Izlaides datums: 2020.09.04.
Redakcijas un apstiprināšanas datums: [2021.12.10]
Dokumentu izstrādātājs: valde

Apstiprināts AS "DelfinGroup" 2021. gada
___ akcionāru sapulcē
Protokols Nr. ___
Saskaņots AS "DelfinGroup" padomes 2021. gada 22. novembra sēdē
Protokols Nr. 13/2021

AS „DELFINGROUP"
DIVIDENŽU POLITIKA 12PL10 – 2

1. VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA....1
2. DIVIDENŽU POLITIKAS PRINCIPI....1
3. DIVIDENŽU NOTEIKŠANAS KĀRTĪBA....1
4. DIVIDENŽU IZMAKSAS KĀRTĪBA....2
5. NODOKĻI....2
6. INFORMĀCIJAS ATKLĀŠANA....2

1. VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA

1.1. Dividenžu politika (turpmāk – Politika) nosaka principus valdes priekšlikuma sagatavošanai akcionāru sapulcei, lai lemtu par peļņas sadali.

1.2. Valdes priekšlikumu par dividenžu apmēru un izmaksas kārtību izskata Padome, kura sniedz par to atzinumu.

1.3. Akcionāru sapulce pieņem lēmumu par dividenžu apmēru un izmaksas kārtību.

2. DIVIDENŽU POLITIKAS PRINCIPI

2.1. Sabiedrība nosaka divu veidu dividendes: ikgadējās (turpmāk – **Gada dividendes**) un ārkārtas (turpmāk – **Ārkārtas dividendes**).

2.2. Gada dividendes un Ārkārtas dividendes nosaka saskaņā ar Politikas 3. sadaļā minēto kārtību un izmaksā saskaņā ar Politikas 4. sadaļā minēto.

2.3. Dividenžu prognozējamība un līdzsvarotība: dividendes tiek noteiktas prognozējami un izmaksātas regulāri, lai veicinātu līdzsvaru starp Sabiedrības ilgtermiņa attīstības mērķiem un akcionāru interesēm gūt regulāru un prognozējamu ienākumu, kā arī Sabiedrības finanšu stabilitāti.

2.4. Pārskatāmība: dividenžu noteikšanas apsvērumus Sabiedrība izskaidro akcionāriem un citām iesaistītajām pusēm.

2.5. Dividendes tiek aprēķinātas un izmaksātas tikai par pilnībā apmaksātām akcijām.

2.6. Peļņas daļa, kas paliek pēc dividenžu izmaksas, tiek saglabāta kā nesadalītā peļņa.

3. DIVIDENŽU NOTEIKŠANAS KĀRTĪBA

3.1. Sabiedrības 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. Sabiedrības ilgtermiņa attīstības mērķus;

3.1.3. Sabiedrības finanšu situāciju;

3.1.4. Sabiedrības 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 Sabiedrības konsolidētās peļņas apmēru. Finanšu pārskatus Sabiedrība sagatavo saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

3.3. Gada dividendes nosaka pēc Sabiedrības gada pārskata apstiprināšanas.

3.4. Ārkārtas dividendes nosaka pēc ceturkšņa pārskata sagatavošanas saskaņā ar valdes sagatavoto priekšlikumu, reizi ceturksnī, līdz 50% no Sabiedrības konsolidētās peļņas, kas gūta iepriekšējā ceturksnī.

3.5. Dividenžu izmaksai paredzētā peļņas daļa var tikt mainīta (samazināta vai palielināta), valdei pamatojot šādu ieteikumu.

3.6. Optimāls kapitāla struktūras līdzsvars tiek nodrošināts, ja Sabiedrības konsolidētais pašu kapitāls pret Sabiedrības kopējiem konsolidētajiem aktīviem ir lielāks vai vienāds ar 20% (divdesmit procenti).

3.7. Aprēķinātās dividendes tiek izteiktas līdz četrām zīmēm aiz komata (viena eiro centa simtdaļa).

4. DIVIDENŽU IZMAKSAS KĀRTĪBA

4.1. Gada dividendes izmaksā reizi gadā ceturksnī, kad akcionāru sapulce apstiprina Sabiedrības revidēto gada pārskatu, vai arī nākamajā ceturksnī pēc akcionāru sapulces lēmuma par Sabiedrības revidētā gada pārskata apstiprināšanu kopā ar kārtējo Ārkārtas dividenžu izmaksu.

4.2. Ārkārtas dividendes izmaksā reizi ceturksnī pēc akcionāru sapulces, kurā apstiprināts iepriekšējā ceturkšņa pārskats.

4.3. Dividendes tiek izmaksātas naudā ar bankas pārskaitījumu attiecīgajam akcionāram.

5. NODOKĻI

5.1. Sabiedrības izmaksātās dividendes tiek apliktas ar nodokļiem saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktiem un/vai dividenžu saņēmēja nodokļu rezidences valsts tiesību aktiem.

6. INFORMĀCIJAS ATKLĀŠANA

6.1. Politika un visas izmaiņas tajā tiek publicētas un ir pieejamas Sabiedrības mājaslapā – https://www.delfingroup.lv/governance.

Spēkā stāšanās datums: [2021..]

Dokumentu apstiprināja: akcionāru sapulce

Informācija par dokumenta versijām

Versijas datums	Versijas Nr.	Izmaiņu apraksts
2021.03.03	0.	Izmaiņas vārdu izvēlē (pamatdomas paliek nemainīgas); Nodefinēta Uzņēmuma optimāla kapitāla struktūra.
2021.08.27.	1.	Izmaiņas ārkārtas dividenžu izmaksas kārtībā; Politikas noteikumu precizēšana.
2021.12.10	2	Papildināts ar 3.7 punktu