

Izlaides datums: 2020.09.04.

Redakcijas un apstiprināšanas datums: 29.03.2023

Dokumentu izstrādātājs: valde

Apstiprināts ar AS "DelfinGroup"
2023. gada 29. marta ārkārtas akcionāru sapulces lēmumu
Protokols 1/2023

Saskaņots AS "DelfinGroup" padomes 2023. gada 24. janvāra sēdē
Protokols Nr. 01/2023

AS „DELFINGROUP” DIVIDENŽU POLITIKA 12PL10 – 3

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).

4. DIVIDENŽU IZMAKSAS KĀRTĪBA

- 4.1. Gada dividendes izmaksā pēc tam, kad akcionāru sapulce apstiprina Sabiedrības revidēto gada pārskatu.
- 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: [29.03.2023]

Dokumentu apstiprināja: Akcionāru sapulce

Dokumenta redakcijas informācija

Redakcijas datums	Redakcijas Nr.	Izmaiņas
2021.03.03	1.	Izmaiņas vārdu izvēlē (pamatdomas paliek nemainīgas); Nodefinēta Uzņēmuma optimāla kapitāla struktūra.
2021.08.27.	2.	Izmaiņas ārkārtas dividenžu izmaksas kārtībā; Politikas noteikumu precizēšana.
2023.01.05.	3.	Izmaiņas gada dividenžu izmaksas kārtībā, 4.1.punkts