

Izlaides datums: 2020.09.04.

Redakcijas un apstiprināšanas datums: 2021.03.03.

Dokumentu izstrādātājs: Uzņēmuma valde

**AS „DelfinGroup”
Dividenžu politika 12PL10 – 0**

1. VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA

- 1.1. Dividenžu politika (turpmāk – Politika) nosaka principus priekšlikuma sagatavošanai akcionāru sapulcei, lai lemtu par peļņas sadali;
- 1.2. Akcionāru sapulce pieņem lēmumu par dividenžu apmēru un izmaksas kārtību.

2. DIVIDENŽU POLITIKAS PRINCIPI

- 2.1. Dividenžu apjoms un izmaksas regularitāte:
 - 2.1.1. dividenžu izmaksa (ceturkšņa dividendes) tiek veikta reizi ceturksnī līdz 50% no uzņēmuma konsolidētās peļņas, kura gūta iepriekšējā ceturksnī;
 - 2.1.2. papildus dividenžu izmaksa reizi gadā (gada dividendes) pēc uzņēmuma gada pārskata apstiprināšanas tādā apjomā, kas nodrošina optimālu uzņēmuma kapitāla struktūru saskaņā ar 3.4. punktā minētajiem nosacījumiem un kas atbilst 3.1. punktā minētajiem nosacījumiem;
- 2.2. Dividenžu prognozējamība un līdzsvarotība: regulāra un prognozējama dividenžu izmaksa veicina līdzsvaru starp uzņēmuma ilgtermiņa attīstības mērķiem un akcionāru interesēm gūt regulāru un prognozējamu ienesīgumu, kā arī veicina uzņēmuma finanšu stabilitāti;
- 2.3. Pārskatāmība: dividenžu noteikšanas apsvērumus uzņēmums izskaidro akcionāriem un citām iesaistītajām pusēm.

3. DIVIDENŽU APRĒĶINĀŠANAS KĀRTĪBA

- 3.1. Uzņēmuma valde sagatavo priekšlikumu akcionāru sapulcei par dividenžu apmēru un to izmaksas kārtību, ņemot vērā:
 - 3.1.1. Statūtus un Latvijas Republikas normatīvos aktus;
 - 3.1.2. DelfinGroup ilgtermiņa attīstības mērķus;
 - 3.1.3. Uzņēmuma finanšu situāciju;
 - 3.1.4. Uzņēmuma juridiskās saistības un pienākumus (ja tādi ir), piemēram, uzņēmuma finansēšanas noteikumu līgumsaistības;
 - 3.1.5. Kapitāla struktūras līdzsvaru;
 - 3.1.6. Citus principus, kas noteikti Politikā.
- 3.2. Dividendes tiek aprēķinātas, pamatojoties uz finanšu pārskatos ietvertās uzņēmuma konsolidētās peļņas apmēru. Finanšu pārskatus uzņēmums sagatavo saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.
- 3.3. Dividenžu izmaksai paredzētā peļņas daļa var tikt mainīta (samazināta vai palielināta), valdei pamatojot šādu ieteikumu.
- 3.4. Optimāls kapitāla struktūras līdzsvars tiek nodrošināts, ja uzņēmuma konsolidētais pašu kapitāls pret uzņēmuma kopējiem konsolidētajiem aktīviem ir lielāks vai vienāds ar 20% (divdesmit procenti).

4. DIVIDENŽU IZMAKSAS KĀRTĪBA

- 4.1. Dividendes tiek aprēķinātas un izmaksātas tikai par pilnībā apmaksātām akcijām;

- 4.2. Peļņas daļa, kas paliek pēc dividenžu izmaksas, tiek saglabāta kā nesadalītā peļņa;
- 4.3. Uzņēmuma izmaksātās dividendes tiek apliktas ar nodokļiem saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktiem un/vai saņēmēja rezidences valsts tiesību aktiem;
- 4.4. Uzņēmuma statūti paredz iespēju izmaksāt ārkārtas dividendes akcionāriem. Ārkārtas dividendes tiek izmaksātas atbilstoši Latvijas Republikas likumdošanā noteiktajam, kas cita starpā nosaka 3 mēnešu periodu no iepriekšējā lēmuma par dividenžu izmaksu un prasības attiecībā uz nodokļu nomaksu.

5. DIVIDENŽU IZMAKSAS VEIDS UN TERMIŅI

- 5.1. Dividenžu uzkrāšanu un izmaksas datumu iesaka uzņēmuma valde, izskata padome un apstiprina akcionāru sapulce;
- 5.2. Dividendes tiek izmaksātas naudā ar bankas pārskaitījumu attiecīgajam akcionāram;
- 5.3. Ceturkšņa dividendes tiek izmaksātas nākamā pārskata ceturkšņa periodā;
- 5.4. Gada dividendes tiek izmaksātas ceturksnī, kad akcionāru sapulce apstiprina uzņēmuma gada rezultātus, vai arī nākamajā ceturksnī pēc gada rezultātu apstiprināšanas kopā ar kārtējā ceturkšņa dividenžu izmaksu.

6. INFORMĀCIJAS ATKLĀŠANA

- 6.1. Politika un visas izmaiņas tajā tiek publicētas un pieejamas uzņēmuma mājas lapā.

Spēkā stāšanās datums: 2021.03.03.

Dokumentu apstiprināja: Akcionāru sapulce

Informācija par dokumenta versijām

Versijas datums	Versijas Nr.	Izmaiņas
2021.03.03.	1.	Izmaiņas politikas formulējumā. (Principi paliek nemainīgi.) Definēts uzņēmuma optimālais kapitāla struktūras atlikums.