodrošināti ar ķīlām, izņemot klientus, kas izmanto faktoringa pakalpojumus. Debitoru parādi, kuriem tiek izmantots faktoringa, ir apdrošināti.

<b>Izmaiņas uzkrājumos debitoru parādiem</b>	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
<b>Gada sākumā</b>	2 452 203	2,194,005
Uzkrājumu palielinājums	357,214	1,089,366
Norakstīts	(486 664)	(831 168)
<b>KOPĀ:</b>	<b>2 322 753</b>	<b>2,452,203</b>

17. Citi debitori

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Garantijas depozīti	214 087	92 703
Atgūstamais pievienotās vērtības nodoklis	72 896	161 714
Avansi piegādātājiem	72 430	64 002
Uzkrātie ieņēmumi	27 458	41 114
Avansi darbiniekiem	3 190	5 128
Citi debitori	-	254
<b>KOPĀ:</b>	<b>390 061</b>	<b>364 915</b>

18. **Nākamo periodu izdevumi**

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Citi nākamo periodu izdevumi	257 259	211 189
<b>KOPĀ:</b>	<b>257 259</b>	<b>211 189</b>

19. Nauda un naudas ekvivalenti

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Nauda bankā un kasē, EUR	3 599 237	4 037 189
Nauda bankā un kasē, RUB	226 580	162 381
Nauda bankā un kasē, SEK	66 342	30 204
Nauda bankā un kasē, NOK	-	620
<b>KOPĀ:</b>	<b>3 892 159</b>	<b>4 230 394</b>

20. Mātes sabiedrības akciju kapitāls

Grupas akciju kapitāls 2019. gadā 31. decembrī un 2018. gada 31. decembrī bija EUR 33 316 278, un to veidoja 33 316 278 akcijas. Vienas akcijas nominālvērtība ir EUR 1. Visām akcijām ir vienādas balsstiesības un tiesības uz dividendēm.

Grupas mātes sabiedrības akcionāri 2018. gadā 31. decembrī:

<b>Akcionārs</b>	Akciju skaits	Summa EUR	Līdzdalības daļa (%)
"Levina Investments" S.A.R.L. (Luksemburga)	24 320 882	24 320 882	73%
Perle Cunsultancy LTD (Cyprus)	4 497 698	4 497 698	13.5%
TORRINI LTD (Cyprus)	4 497 698	4 497 698	13.5%
<b>KOPĀ:</b>	<b>33 316 278</b>	<b>33 316 278</b>	<b>100%</b>

Grupas mātes sabiedrības akcionāri 2019. gadā 31. decembrī:

<b>Akcionārs</b>	Akciju skaits	Summa EUR	Līdzdalības daļa (%)
"Levina Investments" S.A.R.L. (Luksemburga)	24 320 882	24 320 882	73%
"Bomaria" SIA	4 497 698	4 497 698	13.5%
"Supremo" SIA	4 497 698	4 497 698	13.5%
<b>KOPĀ:</b>	<b>33 316 278</b>	<b>33 316 278</b>	<b>100%</b>

21. Citi uzkrājumi

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Uzkrājumi darbinieku bonusiem	614 787	711 643
Citi uzkrājumi	26 657	31 293
Iespējamā atlīdzība, kas saistīta ar iegādi	-	316 661
<b>KOPĀ:</b>	<b>641 444</b>	<b>1 059 597</b>

<b>Izmaiņas uzkrājumos :</b>	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
<b>Gada sākumā</b>	1 059 597	1 497 494
Uzkrājumu (samazinājums) /palielinājums	(418 153)	(437 897)
<b>KOPĀ:</b>	<b>641 444</b>	<b>1 059 597</b>

## 22. Aizņēmumi no kredītiestādēm

2016. gadā Storent Oy saņēma kredītu no bankas Danske Bank Oyj.

	Saistību dzēšanas termiņš	Summa EUR	Procentu likme %	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Danske Bank Oyj	31.12.2020.	70 000	2.029%	15 161	28 000
				<b>Ilgtermiņa saistības:</b>	<b>14 000</b>
				<b>Īstermiņa saistības:</b>	<b>15 161</b>

## 23. Aizņēmumi pret obligācijām

2017. gadā Grupa emitēja obligācijas ar saistību dzēšanas termiņu 30.06.2020 un procentu likmi 8%. Obligācijas tiek kotētas oficiālajā AS "Nasdaq Riga" obligāciju sarakstā.

	Saistību dzēšanas termiņš	Summa	Procentu likme (%)	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Storent Investments obligācijas	30.06.2020.	8 245 000	8	10 000 000	8 245 000
Papildu izmaksu sadale		(153 611)		(67 087)	(153 611)
				<b>KOPĀ:</b>	<b>8 091 389</b>
				<b>Ilgtermiņa saistības:</b>	<b>8 091 389</b>
				<b>Īstermiņa saistības:</b>	<b>-</b>

Aizņēmumi pret emitētajām obligācijām nav nodrošināti. Aizņēmumu summa ir jāatmaksā termiņa beigās.

Saskaņā ar Noteikumiem ir jāizpilda sekojošas kovenantes:

- 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.  
 "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.

Aizņēmumi pret emitētām obligācijām ir nenodrošināti. Pilns aizņēmumu apjoms ir atmaksājams pēc saistību dzēšanas termiņa. Kopējās aizņēmuma izdošanas izmaksas ir 223 970 EUR. Grupa atzina šīs izmaksas kā finansējuma piesaistīšanas izmaksas saskaņā ar SGS 39. Šīs izmaksas ir neatņemama daļa no kredītu efektīvās procentu likmes un tiek uzskaitītas ka efektīvās procentu likmes korekcija.

## 24. Finanšu nomas saistības

	Saistību dzēšanas termiņš	Faktiskā procentu likme (%)	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR	Nomāto aktīvu bilances vērtība uz 31.12.2019 EUR
Līzings kompānijas (dažādi aktīvu veidi)	dažādi (2019-2024)	1,8-5,5% +3 MEURIBOR	19 815 522	21 837 378	38 784 524
Izpirkuma līgumi (dažādi aktīvu veidi)	31.12.2022	1.5%	669 150	1 337 612	3 121 241
Piegādātāju finansējums (dažādi aktīvu veidi)	28.07.2022	2%-8,67%	995 205	2 049 700	3 334 536
Telpu noma	31.12.2023	10.3%	1 157 851	-	1 114 243
Auto noma	Dažādi (2021-2023)	10.3%	229 153	-	241 186
<b>KOPĀ:</b>			<b>22 866 881</b>	<b>25 224 690</b>	<b>46 595 730</b>
Ilgtermiņa saistības:			15 283 908	15 766 471	
Īstermiņa saistības:			7 582 973	9 458 219	

Visu finanšu saistību valūta ir EUR.

Minimālie nākotnes nomas maksājumi finanšu nomas ietvaros vērtību var tikt atspoguļoti šādi:

	31.12.2019.		31.12.2018.	
	Minimālie maksājumi EUR	Pašreizējā maksājumu vērtība EUR	Minimālie maksājumi EUR	Pašreizējā maksājumu vērtība EUR
Gada laikā	8 544 260	7 582 973	10 445 821	9 458 219
Pēc viena gada, bet ne ilgāk kā piecus gadus	16 439 095	15 283 908	16 937 556	15 766 471
Kopā minimālie nomas maksājumi	24 983 355	22 866 881	27 383 377	25 224 690
Atskaitot finanšu izmaksas	(2 116 474)	-	(2 158 687)	-
Minimālo nomas maksājumu pašreizējā vērtība	22 866 881	22 866 881	25 224 690	25 224 690

25. **Pārējie aizņēmumi**

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

Kā papildus 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 EUR	Faktiskā procentu likme (%)	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Haulotte Group SA	04.11.2019	3 999 740	3	-	724 605
Haulotte Group SA	01.10.2020	5 500 000	2.49	1 006 667	2 004 450
Haulotte Group SA	01.12.2021	1 003 836	3.94	402 883	604 259
Haulotte Group SA	01.12.2021	1 994 007	3.94	850 219	1 275 191
Haulotte Group SA	01.12.2020	1 006 969	4	269 450	538 840
Haulotte Group SA	15.12.2021	1 004 278	4	537 460	806 100
Haulotte Group SA	01.11.2023	1 607 292	2.8	1 615 043	-
Yanmar Construction Equipment Europe S.A.S	01.12.2020	995 703	4	266 435	532 812
Yanmar Construction Equipment Europe S.A.S	15.12.2021	1 075 956	4	575 820	863 635
Yanmar Construction Equipment Europe S.A.S	06.11.2023	643 014	2.8	646 115	-
SA Manitou BF	04.08.2023	1 192 550	2.8	1 198 208	-
Incremental cost allocation		(1 058 151)		(295 244)	(305 468)
Aston Baltic SIA	31.12.2021	109 575	-	20 017	51 511
<b>KOPĀ:</b>				7 093 073	7 095 935
Ilgtermiņa saistības:				3 466 081	3 892 770
Īstermiņa saistības:				3 626 992	3 203 165

Kopējās kredītu izdošanas izmaksas sasniedza EUR 1 058 151. Grupa atzina šīs izmaksas ka finansējuma piesaistīšanas izmaksas saskaņā ar SGS 39. Šīs izmaksas ir neatņemama daļa no kredītu efektīvās procentu likmes un tiek uzskaitītas ka efektīvās procentu likmes korekcija.

**Izmaiņas izdošanas izmaksu sadalījumā:**

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
<b>Pārskata perioda sākumā</b>	305 468	550 018
Izdošanas izmaksu palielinājums	233 847	77 500
Norakstīta efektīvās procentu likmes korekcija	(244 071)	(322 050)
<b>KOPĀ:</b>	295 244	305 468

26. **Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	228 265	172 578
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	349 894	206 685
Pievienotās vērtības nodoklis	234 081	261 839
Riska nodeva	3 244	3 174
<b>KOPĀ:</b>	815 484	644 276

27. **Nākamo periodu ieņēmumi**

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Peļņa no atgriezeniskā līzīngā darījumiem	271 661	860 598
<b>KOPĀ:</b>	<u>271 661</u>	<u>860 598</u>
Ilgttermiņa nākamo periodu ieņēmumi:	<u>136 550</u>	<u>132 412</u>
Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi:	<u>135 111</u>	<u>728 186</u>

**Atgriezeniskā līzīngā darījumi**

2019., 2018. un 2017. gadā Grupa noslēdza atgriezeniskā līzīngā darījumus, kuru rezultātā pārdošanas ieņēmumi pārsniedza šo aktīvu uzskaites vērtību 2019. gadā par EUR 149 516 un 2017. gadā par EUR 140 005.

<b>Izmaiņas nākamo periodu ieņēmumos:</b>	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
<b>Pārskata perioda sākumā</b>	860 598	1 789 460
Peļņa no atgriezeniskā līzīngā	149 516	140 005
Amortizēts un iekļauts pārskata gada ienākumā (sk. 7. piezīmi)	(738 453)	(1 068 867)
<b>KOPĀ:</b>	<u>271 661</u>	<u>860 598</u>

28. **Pārējie kreditori**

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Attīdītība par darbu	439 116	312 371
Pārējie kreditoru parādi	9 792	14 117
<b>KOPĀ:</b>	<u>448 908</u>	<u>326 488</u>

29. **Uzkrātās saistības**

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Neizmantoto atvaļinājumu rezerve	769 886	750 880
Pārējās uzkrātās saistības	300 392	560 666
<b>KOPĀ:</b>	<u>1 070 278</u>	<u>1 311 546</u>

### 30. Darījumi ar saistītajām pusēm

Saistītās puses ir Grupas meitas sabiedrības, kā arī Grupas mātes sabiedrības akcionāri, kas var būtiski ietekmēt Grupas mātes sabiedrības darbību, padomes un valdes locekļi, viņu tuvi radnieki, kā arī sabiedrības, kuros iepriekš minētajām personām ir būtiska ietekme vai kontrole.

#### 30. (a) Darījumi ar saistītajām pusēm

Saistītā sabiedrība	Gads	Saņemtās preces un pakalpojumi EUR	Parādi saistītiem sabiedrībām EUR
Sabiedrības, kuras kontrolē Grupas mātes sabiedrību:			
Levina Investments S.A.R.L.	2018	-	(4 597 688)
	2019	-	(4 924 696)
Sabiedrības, kurām ir būtiska ietekme pār Grupas mātes sabiedrību:			
Supremo SIA	2018	(19 890)	(291 117)
	2019	(19 575)	(308 326)
Bomaria SIA	2018	(19 890)	(291 117)
	2019	(19 575)	(308 325)
Grupas amatpersonu vai to radnieku kontrolē esošās sabiedrības: *			
Meistari ZS	2018	(5 192)	(406)
	2019	(4 645)	(406)
		<b>KOPĀ 2018:</b>	<b>(5 180 328)</b>
		<b>KOPĀ 2019:</b>	<b>(5 541 753)</b>

\* Parādi Grupas amatpersonu vai to radnieku kontrolē esošajām sabiedrībām iekļauti postenī „Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem”, kas 2019. gada 31. decembrī sastāda EUR 406 (31.12.2018.: EUR 406).

#### 30. (b) Darījumiem ar saistītajām pusēm piemērojamie noteikumi un nosacījumi

Pārskata perioda beigās nesaņemto summu un nesamaksāto summu atlikumi ir nenodrošināti un norēķināšanās notiks naudā. Saistītajām pusēm nav izsniegtas vai saņemtas garantijas par parādu summām.

#### 30. (c) Saņemti aizņēmumi no saistītām sabiedrībām

	Atmaksas datums	Procentu likme %	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Levina Investments S.a.r.l.	31.12.2020.	7	4 924 696	4 597 688
Supremo SIA	31.12.2021.	6	308 325	291 117
Bomaria SIA	31.12.2021.	6	308 326	291 117
<b>Kopā ilgtermiņa saistības:</b>			<b>616 651</b>	<b>4 883 870</b>
<b>Kopā īstermiņa saistības:</b>			<b>4 924 696</b>	<b>-</b>

Aizņēmumiem nav nodrošinājuma. Pilnas aizņēmuma summas ir atmaksājamas līgumu atmaksas datumos.



### 31. Finanšu instrumenti

Grupas nozīmīgākie finanšu instrumenti ir saņemtie īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumi, pircēju un pasūtītāju parādi, nauda un finanšu noma. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Grupas saimnieciskās darbības finansējumu. Grupa saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības.

<b>Finanšu aktīvu un saistību kategorijas</b>	31.12.2019.	31.12.2018.
<b>Finanšu aktīvi</b>	EUR	EUR
<i>Aizdevumi un pircēju parādi amortizētajā iegādes vērtībā</i>		
- Pircēju un pasūtītāju parādi	4 866 540	4 582 502
- Citi debitori	390 061	319 158
- Nauda un naudas ekvivalenti	3 892 159	4 230 394
<b>KOPĀ finanšu aktīvi:</b>	<b>9 148 760</b>	<b>9 132 054</b>
<i>Finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā</i>		
- Aizņēmumi no kredītiestādēm	15 161	28 000
- Aizņēmumi pret obligācijām	9 932 913	8 091 389
- Aizņēmumi no saistītajiem sabiedrībām	5 541 347	5 179 922
- Nomas saistības	22 866 881	25 224 690
- Citi aizņēmumi	7 093 073	7 095 935
- Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 722 507	2 835 312
- Pārējie kreditori	448 908	326 488
<b>KOPĀ finanšu saistības:</b>	<b>48 620 790</b>	<b>48 781 736</b>

### 32. Finanšu risku pārvaldība

Galvenie riski, kas saistīti ar Grupas finanšu instrumentiem, ir kredītrisks, likviditātes risks, procentu likmju risks un valūtas risks. Vadība izstrādā riska pārvaldības politiku attiecībā uz katru no riskiem.

#### Kredītrisks

Kredītrisks ir risks, ka Grupai radīsies finanšu zaudējumi, ja darījuma partneris nespēs pildīt savas saistības pret Grupu. Grupa ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem, naudu un naudas ekvivalentiem. Grupa kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītešanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Grupa nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēji.

Saistībā ar aizdevumiem un debitoru parādiem 2019. gada un 2018. gada 31. decembrī Grupai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Grupa kontrolē kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot darījumu partneru atmaksas vēsturi un nosakot pieļaujamo kredīt limitu. Grupa regulāri uzrauga kavētos pircēju un pasūtītāju parādus. Pircēju un pasūtītāju parādu bilances vērtība tiek samazināta par uzkrājumiem šaubīgiem un bezcerīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem (skatīt pielikuma 15. piezīmi).

Maksimālā kredītriskam pakļautā summa 2019. gada 31. decembrī bija EUR 9 148 760 (31.12.2018: EUR 9 132 054).

### 32. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)

#### Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka Grupa nebūs spējīga savlaicīgi un pilnā apmērā nodrošināt savu saistību izpildi. Likviditātes risks rodas, ja nesaskan finanšu aktīvu un saistību atmaksas termiņi. Grupas likviditātes riska pārvaldības mērķis ir uzturēt atbilstošu naudas un tās ekvivalentu daudzumu un nodrošināt atbilstošu finansējuma pietiekamību, lai Grupa spētu pildīt savas saistības noteiktajos termiņos. Grupa kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu, veicot parādu piegādātājiem atmaksas termiņu plānošanu, kā arī izstrādājot un analizējot nākotnes naudas plūsmas. Grupas veiksmīgi izmantotā budžeta sagatavošanas sistēma ir palīgs likviditātes riska vadībā un kontrolē.

Grupas vadība uzskata, ka Grupai būs pietiekami naudas resursi, lai tās likviditāte nebūtu apdraudēta. 2019. gada 31. decembrī Grupas likviditātes koeficients bija 0.33. 2018. gada 31. decembrī Grupas likviditātes koeficients bija 0.54. Lūdzu skatīt pielikuma 36. piezīmi par Grupas darbības turpināšanu.

Grupas finanšu saistību atmaksas termiņi, pamatojoties uz līgumā paredzētajiem nediskontētajiem maksājumiem, 2019. un 2018. gada 31. decembrī var tikt atspoguļoti šādi:

31.12.2019.	< 3 mēnešiem EUR	3 - 12 mēneši EUR	1 - 7 gadi EUR	Kopā EUR
Aizņēmumi no kredītiestādēm	3 500	11 661	-	15 161
Aizņēmumi pret obligācijām	200 000	10 200 000	-	10 400 000
Aizņēmumi no saistītām personām	-	5 613 219	694 204	6 307 423
Nomas saistības	1 330 188	8 073 116	15 580 051	24 983 355
Citi aizņēmumi	1 279 779	3 105 977	3 292 081	7 677 837
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 722 506	-	-	2 722 506
Pārējās finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā	1 545 613	-	-	1 545 613
<b>KOPĀ:</b>	<b>7 081 586</b>	<b>27 003 973</b>	<b>19 566 336</b>	<b>53 651 895</b>

31.12.2018.	< 3 mēnešiem EUR	3 - 12 mēneši EUR	1 - 7 gadi EUR	Kopā EUR
Aizņēmumi no kredītiestādēm	3 675	14 700	11 025	29 400
Aizņēmumi pret obligācijām	164 900	494 700	8 574 800	9 234 000
Aizņēmumi no saistītām personām	-	326 312	6 189 612	6 515 924
Finanšu nomas saistības	1 490 737	9 458 932	16 433 709	27 383 378
Citi aizņēmumi	994 188	2 650 198	4 031 387	7 675 773
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 835 311	-	-	2 835 311
Pārējās finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā	1 217 698	-	-	1 217 698
<b>KOPĀ:</b>	<b>6 706 509</b>	<b>12 944 842</b>	<b>35 240 533</b>	<b>54 891 484</b>

2014. gadā Grupa noslēdza faktoringa līgumu ar Luminor Bank AB, kas uzlaboja Grupas likviditāti. Grupas vadība uzskata šo līgumu kā faktoringu bez regresa saistībām, visas klientu saistības, kas pakļautas faktoringa līgumam, ir apdrošinātas. Iespējamās saistības no šī līguma ir EUR 640 160 (31.12.2018: EUR 199 106). 2019. gadā līguma darbības termiņš tika pagarināts līdz 2020. gada 31. martam.

Skatīt arī 36. piezīmi, kurā aprakstīti likviditātes un darbības turpināšanas apsvērumi.

### 32. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)

Procentu likmju risks

Procentu likmju risks ir risks, ja Grupai radīsies finanšu zaudējumi no nelabvēlīgām procentu likmju svārstībām. Grupa ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā īstermiņa un ilgtermiņa finanšu nomas saistībām. Tas rada risku, ka, palielinoties procentu likmēm, pieaug arī Grupas procentu izmaksas. Grupas politika paredz nodrošināt, lai lielākās tā saistību daļas procentu likme būtu nemainīga. Grupas saistību vidējās procentu likmes atspoguļotas pielikuma 22., 23., 24., 25. un 30.c piezīmē. Grupa neizmanto atvasinātos finanšu instrumentus, lai pārvaldītu savu pakļautību procentu likmju riskam.

Procentu likmju riska tabula

Grupas peļņas pirms nodokļiem (finanšu nomas saistību (sk. 24. piezīmi) ar mainīgu procentu likmi ietekmes rezultātā) jutīgums pret pamatoti iespējamām procentu likmju izmaiņām, ja visi pārējie mainīgie lielumi nemainās.

	2019		2018	
	Bāzes likmes pieaugums/samazinājums	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem (EUR)	Bāzes likmes pieaugums/samazinājums	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem (EUR)
Euro -	+0,5%	(186 121)	+0,5%	(126 123)
EURIBOR	-0,5%	186 121	-0,5%	126 123

Ārvalstu valūtas risks

Ārvalstu valūtas risks ir risks, ka Grupai radīsies finansiālie zaudējumi ārvalstu valūtas maiņas kursa nelabvēlīgo svārstību dēļ. Šis risks rodas, ja ārvalstu valūtā izteiktie finanšu aktīvi neatbilst finanšu saistībām šajā valūtā, kas rada atklātu valūtas pozīciju.

Grupai nav būtisku līdzsvaru starp finanšu aktīviem un saistībām, kas denominētas valūtās, kas nav eiro. Grupa ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam, kas galvenokārt saistīts ar darījumiem, kas denominēti Krievijas rubļos (RUB) sakarā ar Krievijā esošu sabiedrību Kaļiņingradas apgabalā. Aptuveni 1% no Grupas ieņēmumiem 2019. gadā radās no līgumiem, kas denominēti Krievijas rubļos (RUB) (2018: 1%). Tādēļ pārskata gadā Grupas ārvalstu valūtas risks nebija būtisks.

**33. Finanšu aktīvu un finanšu saistību patiesā vērtība, kas nav novērtēta patiesajā vērtībā**

Grupās vadība uzskata, ka finanšu aktīvu un finanšu saistību uzskaites vērtība būtiski neatšķiras no to patiesajam vērtībām. Grupai ir noteiktas finanšu saistības ar fiksētām likmēm. Tas norāda, ka finanšu saistību patiesā vērtība var atšķirties no grāmatvedības vērtībām.

**34. Kapitāla pārvaldīšana**

Grupās kapitāla vadības mērķis ir nodrošināt augstu kredītreitingu un līdzsvarotu kapitāla struktūru, lai nodrošinātu Grupas sekmīgu darbību un maksimizētu Grupas akciju vērtību. Uz Grupu neattiecas ārēji noteiktas kapitāla prasības. Grupa kontrolē kapitāla struktūru un pielāgo šo struktūru atbilstoši ekonomiskajiem apstākļiem. Kapitāla struktūras kontrolei un koriģēšanai Grupa var mainīt dividendžu izmaksāšanas nosacījumus akcionāriem, atmaksāt daļu akciju vai atbrīvot jaunas akcijas. 2019. un 2018. gadā nebija veiktas nekādas izmaiņas mērķos, politikā vai procesos, kas saistīti ar kapitāla pārvaldību.

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Procentu kredīti un aizņēmumi	45 449 375	45 619 935
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	4 268 120	4 053 009
Nauda un naudas ekvivalenti	(3 892 159)	(4 230 394)
Neto saistības	45 825 336	45 442 551
Pašu kapitāls	26 954 987	26 840 658
<b>Neto saistības pret pašu kapitālu:</b>	<b>1.70</b>	<b>1.69</b>

**35. Iespējamās saistības**

2016. gada 28. augustā SIA "Storent" sniedza garantiju UAB "Luminor Lizingas" saistībā ar noslēgto faktoringa līgumu starp UAB "Storent" un UAB "Luminor Lizingas". Nodrošinātā prasījuma apmērs sastāda 400 000 EUR un garantija ir spēkā līdz 2019. gada 17. jūnijam. Finanšu pārskata sastādīšanas laikā nepastāv varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana no Grupas.

2017. gada 27. jūnijā AS "Storent Investments" sniedza garantiju AS "Luminor Liising" saistībā ar noslēgto faktoringa līgumu starp OU "Storent" un AS "Luminor Liising". Nodrošinātā prasījuma apmērs sastāda 400 000 EUR un garantija ir spēkā līdz pilnīgai saistību izpildei. Finanšu pārskata sastādīšanas laikā nepastāv varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana no Grupas.

2019., 2018., 2017. gadā un 2016. gadā AS "Storent Investments" sniedza garantiju SIA "Luminor Līzings" saistība ar visiem spēkā esošajiem finanšu līzingu līgumiem starp SIA "Storent" un SIA "Luminor Līzings". Nodrošinājuma prasījuma apmērs sastāda 11 569 075 EUR un garantijas ir spēkā līdz 2024. gada 31. decembrim. Finanšu pārskata sastādīšanas laikā nepastāv varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana no Grupas.

2014. gadā AS "Storent Investments" sniedza garantiju SIA "Luminor Līzings" saistība ar noslēgtiem faktoringa līgumiem starp SIA "Storent" un SIA "Luminor Līzings", garantija ir spēkā līdz pilnīgai saistību izpildei. Finanšu pārskata sastādīšanas laikā nepastāv varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana no Grupas.

2019., 2018., 2017. gadā un 2016. gadā AS "Storent Investments" sniedza garantiju SIA "UniCredit Leasing" saistība ar visiem spēkā esošajiem finanšu līzingu līgumiem starp SIA "Storent" un SIA "UniCredit Leasing". Nodrošinājuma prasījuma apmērs sastāda 2 314 460 EUR un garantijas ir spēkā līdz 2023. gada 30. septembrim. Finanšu pārskata sastādīšanas laikā nepastāv varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana no Grupas.

2009. gadā un 2011. gadā Oy "Leinolift" izsniedza garantijas Danske Bank Oyj saistība ar noslēgtiem aizdevuma līgumiem starp Oy "Leinolift" un Danske Bank Oyj. Nodrošinājuma prasījuma apmērs sastāda 300 000 EUR un garantijas ir spēkā līdz aizdevuma atmaksai.

### 36. Grupas darbības turpināšana

Grupas darbība pārskata gadā bija peļņa EUR 19 749 (2018: peļņa EUR 142 727) apmērā, kas ir ieņēmumu pieauguma rezultāts. Gada beigās grupas īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 21 583 585 (31.12.2018 īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 9 114 759).

Grupas vadība ir novērtējusi Covid-19 pandēmijas faktisko un potenciālo ietekmi. Vadība ir sagatavojusi prognozētos finanšu rezultātus un naudas plūsmu 2020. gadam un jau sākusī veikt pasākumus, lai nodrošinātu Grupas spēju turpināt darbību.

Lai arī valdību veiktie pasākumi dažādās valstīs atšķiras, būvniecības nozare šobrīd nav pilnībā ierobežota nevienā valstī, kur darbojas Storent grupas uzņēmumi. Storent grupa ir piedzīvojusi vairākas ekonomiskās krīzes, un mūsu stratēģija vienmēr bija būt aktīviem un izmantot tirgus potenciālu. Pēdējo mēnešu laikā mēs esam izstrādājuši jaunu pārdošanas platformu, kas ļauj iznomāt aprīkojumu, neierodoties nomas punktā. Uzreiz pēc Covid-19 pandēmijas pasludināšanas, mēs koncentrējām visus resursus, lai pēc iespējas ātrāk atvērtu jauno tiešsaistes pārdošanas vietni. Sākot ar 2020. gada 26. martu, tā jau ir pieejama klientiem Baltijas valstīs, un pēc dažām nedēļām tā tiks atvērta arī Somijā un Zviedrijā. Vienkāršoti procesi ar jaudīgu tiešsaistes platformu klientiem ir pieejami personālajā datorā, bet galvenokārt ir paredzēti lietošanai mobilajās ierīcēs. Papīra noņemšana no ikdienas procesiem, kas jāizstāj ar digitālajiem parakstiem, smart ID un citiem elektroniskajiem parakstiem, arvien vairāk tiek izmantota 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. Pašlaik ir ļoti grūti novērtēt, cik lielā mērā vispārējā ekonomiskās aktivitātes samazināšanās ietekmēs būvniecības nozari. Storent Grupa turpinās aktīvu pārdošanas stratēģiju un piedāvās klientiem izmantot tiešsaistes platformu, kuru ir vienkārši izmantot. Pašlaik Grupas vadība paredz, ka Grupas nomas ienākumi varētu samazināties par 13% salīdzinot ar 2019. gadu. Ja Covid-19 pandēmija mazināsies līdz 2019. gada vasarai, mēs lēšam, ka būvniecība varētu ātri atjaunoties un Grupas apgrozījums būs 2019. gada līmenī. Tomēr tā ir Grupas vadības prognoze un iznākums var būtiski atšķirties, un to pašlaik nevar ticami aplēst.

Pašlaik mēs sākam redzēt pazīmes, ka būvniecības uzņēmumi nedaudz kavē apmaksas termiņus, tomēr mēs arī atzīmējam, ka apgrozāmo līdzekļu deficīts ir diezgan izplatīts pavasarī, tieši pirms būvniecības sezonas. Mēs sagaidām, ka daži mazāki tirgus dalībnieki var bankrotēt, un Grupas vadība aplēš, ka sliktie parādi procentuāli var dubultoties no 1% līdz 2%. Covid-19 ierobežojuma periodā klientiem tiks pieļauti garāki norēķinu termiņi, taču pēc būvniecības nozares atveseļošanās, naudas plūsmai būtu jāuzlabojas. Konsolidēto pārskatu sagatavošanas brīdī nav konstatēti ievērojami vai potenciāli nozīmīgi parāda zaudējumi.

**36. Grupas darbības turpināšana (turpinājums)**

Lai arī Grupa ir apstiprinājusi investīciju plāna budžetu, ņemot vērā iespējamo Covid-19 ietekmi uz būvniecības nozari, vadība ir atlikusi investīciju ieviešanu un lūgusi 1 gada kredītbūvdienas pamatsummas atmaksai aizņēmumiem un līzinga saistībām. Pēc diskusijām ar aizdevējiem mēs redzam kopēju situācijas izpratni, un viņi visi dod priekšroku klientiem ar veselīgu uzņēmējdarbību un ir gatavi pagarināt termiņu, piešķirot kredītbūvdienas līgumu pamatsummām.

2020. gadā aprīļa beigās Storent SIA un Storent Oy saņēma piekrišanu no vairākām līzinga kompānijām par kredītbūvdienu piešķiršanu līzinga maksājumiem. SIA Luminor Līzings, SIA Unicredit līzings, SIA OP līzings piešķirtais kredītbūvdienu periods Storent SIA ir seši mēneši ar apstiprinājumu nepieciešamības gadījumā apsvērt šī termiņa pagarināšanu. Layher Baltic UAB piešķirīs SIA Storent kredītbūvdienu periodu uz vienu gadu. Storent Oy ir saņēmis vairāku finansētāju kredītbūvdienu apstiprinājumu periodam no trijiem mēnešiem līdz pusgadam. Pielikumi līgumiem ir parakstīšanas procesā.

Storent Investments AS saņēmusi pozitīvas atbildes par piekrišanām uz vienu gadu atlikt maksājumus par piegādātāju kredītiem no pacēlāju ražotājiem Eiropā - AB "Haulotte Group", S.A.S "Yanmar Construction Equipment Europe" un SA "Manitou BF". Pielikumi līgumiem ir parakstīšanas procesā.

Storent Holding Finland Oy saņēma piekrišanu no Levina Investments S.a.r.l. par kredīta atmaksas datuma atlikšanu par 1 gadu. Pielikumi līgumiem ir parakstīšanas procesā.

2020.gada martā Storent Investments AS paziņoja par jaunu vērtspapīru emisiju 15 miljonu eiro apjomā. Uz šo brīdi Storent Investments AS ir apmainījis 3.4 miljoni iepriekš izlaisto vērtspapīru ar vērtspapīriem, kuru dzēšanas termiņš ir 2023.gada 30.jūnijs. Plānots, ka līdz 2020.gada 30.jūnijam Storent Investments tos izlaidīs publiskajā apgrozījumā NASDAQ Rīga oficiālajā obligāciju sarakstā.

2020. gadā 1.aprīlī Storent Investments AS paziņoja par rakstveida procedūru obligacionāru piekrišanas saņemšanai obligāciju noteikumu grozījumiem. Saskaņā ar piedāvātajiem grozījumiem, Emitents piedāvāja pagarināt obligāciju dzešanas 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, atlikušiem vērtspapīriem, kas netika apmainīti ar jauno emisiju, dzēšanas termiņš ir 2021. gada jūnijs.

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 abi uzņēmumi pārdeva pamatlīdzekļus ar kopējo atlikušo vērtību 6 468 917 Eur par kopējo summu 5 932 917 Eur.

Storent Grupai ir plašs dažādu vadošo ražotāju aprīkojuma klāsts. Lai nodrošinātu remontu un apkopju turpināšanu, Grupa jau ir nodrošinājusi pietiekamu izejvielu krājumu atlikumu, kas pieejams visiem grupas uzņēmumiem, papildus tam var izmantot arī alternatīvus rezerves daļu ražotājus.

Finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz to, ka Grupa turpinās darboties, un tajā nav iekļautas korekcijas, kas varētu būt vajadzīgas, ja darbības turpināšanas pieņēmums nebūtu piemērojams.

### 37. Notikumi pēc bilances datuma

#### Nekoriģējošie notikumi

2020. gadā, lai izpildītu likumdošanas prasības par minimālā kapitāla lielumu saskaņā ar attiecīgās valsts likumiem, Grupa veiks ieguldījumu vairāku meitas sabiedrību pamatkapitālā 4 500 000 EUR kopējā apmērā.

2020.gada martā Storent Investments AS paziņoja par jaunu vērtspapīru emisiju 15 miljonu eiro apjomā. Uz šo brīdi Storent Investments AS ir apmainījusi 3.4 miljoni iepriekš izlaisto vērtspapīru ar vērtspapīriem, kuru dzēšanas termiņš ir 2023.gada 30.jūnijs. Plānots, ka līdz 2020.gada 30.jūnijam Storent Investments tos izlaidīs publiskajā apgrozījumā NASDAQ Rīga oficiālajā obligāciju sarakstā.

2020. gadā 1.aprīlī Storent Investments AS paziņoja par rakstveida procedūru obligacionāru piekrišanas saņemšanai obligāciju 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, atlikušiem vērtspapīriem, kas netika apmainīti ar jauno emisiju, dzēšanas termiņš ir 2021. gada jūnijs.

2020. gadā aprīļa beigās Storent SIA un Storent Oy saņēma piekrišanu no vairākām līzinga kompānijām par kredītbrīvdienu perioda piešķiršanu līzinga maksājumiem. SIA Luminor Līzings, SIA Unicredit līzings, SIA OP līzings piešķirtais kredītbrīvdienu periods Storent SIA ir seši mēneši ar apstiprinājumu nepieciešamības gadījumā apsvērt šī termiņa pagarināšanu. Layher Baltic UAB piešķīris SIA Storent kredītbrīvdienu periodu uz vienu gadu. Storent Oy ir saņēmis vairāku finansētāju kredītbrīvdienu periodu no trijiem mēnešiem līdz pusgadam. Pielikumi līgumiem ir parakstīšanas procesā.

Storent Investments AS saņēmusi pozitīvas atbildes par piekrišanu uz vienu gadu atlikt maksājumus par piegādātāju kredītiem no pacēlāju ražotājiem Eiropā - AB "Haulotte Group", S.A.S "Yanmar Construction Equipment Europe" un SA "Manitou BF". Pielikumi līgumiem ir parakstīšanas procesā.

Storent Holding Finland Oy saņēma piekrišanu no Levina Investments S.a.r.l. par kredīta atmaksas datuma atlikšanu par 1 gadu. Pielikumi līgumiem ir parakstīšanas procesā.

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 abi uzņēmumi pārdeva pamatlīdzekļus ar kopējo atlikušo vērtību 6 468 917 eur un par kopējo summu 5 932 917 eur.

Strauja Covid-19 vīrusa attīstība un tā sociālā un ekonomiskā ietekme valstīs, kurās grupa darbojas, un visā pasaulē, var radīt pieņēmumus un aplēses, kas prasa pārskatīšanu, kas var izraisīt būtiskas aktīvu un saistību uzskaites vērtības korekcijas nākamā finanšu gada laikā. Šajā posmā vadība nespēj ticami novērtēt ietekmi, jo notikumi notiek katru dienu.

Ilgtermiņa ietekme var mainīt tirdzniecības apjomus, naudas plūsmas un rentabilitāti. Neskatoties uz to, šo finanšu pārskatu sastādīšanas dienā Grupa turpina pildīt savas saistības, ja to termiņš ir beidzies, un tāpēc turpina izmantot darbības turpināšanas principus.

Lūdzu, skatiet arī 36. piezīmi, lai iegūtu vairāk informācijas par Covid-19 un 12.piezīmi par nemateriālo ieguldījumu jutīguma analīzi.

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 konsolidētajā finanšu pārskatā.

Grupas vārdā 2020. gada 29.aprīlī šo konsolidēto finanšu pārskatu parakstīja:

---

Andris Bisnieks  
Valdes loceklis

---

Andris Pavlovs  
Valdes loceklis

---

Baiba Onkele  
Finanšu direktore

\* \* \*

## Neatkarīgu revidentu ziņojums

### AS "Storent investments" akcionāriem

#### *Mūsu atzinums par konsolidētajiem finanšu pārskatiem*

Mēs esam veikuši AS "Storent investments" tās meitas sabiedrību (turpmāk tekstā - "Grupa") pievienotajā gada pārskatā ietverto konsolidēto finanšu pārskatu, kas atspoguļoti no 7. līdz 45. lapai, revīziju. Pievienotie konsolidētie finanšu pārskati ietver:

- konsolidēto bilanci 2019. gada 31. decembrī,
- konsolidēto visaptverošo ienākumu pārskatu par 2019. gadu,
- konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par 2019. gadu,
- konsolidēto naudas plūsmas pārskatu par 2019. gadu, kā arī
- konsolidēto finanšu pārskatu pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošo informāciju.

Mūsaprāt, pievienotie konsolidētie finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Grupas finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī un par to darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu 2019. gadā, saskaņā ar Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem, kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība.

#### *Atzinuma pamatojums*

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

Mēs esam neatkarīgi no Grupas saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskatu revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

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

#### *Būtiska nenoteiktība saistībā ar Grupas spēju turpināt darbību*

Pievēršam uzmanību finanšu pārskata pielikuma 36. piezīmei, kurā aprakstīts, ka 2019. gada 31. decembrī Grupas īstermiņa saistības pārsniedza tās īstermiņa aktīvu kopsummu par EUR 21.6 miljoniem. Kā aprakstīts finanšu pārskata pielikuma 36. piezīmē, šie notikumi un apstākļi kopā ar 36. un 37. piezīmē aprakstītajiem citiem apsvērumiem, kā COVID-19 koronavīrusa iespējamā ietekme uz Grupu, norāda, ka pastāv būtiska nenoteiktība, kas varētu radīt nozīmīgas šaubas par Grupas spēju turpināt darbību nākotnē. Mēs neizsakām iebildi attiecībā uz šo apstākli.

#### *Galvenais revīzijas jautājums*

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

Deloitte nozīmē vienu vai vairākus no sekojošiem: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, Lielbritānijas sabiedrību ar ierobežotu atbildību („DTTL”), tās grupas sabiedrības un ar tām saistītās sabiedrības. DTTL un katra no tās grupas sabiedrībām ir juridiski nošķirta un neatkarīga vienība. DTTL nozīmē arī „Deloitte Global”, kurš nesniedz pakalpojumus klientiem. Lai saņemtu detalizētu informāciju par DTTL un tās grupas sabiedrībām, lūdzam apmeklēt [www.deloitte.com/lv/about](http://www.deloitte.com/lv/about).

Latvijā pakalpojumus sniedz "Deloitte Audits Latvia" SIA, "Deloitte Latvia" SIA un ZAB "Deloitte Legal" (kopīgi saukti "Deloitte Latvia"), kas ir Deloitte Central Europe Holdings Limited meitas sabiedrības. Deloitte Latvia ir viena no vadošajām profesionālo pakalpojumu organizācijām Latvijā, kas sniedz audita, nodokļu, juridiskos, finanšu konsultāciju un uzņēmuma riska konsultāciju pakalpojumus ar vairāk nekā 150 vietējo un ārvalstu ekspertu palīdzību.

Šis paziņojums satur tikai vispārīgu informāciju, un nevienam no Deloitte Touche Tohmatsu Limited, tās grupas sabiedrībām, vai to saistītajiem uzņēmumiem (kollektīvi, "Deloitte Tikls"), izmantojot šo paziņojumu, nesniedz profesionālas konsultācijas vai pakalpojumus. Nevienam Deloitte Tiklā uzņēmums nav atbildīgs par jebkādiem zaudējumiem, kas nodarīti jebkurai personai, kas atsaucas vai palaužas uz šo publikāciju.

Papildus jautājumiem, kas aprakstīti sadaļā Būtiska nenoteiktība saistībā ar Grupas spēju turpināt darbību, mēs esam noteikuši zemāk minēto jautājumu kā galveno revīzijas jautājumu, par kuru ir jāsniedz informācija mūsu ziņojumā.

Galvenais revīzijas jautājums	Kā šis jautājums tika izskatīts revīzijā
<b>Apsvērumi un aplēses attiecībā uz nemateriālās vērtības novērtēšanu</b>	
<p>Kā atspoguļots 12. pielikumā Grupa ir atzinusi būtisku nemateriālo vērtību, kas ir pakļauta ikgadējam vērtības samazināšanās izvērtējumam. Uz 2019. gada 31. decembrī nemateriālā vērtība bija 15.3 miljonus EUR, kas veido 19% no kopējiem aktīviem un 57% no pašu kapitāla vērtības.</p> <p>Grupa veic ikgadēju ilgtermiņa ieguldījumu, tai skaitā nemateriālās vērtības, vērtības samazinājuma izvērtējumu, lai noteiktu iespējamo vērtības samazinājumu, kas rodas gadījumā, kad atgūstamā vērtība naudu ienesošai grupai ir zemāka par tās uzskaites vērtību. Pamatojoties uz veikto vērtības samazinājuma izvērtējumu, 2019. gada 31. decembrī vērtības samazinājums nav konstatēts.</p> <p>Nākotnes naudas plūsmu prognozes un diskonta likmes ir pakļautas būtiskām vadības aplēsēm. Atgūstamā vērtība lielā mērā ir atkarīga no pieņēmumiem attiecībā uz ieņēmumu pieaugumu, pieauguma brīdi, ienesīguma mērķiem kā arī Grupas vadības spēju šos pieņēmumus realizēt, tāpat kā vispārēju Baltijas, Skandināvijas un Krievijas būvniecības tirgus attīstību. Jebkādas negatīvas izmaiņas šajos pieņēmumos, kuras rada to tirgu, kuros darbojas Grupa, nestabilitāte, var negatīvi ietekmēt ilgtermiņa aktīvu, kas uzrādīti Grupas konsolidēto pārskatu bilancē uz 2019. gada 31. decembri, vērtību.</p> <p>Tādējādi, vērtības samazinājuma izvērtējums nemateriālajai vērtībai un atsevišķu naudu nesošu vienību identifikācija tiek uzskatīti par galveno revīzijas jautājumu.</p>	<p>Mūsu revīzijas procedūras fokusējās uz būtiskāko pieņēmumu, kurus vadība ir piemērojusi vērtības samazinājuma aprēķinu veikšanā, izvērtējumu, kas iekļāva nākotnes naudas plūsmu prognozes un diskonta likmes.</p> <p>Mēs izvērtējām pieņēmumus, kas tika izmantoti sagatavojot nākotnes naudas plūsmu prognozes, kas visbūtiskāk ietekmē atgūstamās vērtības aprēķina iznākumu, kā arī novērtējām vadības pieņēmumu saprātīgumu salīdzinot tos ar Grupas iekšienē pieejamu informāciju, kā arī ar ārējiem industrijas, ekonomikas un finanšu datiem. Mūsu izvērtējums iekļāva jūtīguma analīzi.</p> <p>Veicot izvērtējumu, tika iesaistīti iekšējie vērtēšanas speciālisti.</p> <p>Papildus tam, mēs novērtējām vadības budžetu sagatavošanas procesu, salīdzinot faktiskos rezultātus ar iepriekš prognozētajiem rezultātiem.</p> <p>Mēs novērtējām finanšu pārskatos atklātās informācijas pilnīgumu un precizitāti attiecībā uz nemateriālo vērtību, lai novērtētu atbilstību SFPS iekļautajām informācijas atklāšanas prasībām.</p>

#### Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Grupas vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Grupu, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 5. lapai,
- paziņojums par vadības atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskata 6. lapā,
- paziņojums par korporatīvo pārvaldību, kas tiks iesniegts "Nasdaq Riga" AS kopā ar pievienoto gada pārskatu.

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

Deloitte nozīmē vienu vai vairākus no sekojošiem: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, Lielbritānijas sabiedrību ar ierobežotu atbildību („DTTL”), tās grupas sabiedrības un ar tām saistītās sabiedrības. DTTL un katra no tās grupas sabiedrībām ir juridiski nošķirta un neatkarīga vienība. DTTL nozīmē arī „Deloitte Global”, kurš nesniedz pakalpojumus klientiem. Lai saņemtu detalizētu informāciju par DTTL un tās grupas sabiedrībām, lūdzam apmeklēt [www.deloitte.com/lv/about](http://www.deloitte.com/lv/about).

Latvijā pakalpojumus sniedz "Deloitte Audits Latvia" SIA, "Deloitte Latvia" SIA un ZAB "Deloitte Legal" (kopīgi saukti "Deloitte Latvia"), kas ir Deloitte Central Europe Holdings Limited meitas sabiedrības. Deloitte Latvia ir viena no vadošajām profesionālo pakalpojumu organizācijām Latvijā, kas sniedz audita, nodokļu, juridiskos, finanšu konsultāciju un uzņēmuma riska konsultāciju pakalpojumus ar vairāk nekā 150 vietējo un ārvalstu ekspertu palīdzību.

Šis paziņojums satur tikai vispārīgu informāciju, un nevienam no Deloitte Touche Tohmatsu Limited, tās grupas sabiedrībām, vai to saistītajiem uzņēmumiem (kolektīvi, "Deloitte Tikls"), izmantojot šo paziņojumu, nesniedz profesionālas konsultācijas vai pakalpojumus. Nevienam Deloitte Tiklā uzņēmums nav atbildīgs par jebkādiem zaudējumiem, kas nodarīti jebkurai personai, kas atsauca vai palaujas uz šo publikāciju.



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

#### *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavoti konsolidētie finanšu pārskati, sniegtā informācija atbilst konsolidētajiem finanšu pārskatiem, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Saskaņā ar LR Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir arī sniegt viedokli, vai paziņojumā par korporatīvo pārvaldību ir sniegta informācija saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.2 panta trešās daļas 1. punktā noteiktā informācija.

Mūsaprāt, paziņojumā par korporatīvo pārvaldību ir sniegta informācija saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.2 panta trešās daļas 1. punktā noteiktā informācija.

#### *Vadības un personu, kurām uzticēta Grupas pārraudzība, atbildība par konsolidētajiem finanšu pārskatiem*

Vadība ir atbildīga par tādu konsolidēto finanšu pārskatu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem, kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot konsolidētos finanšu pārskatus, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

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

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

#### *Revidentu atbildība par konsolidēto finanšu pārskatu revīziju*

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka konsolidētie 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 konsolidētajiem finanšu pārskatiem.

Deloitte nozīmē vienu vai vairākus no sekojošiem: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, Lielbritānijas sabiedrību ar ierobežotu atbildību („DTTL”), tās grupas sabiedrības un ar tām saistītās sabiedrības. DTTL un katra no tās grupas sabiedrībām ir juridiski nošķirta un neatkarīga vienība. DTTL nozīmē arī „Deloitte Global”, kurš nesniedz pakalpojumus klientiem. Lai saņemtu detalizētu informāciju par DTTL un tās grupas sabiedrībām, lūdzam apmeklēt [www.deloitte.com/lv/about](http://www.deloitte.com/lv/about).

Latvijā pakalpojumus sniedz "Deloitte Audits Latvia" SIA, "Deloitte Latvia" SIA un ZAB "Deloitte Legal" (kopīgi saukti "Deloitte Latvia"), kas ir Deloitte Central Europe Holdings Limited meitas sabiedrības. Deloitte Latvia ir viena no vadošajām profesionālo pakalpojumu organizācijām Latvijā, kas sniedz audita, nodokļu, juridiskos, finanšu konsultāciju un uzņēmuma riska konsultāciju pakalpojumus ar vairāk nekā 150 vietējo un ārvalstu ekspertu palīdzību.

Šis paziņojums satur tikai vispārīgu informāciju, un nevienam no Deloitte Touche Tohmatsu Limited, tās grupas sabiedrībām, vai to saistītajiem uzņēmumiem (kolektīvi, "Deloitte Tikls"), izmantojot šo paziņojumu, nesniedz profesionālas konsultācijas vai pakalpojumus. Nevienam Deloitte Tiklā uzņēmums nav atbildīgs par jebkādiem zaudējumiem, kas nodarīti jebkurai personai, kas atsaucas vai palaužas uz šo publikāciju.

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka konsolidētajos finanšu pārskatos varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas 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 Grupas 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 Grupas spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz konsolidētajos 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 Grupa savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju konsolidēto finanšu pārskatu struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai konsolidētie finanšu pārskati patiesi atspoguļo pārskatu pamatā esošos darījumus un notikumus;
- iegūstam pietiekamus un atbilstošus revīzijas pierādījumus par Grupas sabiedrību finanšu informāciju ar mērķi sniegt atzinumu par konsolidētajiem finanšu pārskatiem. Mēs esam atbildīgi par Grupas revīzijas vadību, pārraudzību un veikšanu. Mēs paliekam pilnībā atbildīgi par mūsu revidentu atzinumu.

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

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

Deloitte nozīmē vienu vai vairākus no sekojošiem: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, Lielbritānijas sabiedrību ar ierobežotu atbildību („DTTL”), tās grupas sabiedrības un ar tām saistītās sabiedrības. DTTL un katra no tās grupas sabiedrībām ir juridiski nošķirta un neatkarīga vienība. DTTL nozīmē arī „Deloitte Global”, kurš nesniedz pakalpojumus klientiem. Lai saņemtu detalizētu informāciju par DTTL un tās grupas sabiedrībām, lūdzam apmeklēt [www.deloitte.com/lv/about](http://www.deloitte.com/lv/about).

Latvijā pakalpojumus sniedz "Deloitte Audits Latvia" SIA, "Deloitte Latvia" SIA un ZAB "Deloitte Legal" (kopīgi saukti "Deloitte Latvia"), kas ir Deloitte Central Europe Holdings Limited meitas sabiedrības. Deloitte Latvia ir viena no vadošajām profesionālo pakalpojumu organizācijām Latvijā, kas sniedz audita, nodokļu, juridiskos, finanšu konsultāciju un uzņēmuma riska konsultāciju pakalpojumus ar vairāk nekā 150 vietējo un ārvalstu ekspertu palīdzību.

Šis paziņojums satur tikai vispārīgu informāciju, un nevienam no Deloitte Touche Tohmatsu Limited, tās grupas sabiedrībām, vai to saistītajiem uzņēmumiem (kolektīvi, "Deloitte Tikls"), izmantojot šo paziņojumu, nesniedz profesionālas konsultācijas vai pakalpojumus. Nevienam Deloitte Tiklā uzņēmums nav atbildīgs par jebkādiem zaudējumiem, kas nodarīti jebkurai personai, kas atsauca vai palaujas uz šo publikāciju.

*Citi paziņojumi un apstiprinājumi, kas iekļaujami revidentu ziņojumā saskaņā ar Latvijas Republikas un Eiropas Savienības normatīvo aktu prasībām sniedzot revīzijas pakalpojumus Sabiedrībām, kas ir sabiedriskas nozīmes struktūras*

Saskaņā ar akcionāru 2019. gada 4. aprīļa lēmumu mēs esam izvēlēti veikt Grupas konsolidēto finanšu pārskatu revīziju par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī. Mūsu kopējās nepārtrauktās iesaistīšanās periods ir seši gadi, un tas ietver pārskata periodus, sākot no gada, kurš noslēdzās 2014. gada 31. decembrī un beidzot ar gadu, kurš noslēdzās 2019. gada 31. decembrī.

Mēs apstiprinām, ka:

- mūsu atzinums sadaļā "Mūsu atzinums par konsolidētajiem finanšu pārskatiem" ir saskaņā ar papildu ziņojumu, kuru esam iesnieguši Audita komitejai;
- kā norādīts LR Revīzijas pakalpojuma likumā 37.6 pantā mēs neesam Grupai 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 Grupas.

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

Deloitte Audits Latvia SIA  
Licences Nr.43

Jana Nikandrova  
Valdes locekle  
Zvērināta revidente  
Sertifikāts Nr. 215

Rīga, Latvija  
2020. gada 29. aprīlī

Deloitte nozīmē vienu vai vairākus no sekojošiem: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, Lielbritānijas sabiedrību ar ierobežotu atbildību („DTTL”), tās grupas sabiedrības un ar tām saistītās sabiedrības. DTTL un katra no tās grupas sabiedrībām ir juridiski nošķirta un neatkarīga vienība. DTTL nozīmē arī „Deloitte Global”, kurš nesniedz pakalpojumus klientiem. Lai saņemtu detalizētu informāciju par DTTL un tās grupas sabiedrībām, lūdzam apmeklēt [www.deloitte.com/lv/about](http://www.deloitte.com/lv/about).

Latvijā pakalpojumus sniedz "Deloitte Audits Latvia" SIA, "Deloitte Latvia" SIA un ZAB "Deloitte Legal" (kopīgi saukti "Deloitte Latvia"), kas ir Deloitte Central Europe Holdings Limited meitas sabiedrības. Deloitte Latvia ir viena no vadošajām profesionālo pakalpojumu organizācijām Latvijā, kas sniedz audita, nodokļu, juridiskos, finanšu konsultāciju un uzņēmuma riska konsultāciju pakalpojumus ar vairāk nekā 150 vietējo un ārvalstu ekspertu palīdzību.

Šis paziņojums satur tikai vispārīgu informāciju, un neviens no Deloitte Touche Tohmatsu Limited, tās grupas sabiedrībām, vai to saistītajiem uzņēmumiem (kollektīvi, "Deloitte Tikls"), izmantojot šo paziņojumu, nesniedz profesionālas konsultācijas vai pakalpojumus. Neviens Deloitte Tikls uzņēmums nav atbildīgs par jebkādiem zaudējumiem, kas nodarīti jebkurai personai, kas atsaucas vai paļaujas uz šo publikāciju.

**E PIELIKUMS – STORENT NEREVIDĒTAIS KONSOLIDĒTAIS STARPPOSMA ZIŅOJUMS PAR  
CETURKSNI, KAS NOSLĒDZĀS 2019. GADA 31.MARTĀ**

**AS STORENT  
INVESTMENTS  
STARPPŪSMA  
ZIŅŪJUMS  
,  
2019. GADA  
JANVĀRIS - MARTS**



# SATURS

<b>VADĪBAS ZIŅOJUMS</b>	<b>3</b>
<b>VALDES PAZIŅOJUMS</b>	<b>4</b>
<b>KONSOLIDĒTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS (audits nav veikts) EUR</b>	<b>5</b>
<b>KONSOLIDĒTĀ BILANCE (audits nav veikts) EUR</b>	<b>6</b>
<b>FINANŠU ATRUNAS (audits nav veikts)</b>	<b>7</b>

# VADĪBAS ZIŅOJUMS

2019. gada 30. aprīlis

Storent tika dibināts Latvijā 2008. gadā ar mērķi kļūt par efektīvāko celtniecības aprīkojuma nomas uzņēmumu Baltijas valstīs un Ziemeļvalstīs. Pašreiz Storent grupai ir 30 nomas punkti 6 valstīs.

Storent grupas kopējie ieņēmumi 2019. gada pirmajā ceturksnī sasniedza viencipara pieaugumu salīdzinājumā ar to pašu periodu 2018. gadā. Rezultāti mainās atkarībā no konkrētās valsts. Nomas ieņēmumi pieauga lielākoties pateicoties Storent spēcīgajai pozīcijai Latvijas un Lietuvas tirgū, kuri ir arī galvenie apgrozījuma veidojošie uzņēmumi Storent grupā.

**Baltijas** valstu reģionā 2019. gada 1. ceturksnī iegūtie ieņēmumi no nomas pakalpojumiem sasniedza divciparu pieaugumu. Vislielākais ieņēmumu apjomu kāpums bija novērojams Latvijā, otrs lielākais - Lietuvā. Baltijas valstu reģiona piensesums joprojām ir apmēram divas trešdaļas no visas grupas nomas ieņēmumiem. 2019. gada 2. ceturksnī ir sagaidāms nomas ieņēmumu apjomu pieaugums, jo pakalpojumu pieprasījums paaugstināsies būvniecības sezonai aizsākoties. Tāpat kā līdz šim, viens no Baltijas valstu būvniecības tirgus attīstības virzītājspēkiem ir Eiropas Savienības finansētie projekti.

**Ziemeļvalstīs** ienākumu apjomi ir samazinājušies mūsu Somijas uzņēmumā (Leinolift) notikušo kardinālo pārmaiņu rezultātā. Zviedrijas uzņēmums turpina strauji augt: tā ieņēmumi no nomas pakalpojumiem palielinās, darbinieku skaits pieaug un zīmols vietējā tirgū kļūst aizvien atpazīstamāks.

**Kaļiņingradas apgabalā** par galveno būvniecības virzītājspēku joprojām ir uzskatāmi valsts finansētie projekti. 2019. gada 1. ceturksnī mūsu ieņēmumi no nomas pakalpojumiem ir pazeminājušies, jo tirgū netiek realizēti atbilstoši vidēji un liela mēroga būvniecības vai rūpniecības projekti. Turklāt, ziemas mēnešu laikā izaugsmi palēnināja vietējo tirgus spēlētāju maksātspēja.

Otrā ceturkšņa prognozes ir visām valstīm pozitīvas, būvniecības sezona ir klāt un vairāki gan lielāki, gan vidēja mēroga projekti jau ir aizsākušies. Mēs neatlaidīgi turpinām attīstīt savu komandu, it īpaši pārdošanas nodaļas darbinieku kompetenci, lai nodrošinātu klientiem visaugstāko pakalpojumu līmeni. Mēs esam sākuši realizēt 2019. gada kapitālieguldījumu plānu, tehnikas parks tiek apgādāts ar aizvien jaunām tehnikas vienībām, lai pēc iespējas labāk apmierinātu klientu prasības.

# VALDES PAZIŅOJUMS

2019. gada janvāra-marta starpposma ziņojumā publicētā finanšu un cita papildinformācija ir patiesa un pilnīga. Konsolidētais finanšu pārskats sniedz patiesu un godīgu priekšstatu par faktisko finanšu stāvokli un darbības rezultātiem.

Audits konsolidētajiem finanšu pārskatiem ziņojumā par 2019. gada janvāri-martu nav veikts.



**Andris Bisnieks**  
Valdes loceklis



**Andris Pavlovs**  
Valdes loceklis



# KONSOLIDĒTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS

(audits nav veikts) EUR

APRAKSTS	2019. gada 1. ceturksnis	2018. gada 1. ceturksnis	2018 kopā
<b>IENĀKUMI</b>	8 660 983	8 495 827	45 595 831
<b>NETO APGROZĪJUMS</b>	8 628 230	8 455 971	45 364 616
<b>PĀRĒJIE SAIMNIECISKAS DARBĪBAS IEŅĒMUMI</b>	32 753	39 856	231 215
<b>IZMAKSAS</b>	(7 272 297)	(6 998 199)	(32 841 302)
<b>MATERIĀLU UN PAKALPOJUMU IZMAKSAS</b>	(3 313 491)	(3 028 191)	(15 816 913)
<b>PERSONĀLA IZMAKSAS</b>	(2 021 657)	(1 967 482)	(10 347 035)
<b>PĀRĒJĀS SAIMNIECISKAS DARBĪBAS IZMAKSAS</b>	(1 937 148)	(2 002 525)	(6 677 355)
<b>EBITDA</b>	1 388 687	1 497 628	12 754 528
<b>EBITDA %</b>	16%	18%	28%
<b>NOLIETOJUMS UN AMORTIZĀCIJA</b>	(2 741 769)	(2 497 156)	(10 096 060)
<b>EBIT</b>	(1 353 082)	(999 527)	2 658 468
<b>EBIT %</b>	-16%	-12%	6%
<b>CITI IENĀKUMI UN IZMAKSAS</b>	(869 027)	(785 604)	(2 961 814)
<b>PĀRĒJIE PROCENTU IEŅĒMUMI UN TAMLĪDZĪGI IEŅĒMUMI</b>	1 938	588	151 097
<b>PROCENTU MAKSĀJUMI UN TAMLĪDZĪGAS IZMAKSAS</b>	(870 965)	(786 192)	(3 112 911)
<b>EBT</b>	(2 222 110)	(1 785 131)	(303 345)
<b>EBT %</b>	-26%	-21%	-1%
<b>UZŅĒMUMU IENĀKUMU NODOKLIS</b>	(359)	43 790	446 073
<b>PĀRSKATA PERIODA PEĻŅA (zaudējumi)</b>	(2 222 469) -26%	(1 741 341) -20%	142 728 0%

# KONSOLIDĒTĀ BILANCE

(audits nav veikts) EUR

APRAKSTS	31.03.2019	31.03.2018	31.12.2018
<b>KOPĒJIE AKTĪVI</b>	78 685 497	84 824 802	80 206 815
<b>IELGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>	68 850 633	70 468 634	68 993 624
<b>NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI</b>	16 587 866	16 274 324	16 503 986
<b>PAMATLĪDZEKĻI</b>	52 262 767	54 194 310	52 489 637
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>	9 834 864	9 709 979	11 213 191
<b>KRĀJUMI</b>	1 364 532	1 060 672	1 325 174
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI PĀRDOŠANAI</b>	0	0	0
<b>PIRCĒJU U PASŪTĪTĀJU PARĀDI (ĀRĒJIE)</b>	5 373 422	5 878 389	5 157 397
<b>ATLIKTĀ NODOKĻA AKTĪVI</b>	494 642	166 291	500 226
<b>SKAIDRA NAUDA</b>	2 602 267	2 604 627	4 230 394
<b>KOPĒJĀS SAISTĪBAS</b>	78 685 497	80 178 613	80 206 815
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>	24 716 889	25 157 486	26 871 951
<b>PAMATKAPITĀLS</b>	33 316 278	33 316 278	33 316 278
<b>AKTĪVU PĀRVĒRTĒŠANAS REZERVES</b>	30 134	34 770	31 293
<b>REZERVES</b>	57 433	112 858	(11 133)
<b>UZKRĀTA PEĻŅA / (ZAUDĒJUMI)</b>	(8 686 956)	(8 306 420)	(6 464 487)
<b>ATLIKTĀS SAISTĪBAS</b>	1 474 236	2 042 790	2 098 177
<b>ATLIKTĀ NODOKĻA SAISTĪBAS</b>	459 465	530 944	461 470
<b>CITI UZKRĀJUMI</b>	1 014 772	1 511 846	1 636 707
<b>SAISTĪBAS</b>	52 494 371	52 978 337	51 236 687
<b>ILGTERMIŅA KREDITORI</b>	34 047 385	34 644 899	32 649 665
<b>ĪSTERMIŅA KREDITORI</b>	18 446 986	18 333 438	18 587 022

# FINANŠU ATRUNAS

(audits nav veikts) EUR

2019. gada marta beigās Storent ir izpildījusi abas finanšu atrunas.

	<b>31.03.2019</b>
<b>EBITDA 12 MĒNEŠIEM</b>	12 645 586
<b>TĪRAIS PARĀDS</b>	43 727 243
<b>TĪRĀ PARĀDA / EBITDA ATTIECĪBA</b>	3.5
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>	24 716 889
<b>KOPĒJIE AKTĪVI</b>	78 685 497
<b>PAŠU KAPITĀLA ATTIECĪBA PRET AKTĪVIEM</b>	31%

# STORENT

RENTAL EQUIPMENT EXPERTS



[www.storent.com](http://www.storent.com)

**F PIELIKUMS – STORENT NEREVIDĒTAIS KONSOLIDĒTAIS STARPPOSMA ZIŅOJUMS PAR  
CETURKSNI, KAS NOSLĒDZĀS 2020. GADA 31.MARTĀ**

**AS STORENT  
INVESTMENTS  
STARPPŪSMA  
ZIŅŅUMS**

**2020. GADA  
JANVĀRIS - MARTS**



# SATURS

<b>VADĪBAS ZIŅOJUMS</b>	<b>3</b>
<b>VALDES PAZIŅOJUMS</b>	<b>5</b>
<b>KONSOLIDĒTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS (audits nav veikts) EUR</b>	<b>6</b>
<b>KONSOLIDĒTĀ BILANCE (audits nav veikts) EUR</b>	<b>7</b>
<b>FINANŠU ATRUNAS (audits nav veikts)</b>	<b>8</b>

# VADĪBAS ZIŅOJUMS

2020. gada 30. aprīlis

Storent tika dibināts Latvijā 2008. gadā ar mērķi kļūt par efektīvāko celtniecības aprīkojuma nomas uzņēmumu Baltijas valstīs un Ziemeļvalstīs. Pašreiz Storent grupa veic darbību 6 valstīs. Storent grupas apgrozījums 2019. gadā bija 48 miljoni eiro.

**STORENT  
GRUPAS  
APGROZĪJUMS  
2019. GADĀ**

**48  
MILJONI  
EIRO**



Storent Grupas kopējie ieņēmumi 2020. gada pirmajā ceturksnī palielinājās par vairāk kā 30% salīdzinot ar to pašu periodu 2019. gadā. Nomas ieņēmumi nedaudz samazinājās, kopējo ieņēmumu pieaugumu veidoja vecākās tehnikas pārdošana. Lai gan vīrusa pandēmijas Covid-19 ietekmē būvniecības nozarei nebija ierobežojumu nevienā no valstī, kur darbojas Storent Grupa, tomēr netiešā veidā tā ietekme bija jūtama martā. Uzņēmuma operatīvās darbības peļņa samazinājās, galvenie faktori, kas to ietekmēja ir pārnemšanas un personāla izmaksu pieaugums.

**Baltijā** apgrozījums martā pandēmijas ietekmē nedaudz samazinājās, nomas apgrozījuma samazinājums 1.ceturksnī bija 5%, lielākā ietekme bija Latvijas nomas ieņēmumu samazinājumam. Kopumā Baltijas reģions 1.ceturksnī veidoja 70% no Grupas nomas ieņēmumiem. **Igaunijas** būvniecības tirgus bija laba aktivitāte 2020. gada pirmajā ceturksnī, līdz vīrusa ietekmes dēļ martā tika apturēti daži lieli objekti. **Latvijā** bija lielāks nomas ieņēmumu samazinājums salīdzinājumā ar 2019. gada pirmo ceturksni. Galvenais iemesls tam ir būvniecības apjomu samazinājums valstī, kas sācies jau 2019. gadā ceturtajā ceturksnī. **Lietuvas** būvniecības tirgus bija stabils, līdz brīdim, kad martā tika ievesti karantīnas ierobežojumi, kas apturēja daudzus būvniecības projektus valstī.

**BALTIJAS VALSTU  
NOMAS IENĀKUMI  
PALIELINĀJUŠIES  
PAR**



**Ziemeļu valstu** nomas ieņēmumi bija tāda pašā līmenī kā 2019. gada pirmajā ceturksnī. **Somijā** tirgus bija nemainīgs pirmajā ceturksnī, taču Storent Somijas uzņēmumam izdevās palielināt nomas ieņēmumus visās trīs uzņēmuma darbības jomās – tehnikas nomā, pacelšanas servisos un smago iekārtu pārvietošanas pakalpojumos. Martā bija novērojama neliela Covid-19 pandēmijas ietekmē, un sagaidāms, ka tā nedaudz turpināsies arī otrajā ceturksnī, tomēr tai nebūs būtiskas ietekmes uz rezultātu. **Zviedrijā** nomas ieņēmumi ir nedaudz samazinājušies, lai gan klientu portfelis ir krietni pieaudzis. Ņemot vērā zaudētos darījumus ar Baltijas klientiem, kuri pandēmijas dēļ aizbrauca uz savām mītnes zemēm, vadība rezultātu vērtē kā labu. Pašlaik no valdības nav noteikti ierobežojumi, kas saistīti ar Covid-19, ir redzams, Baltijas būvniecības uzņēmumu aktivitāte palielinās, līdz ar to vadība paredz, ka otrā ceturkšņa rezultāti pārsniegs 2019. gada otrā ceturkšņa rezultātus.

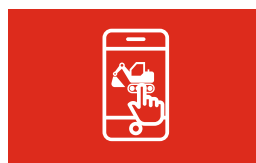
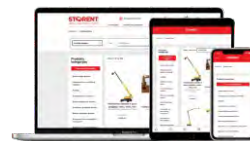
Pēc ievērojama būvniecības aktivitāšu samazinājuma 2019. gada ceturtajā ceturksnī, **Kaļiņingrada** rāda pozitīvas atveseļošanas pazīmes. Būvniecības tirgus ievērojami palielinājies 2020. gada pirmajā ceturksnī salīdzinājumā ar 2019. gada pirmo ceturksni. Mūsu darbība bija veiksmīga ar stabilu pieaugumu un labu nomas parka utilizāciju, ko nodrošina ilgtermiņa nomas līgumi.



# VADĪBAS ZIŅOJUMS

2020. gada 30. aprīlis

Storent vadība jau gadu iepriekš bija sagatavojusies krīzei, uzsākot darbu pie tiešsaistes platformas izstrādi, kur būtiska loma ir digitalizācijai, automatizācijai un procesu efektivitātei, un, iestājoties Covid-19 pandēmijai, bija iespēja to atvērt klientiem vienu mēnesi ātrāk nekā bija plānots. 2020. gada martā Storent uzņēmumi kļuva par pirmo nomas tehnikas uzņēmumu tiešsaistē ar integrētu mākslīgā intelekta un mašīn mācīšanās sistēmu, kas ļauj automatizēt pilnu nomas ciklu. Paredzams, ka nomas platforma kalpos kā liels ieguvums klientiem un būs Storent konkurences priekšrocība, īpaši ņemot vērā Covid-19 izraisītās izmaiņas. Klientu interese par šo redzam jau pašlaik un ar katru dienu pieaug jaunu lietotāju skaits. Pašlaik nomas tehniku tiešsaistē var pasūtīt Baltijas valstīs un Zviedrijā un Somijā 2020. gada otrajā ceturksnī plānots to ieviest arī Somijā. Jau pagājušā gadā nomas procesā Baltijas valstīs tika ieviesta elektroniskā dokumentu parakstīšana, šādā veidā parakstīto dokumentu skaits pieaug ar katru dienu. Arī turpmāk Storent grupa plāno uzlabot klientu apkalpošanas ātrumu un efektivitāti, aizvien vairāk ieviešot automatizāciju savos procesos. Visi Storent nomas punkti darbojas ierastajā kārtībā, turklāt klientu drošībai uzņēmums ir ieviesis Covid-19 pasākumus atbilstoši katras valsts likumdošanas prasībām, kā arī papildus piesardzības procedūras, tai skaitā tehnikas dezinficēšanu.



Sākot ar šī gada janvāri Storent grupa uzsāka sadarbību ar tehnikas pārnomāšanas platformu Preferrent, kas uzņēmumam ļaus paplašināt tehnikas klāstu un apjomu bez pašu kapitālieguldījumiem. Arī turpmāk plānots izvērtēt plašāku sadarbību ar Preferrent, palielinot pārnomātās tehnikas ieņēmumu proporciju līdz pat 40% tuvāko gadu laikā.

Sākoties Covid-19 pandēmijai, uzņēmuma vadība izvērtēja iespējami sliktāko scenāriju pandēmijas radītai ietekmei uz Storent grupas rezultātu 2020. gadam, kas paredz 13% apgrozījuma samazinājumu salīdzinot ar 2019. gadu. Lai nodrošinātu uzņēmuma likviditāti ar šādu pieņēmumu, tika uzrunāti visi finansētāji par iespēju piešķirt atvieglojumu periodu saistību pamatsummu atmaksai uz nākošajiem 12 mēnešiem. Uz šī pārskata izdošanas brīdi pamatsummas maksājumi ir atlikti uz 1 gadu īpašnieku aizdevumam un obligācijām. Lielākās līzings kompānijas ir apstiprinājušas atvieglojumu periodu uz 6 mēnešiem ar iespēju to pagarināt. Pašlaik turpinās darbs ar ražotāju finansējumu, daļa jau ir apstiprinājusi pamatsummas maksājumu atlikšanu uz 12 mēnešiem un paredzams, ka tuvākajā laikā saņemsim visu ražotāju apstiprinājumus.

Pašlaik visās valstīs ir vērojami pozitīvi signāli Covid-19 ierobežojumu mazināšanai un ir redzama tirgus aktivitātes palielināšanās, kas raksturīga būvniecības sezonas sākumam. Storent grupas vadība paredz, ka neskatoties uz Covid-19 pandēmijas radīto ietekmi, 2020. gada apgrozījumu izdosies noturēt 2019. gada līmenī.

# VALDES PAZIŅOJUMS

2020. gada janvāra-marta starpposma ziņojumā publicētā finanšu un cita papildinformācija ir patiesa un pilnīga. Konsolidētais finanšu pārskats sniedz patiesu un godīgu priekšstatu par faktisko finanšu stāvokli un darbības rezultātiem.

Audits konsolidētajiem finanšu pārskatiem ziņojumā par 2020. gada janvāri-martu nav veikts.



**Andris Bisnieks**  
Valdes loceklis



**Andris Pavlovs**  
Valdes loceklis

# KONSOLIDĒTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS

(audits nav veikts) EUR

APRAKSTS	2020. gada 1. ceturksnis	2019. gada 1. ceturksnis	2019. kopā
<b>IENĀKUMI</b>	11 420 295	8 660 983	48 094 353
<b>NETO APGROZĪJUMS</b>	11 348 124	8 628 230	47 739 191
<b>PĀRĒJIE SAIMNIECISKAS DARBĪBAS IEŅĒMUMI</b>	72 171	32 753	355 163
<b>IZMAKSAS</b>	(10 579 374)	(7 272 284)	(34 068 543)
<b>MATERIĀLU UN PAKALPOJUMU IZMAKSAS</b>	(6 240 133)	(3 313 478)	(17 463 542)
<b>PERSONĀLA IZMAKSAS</b>	(2 321 059)	(2 021 657)	(10 819 462)
<b>PĀRĒJĀS SAIMNIECISKAS DARBĪBAS IZMAKSAS</b>	(2 018 182)	(1 937 148)	(5 785 539)
<b>EBITDA</b>	840 921	1 388 700	14 025 810
<b>EBITDA %</b>	7%	16%	29%
<b>NOLIETOJUMS UN AMORTIZĀCIJA</b>	(2 572 157)	(2 741 769)	(11 092 889)
<b>EBIT</b>	(1 731 235)	(1 353 069)	2 932 922
<b>EBIT %</b>	-15%	-16%	6%
<b>CITI IENĀKUMI UN IZMAKSAS</b>	(842 574)	(869 020)	(3 380 571)
<b>PĀRĒJIE PROCENTU IEŅĒMUMI UN TAMLĪDZĪGI IEŅĒMUMI</b>	3 779	1 943	9 977
<b>PROCENTU MAKSĀJUMI UN TAMLĪDZĪGAS IZMAKSAS</b>	(846 352)	(870 963)	(3 390 548)
<b>EBT</b>	(2 573 809)	(2 222 089)	(447 649)
<b>EBT %</b>	-23%	-26%	-1%
<b>UZŅĒMUMU IENĀKUMU NODOKLIS</b>	0	(360)	467 398
<b>PĀRSKATA PERIODA PEĻŅA (ZAUDĒJUMI)</b>	(2 573 809)	(2 222 449)	19 749
<b>PĀRSKATA PERIODA PEĻŅA (ZAUDĒJUMI) %</b>	-23%	-26%	0%

# KONSOLIDĒTĀ BILANCE

(audits nav veikts) EUR

APRAKSTS	31.03.2020	31.03.2019	31.12.2019
<b>KOPĒJIE AKTĪVI</b>	75 042 509	78 685 497	78 831 055
<b>IELGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>	62 583 089	68 850 633	67 522 128
<b>NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI</b>	16 958 229	16 587 866	16 971 530
<b>PAMATLĪDZEKĻI</b>	45 624 860	52 262 768	50 550 598
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>	12 459 420	9 834 864	11 308 927
<b>KRĀJUMI</b>	1 258 734	1 364 532	1 213 407
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI PĀRDOŠANAI</b>	0	0	0
<b>PIRCĒJU U PASŪTĪTĀJU PARĀDI (ĀRĒJIE)</b>	6 699 286	5 373 422	5 508 538
<b>ATLIKTĀ NODOKĻA AKTĪVI</b>	673 980	494 642	694 823
<b>SKAIDRA NAUDA</b>	3 827 420	2 602 267	3 892 159
<b>KOPĒJĀS SAISTĪBAS</b>	75 042 509	78 685 497	78 831 055
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>	24 332 164	24 716 889	26 981 644
<b>PAMATKAPITĀLS</b>	33 316 278	33 316 278	33 316 278
<b>AKTĪVU PĀRVĒRTĒŠANAS REZERVES</b>	25 498	30 134	26 657
<b>REZERVES</b>	8 936	57 413	83 446
<b>UZKRĀTA PEĻŅA / (ZAUDĒJUMI)</b>	(9 018 548)	(8 686 936)	(6 444 738)
<b>ATLIKTĀS SAISTĪBAS</b>	1 807 372	1 474 237	1 559 863
<b>ATLIKTĀ NODOKĻA SAISTĪBAS</b>	175 276	459 465	175 190
<b>CITI UZKRĀJUMI</b>	1 632 096	1 014 772	1 384 673
<b>SAISTĪBAS</b>	48 902 973	52 494 371	50 289 548
<b>ILGTERMIŅA KREDITORI</b>	33 390 079	34 047 385	19 366 641
<b>ĪSTERMIŅA KREDITORI</b>	15 512 894	18 446 986	30 922 907

# FINANŠU ATRUNAS

(audits nav veikts) EUR

2020. gada marta beigās Storent ir izpildījusi abas finanšu atrunas.

	<b>31.03.2020</b>
<b>EBITDA 12 MĒNEŠIEM</b>	13 478 032
<b>TĪRAIS PARĀDS</b>	40 315 785
<b>TĪRĀ PARĀDA / EBITDA ATTIECĪBA</b>	3.0
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>	24 332 164
<b>KOPĒJIE AKTĪVI</b>	75 042 509
<b>PAŠU KAPITĀLA ATTIECĪBA PRET AKTĪVIEM</b>	32%

**STORENT**  
RENTAL EQUIPMENT EXPERTS



[www.storent.lv](http://www.storent.lv)

**EMITENTS**  
**AS "Storent Investments"**  
Matrožu iela 15A  
Rīga, LV-1048  
Latvija

**EMITENTA FINANŠU KONSULTANTS**  
**Redgate Capital AS**  
Pārnu mnt 10  
10148 Tallina  
Igaunija

**EMITENTA JURIDISKAIS KONSULTANTS**  
**Zvērinātu advokātu birojs COBALT**  
Marijas iela 13, k-2  
Rīga, LV-1050  
Latvija