



Apstiprināts
AS "VIRŠI-A"
ārkārtas akcionāru sapulcē
2021. gada 28. jūlijā,
protokols Nr. A/2021-2

AS "VIRŠI-A" DIVIDENŽU POLITIKA

1. Vispārīgie noteikumi un mērķis

- 1.1. Akciju sabiedrības "VIRŠI-A" Dividenžu politika nosaka dividenžu izmaksas principus un dividenžu izmaksas kārtību Akcionāriem.
- 1.2. Politikas mērķis ir nodrošināt līdzsvaru starp regulāru naudas līdzekļu izmaksu Akcionāriem, Sabiedrības stratēģiskajiem mērķiem un Sabiedrības finanšu stabilitāti.
- 1.3. Politika stājas spēkā dienā, kad ir uzsākta Sabiedrības akciju pārdošana *Nasdaq Baltic* biržā.

2. Termini un definīcijas

- 2.1. **Akcionārs** – persona, kurai Sabiedrībā pieder viena vai vairākas akcijas;
- 2.2. **dividende** – Sabiedrības peļņas daļa, kas, pamatojoties uz Akcionāru sapulces lēmumu, tiek sadalīta starp Akcionāriem atbilstoši viņiem piederošajam akciju skaitam;
- 2.3. **ārkārtas dividende** – Sabiedrības peļņas daļa, kas, pamatojoties uz Akcionāru sapulces lēmumu, tiek sadalīta starp Akcionāriem un ko aprēķina no peļņas, kas gūta periodā pēc iepriekšējā finanšu (pārskata) gada beigām;
- 2.4. **kapitalizācija** – Sabiedrības pamatkapitāla tirgus vērtība, ko aprēķina, reizinot cenu par Sabiedrības akcijām, kas tiek tirgotas *Nasdaq Baltic* fondu biržā, ar Sabiedrības emitēto akciju cenu;
- 2.5. **Padome**- Sabiedrības padome;
- 2.6. **Politika** – šī Dividenžu politika;
- 2.7. **Sabiedrība** - akciju sabiedrības "VIRŠI-A", reģistrācijas Nr.40003242737.

3. Dividenžu apmēra aprēķināšanas kārtība

- 3.1. Veicot dividenžu apmēra noteikšanu un aprēķināšanu, tiek ievēroti šādi galvenie principi:
 - 3.1.1. Akcionāru īstermiņa (peļņas gūšana) un ilgtermiņa (Sabiedrības attīstība) interešu līdzsvara uzturēšana;
 - 3.1.2. Sabiedrības tirgus kapitalizācijas paaugstināšana;
 - 3.1.3. caurspīdīguma nodrošināšana peļņas sadalē.
- 3.2. Dividendes var aprēķināt un izmaksāt Akcionāram tikai par pilnībā apmaksātām akcijām.
- 3.3. Dividendes tiek izmaksātas tikai no Sabiedrība rīcībā esošajiem naudas līdzekļiem.
- 3.4. Valde sagatavo priekšlikumu Akcionāru sapulcei par dividenžu apmēru, izvērtējot šādus apstākļus un apsvērumus:
 - 3.4.1. Sabiedrības finanšu situāciju;

- 3.4.2. Sabiedrības juridiskās saistības un pienākumus, tostarp, bet ne tikai tos, kas ir noteikti līgumos ar kredītiestādēm par Sabiedrības finansēšanu;
 - 3.4.3. kapitāla struktūras līdzsvaru;
 - 3.4.4. Sabiedrības stratēģiskos mērķus.
- 3.5. Ievērojot jebkurus citus normatīvajos aktos vai Sabiedrībai saistošā līgumā noteiktos Sabiedrības pienākumus, ir paredzams, ka Sabiedrības Akcionāriem dividenžu veidā tiek izmaksāts **līdz 20% (divdesmit procentiem)** no finanšu pārskata gada peļņas, kas noteikta koncerna revidētajā konsolidētā gada pārskatā, kas sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprināto Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām.
- 3.6. Sabiedrības peļņas daļa, kas paliek pāri pēc dividenžu izmaksāšanas, tiek paturēta Sabiedrībā turpmākiem ieguldījumiem un Sabiedrības saimnieciskās darbības attīstībai.
- 3.7. Dividenžu izmaksai paredzētais peļņas apmērs var tikt mainīts (samazināts vai palielināts) atbilstoši šīs Politikas 3.4. apakšpunktam ar nosacījumu, ka Sabiedrības valde šādā gadījumā pamato katru attiecīgo priekšlikumu.
- 3.8. Sabiedrības izmaksātās dividendes ir apliekamas ar nodokļiem saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem, kā arī var tikt apliktas ar nodokļiem valstī, kuras nodokļu rezidents ir Akcionārs.
- 3.9. Ārkārtas dividendes var tikt izmaksātas tikai tad, ja to paredz Sabiedrības statūti.

4. Lēmuma par dividenžu izmaksu pieņemšana un izpilde

- 4.1. Ja atbilstoši Sabiedrības gada pārskatam Sabiedrības darbības rezultātā ir gūta peļņa, lēmumu par dividenžu izmaksu pieņem šādā kārtībā:
- 4.1.1. Valde sagatavo priekšlikumu par dividenžu izmaksu;
 - 4.1.2. priekšlikumu par dividenžu izmaksu Valde iesniedz Padomei izskatīšanai;
 - 4.1.3. Padome sagatavo ziņojumu un iesniedz to Akcionāru sapulcei;
 - 4.1.4. kārtējā Akcionāru sapulce pieņem lēmumu par dividenžu izmaksu un izmaksas dienu, kurai ir jābūt tajā pašā finanšu gadā, kurā tika pieņemts attiecīgais lēmums.
- 4.2. Dividendes izmaksā naudā ar bankas pārskaitījumu uz Akcionāru norēķinu kontiem maksājuma dienā, par ko Sabiedrība paziņo fondu biržas informācijas sistēmā.
- 4.3. Dividendes, kas nav izņemtas 10 gadu laikā, pāriet Sabiedrības īpašumā, izņemot gadījumus, kad atbilstoši likumam noilgums uzskatāms par pārtrauktu vai apturētu. Par laikā neizņemtajām dividendēm, ja tas noticis Akcionāra vainas dēļ, procentus nemaksā.

5. Informācijas atklātība

- 5.1. Sabiedrība publisko šo Politiku Sabiedrības tīmekļa vietnē.

2021. gada 28. jūlija

Ārkārtas akcionāru sapulces vadītājs

Jānis Riekstiņš