

AKCIJU SABIEDRĪBA
STORENT HOLDING

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40203174397)

KONSOLIDĒTAIS STARPPOSMA PĀRSKATS PAR 2025.GADA 6 MĒNEŠIEM

AUDITS NAV VEIKTS

Rīga, 2025

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4
Ziņojums par vadības atbildību	8
<u>Konsolidētie finanšu pārskati</u>	
Konsolidētais apvienotais ienākumu pārskats	9
Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats	10
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	12
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums	12

Vispārīga informācija

Grupas mātes sabiedrības nosaukums	"Storent Holding" (līdz 05.03.2024- Storent Holdings)
Grupas mātes sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība (līdz 05.03.2024 - sabiedrība ar ierobežotu atbildību)
Grupas mātes sabiedrības reģistrācijas numurs, vieta un datums	40203174397 Rīga, 2018. gada 11. oktobris
Grupas mātes sabiedrības juridiskā adrese	Matrožu iela 15a Rīga, Latvija, LV-1048
Grupas mātes sabiedrības dalībnieki	"Supremo" SIA (Latvija) 50% no 28.12.2022 "EEKI" SIA (Latvija) 50% no 28.12.2022
Valdes locekļi	Andris Pavlovs, valdes priekšsēdētājs Baiba Onkele, valdes loceklis (no 27.11.2024) Eri Esta, valdes loceklis (līdz 01.07.2024)
Padome	Mišels Zavadskis, Padomes priekšsēdētājs (no 27.11.2024) Eri Esta, Padomes priekšsēdētāja vietnieks (no 01.07.2024) Daiga Auziņa-Melalksne, Padomes loceklis (no 01.07.2024) Baiba Onkele, Padomes priekšsēdētājs (no 05.03.2024 līdz 27.11.2024) Deniss Mironcevs, Padomes priekšsēdētāja vietnieks (no 05.03.2024 līdz 30.06.2024) Anzela Serkevica, Padomes loceklis (no 05.03.2024 līdz 30.06.2024)
Grupas darbības veids	Celtniecības iekārtu noma
NACE kods	77.32 (2.0 red) Būvniecības mašīnu un iekārtu iznomāšana un ekspluatācijas līzings

Vadības ziņojums

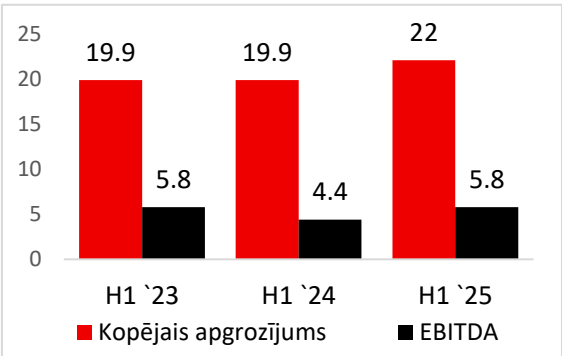
Grupas darbības veids

AS Storent Holding (turpmāk “Grupa”) pirmā struktūrvienība dibināta Latvijā 2008. gadā ar mērķi kļūt par efektīvāko un inovatīvāko būvniecības tehnikas nomas uzņēmumu Baltijā un Ziemeļvalstīs. Pašreiz tas ir aktīvs Eiropā ar 32 nomas punktiem piecās valstīs.

Grupas mērķis ir nodrošināt klientiem visaptverošus tehnikas nomas risinājumus, izmantojot inovatīvus digitālos rīkus, komandas ekspertīzi un augstas kvalitātes apkalpošanu. Tiešsaistes pārdošanas kanāls, kā arī automatizēti un racionalizēti procesi, ko atbalsta progresīvi IT risinājumi, nodrošina efektīvu darbu un konkurētspējīgas cenas. Komanda izceļas ar savu jomas kompetenci un produktu zināšanām, pateicoties kam pilnībā atbilst gan klientu, gan partneru sagaidītajam līmenim.

Grupas attīstība un sasniegtie finanšu rezultāti pārskata periodā

2025. gada pirmajā pusgadā Storent turpināja savu izaugsmes trajektoriju. Grupas kopējie ieņēmumi sasniedza 22 miljonus eiro, kas ir par 11% vairāk nekā 19,9 miljoni eiro 2024. gada pirmajā pusgadā. Ieņēmumi no savas tehnikas nomas pirmajā pusgadā palielinājās par 19%, kas liecina par lielu pieprasījumu un efektīvu nomas parka izmantošanu. EBITDA 2025. gada pirmajā pusgadā sasniedza 5,8 miljonus eiro, salīdzinot ar 4,4 miljoniem eiro tajā pašā periodā pagājušajā gadā, kas ir pieaugums par vairāk nekā 30%. Ievērojamās investīcijas tehnikas parkā izraisīja lielākus nolietojuma un procentu maksājumus, tādēļ EBT bija negatīvs. Tā kā trešais ceturksnis ir grupas galvenais peļņas gūšanas periods, turpmākajos mēnešos tiek prognozēts pozitīvs peļņas rādītājs.



Grupas galvenie finanšu rezultāti par pirmo pusgadu un otro ceturksni*

Tkst. eiro	2025 H1	2024 H1	Starpība	Starpība %	2025 Q2	2024 Q2	Starpība	Starpība %
Kopējie ieņēmumi	21 998	19 858	2 140	11%	12 363	11 400	963	8%
Nomas ieņēmumi	17 582	15 998	1 584	10%	9 751	9 142	609	7%
Nomas ieņēmumi no pašu tehnikas	14 418	12 160	2 258	19%	8 039	6 945	1 094	16%
Nomas ieņēmumi no split-rent tehnikas	3 164	3 838	(674)	-18%	1 712	2 197	(485)	-22%
EBITDA	5 761	4 442	1 319	30%	3 827	2 765	1 062	38%
EBITDA %	26%	22%			31%	24%		
EBIT	947	710	237	33%	1 331	768	564	73%
EBIT %	4%	4%			11%	7%		
EBT	(1 809)	(1 224)	(585)	48%	(232)	(281)	49	-17%
EBT %	-8%	-6%			-2%	-2%		

*Alternatīvs (ne-SFPS) snieguma rādītājs (ASR): darbības rezultāti pirms pārvērtēšanas ietekmes.

Storent turpināja stratēģiski ieguldīt savā tehnikas parkā, lai pilnībā izmantotu sezonas karsto periodu. Pēc 2024. gadā veiktajām investīcijām nomas parkā, IT un cilvēkresursos, grupa turpina spēcīnāt konkurētspēju un 2025. gada pirmajā pusē jau ir ieguldījusi gandrīz 10 miljonus eiro tehnikas parkā. Rezultātā uzņēmums ir veiksmīgi modernizējis savu nomas bāzi: 40% no parka tagad ir jaunāki par diviem gadiem. Jaunāks un tehnoloģiski pārkāps tehnikas parks uzlabo uzticamību, tādējādi palielinot nomas efektivitāti. Turklāt modernais aprīkojums piedāvā uzlabotas funkcijas, kas ļauj klientiem paveikt vairāk, padarot viņu darbu ātrāku un drošāku.

2025. gada aprīlī Storent veiksmīgi noslēdza obligāciju emisiju, piesaistot 23 miljonus eiro ar fiksētu gada procentu likmi 10%. Piedāvājums piesaistīja lielu gan privāto, gan institucionālo investoru interesi, piesaistot vairāk nekā 1600 dalībniekus no 17 valstīm. Šī veiksmīgā emisija atspoguļo investoru pārliecību par Storent stratēģiju un izaugsmes potenciālu. Kapitāls izmantots pašreizējo obligāciju refinansēšanai un Storent stratēģiskās paplašināšanās veicināšanai, tostarp nomas parka paplašināšanai, kas jau ir veicinājis ieņēmumu pieaugumu pirmajā pusgadā par 19% no pašu tehnikas, un sagatavošanās darbus ienākšanai Amerikas Savienoto Valstu tirgū, kas ir nozīmīgs solis starptautiskajā attīstībā.

Tehniskā nodaļa turpina nodrošināt, lai viss aprīkojums būtu uzticams un gatavs darbam. Maijā rīkotajā ikgadējā kvalitātes auditā apstiprināts, ka pateicoties 5S Kaizen standartizācijas ieviešanai 2023. gadā rezultāti tiek regulāri uzlaboti visos nomas punktos. Tas turpina stiprināt noams punktu pārvaldību visās grupas atrašanās vietās..

Storent ir ieviesis savu jauno interneta platformu visās piecās darbības valstīs, iezīmējot nozīmīgu pagrieziena punktu grupas digitālajā transformācijā. Pēc jaunās platformas veiksmīgas ieviešanas grupa turpina uzlabot lietotāju pieredzi, padarot tehnikas

nomas procesu vēl intuitīvāku un vienkāršāku. Ieviešot ātrā piedāvājuma funkciju, pasūtīšanas process klientiem ir kļuvis tikpat vienkāršs kā picas pasūtīšana. Šādi uzlabojumi ne tikai palielina darbības efektivitāti, bet arī ietekmē klientu apmierinātību un lojalitāti, ko atspoguļo uzlabotie Net Promoter Score rezultāti. Automatizējot un vienkāršojot pārdošanas posmus, mūsu komandas var vairāk laika veltīt sarežģītiem projektiem un sniegt vērtīgāku klientu atbalstu. Interneta nomas platforma joprojām ir viens no Storent digitalizācijas stratēģijas stūrakmeņiem – tā veicina online pasūtījumu pieaugumu un nodrošina mērogojamu, uz klientu orientētu darbību visā grupā. Raugoties nākotnē, Storent gatavojas vēl vairāk ieviest mākslīgā intelekta vadītus rīkus iekšējos un ārējos procesos, kas nodrošinās ātrāku lēmumu pieņemšanu, augstāku efektivitāti un jaunu pakalpojumu standartu nomas nozarē.

Storent panākumu pamatā ir komandas spēks un apņēmība, ko veicina augstas veiktspējas kultūra (high-performance culture). Lai to spēcīnātu, ieviesta STAR programma — motivācijas sistēma, kas palīdz komandām koncentrēties uz darbībām, kas veicina rezultātus. Pirms sezonas sākuma visā grupā tika rīkotas mērķtiecīgas apmācības, apvienojot praktiskas nodarbības ar moduļiem no uzņēmuma iekšējās online mācību platformas. Šīs iniciatīvas sniedz komandai atbilstošas prasmes un kompetences, lai nodrošinātu nemainīgu pakalpojumu kvalitāti.

Rezultāti pa reģioniem

Lai stiprinātu reģionālo pārvaldību, ieviesta jauna struktūra, sadalot darbību trīs reģionos: Baltijā, Ziemeļvalstīs un nākotnē arī Amerikas Savienotajās Valstīs. Baltijas reģionu vada Guntis Grīnbergs, pieredzējis nomas nozares eksperts ar vairāk nekā 20 gadu pieredzi. Viņš apvieno praktiskas operatīvās zināšanas ar stratēģisko vadību, ko papildina spēcīgi sasniegumi inovāciju un izaugsmes veicināšanā. Ziemeļvalstu reģionu vada Klāvs Otisons, pieredzējis nomas nozares profesionālis ar 20 gadu pieredzi un padziļinātām zināšanām Ziemeļvalstu tirgū.

Baltijas reģions 2025. gada pirmajā pusē joprojām ir grupas spēcīgākais izaugsmes virzītājspēks. Nomas ieņēmumi 1. pusgadā palielinājās par 15% salīdzinājumā ar to pašu periodu pagājušajā gadā, savukārt ieņēmumi no pašu tehnikas pieauga vēl straujāk – par 22%, kas apliecina Storent modernizētā nomas parka efektivitāti. Izaugsmi veicināja diversifikācija ārpus tradicionālās būvniecības sektora, un ievērojamu ieguldījumu deva militārie, enerģētikas un infrastruktūras projekti, tostarp Rail Baltica. Balstoties uz būvniecības tirgus analīzes un prognozēšanas uzņēmuma Forecon datiem, būvniecības tehnikas nomas tirgus Baltijā pieaug par 4% gadā. Storent turpina pārspēt nozares vidējo rādītāju ar spēcīgāku un ilgtspējīgāku izaugsmi.

Latvija, grupas lielākais tirgus, uzrādīja izcilus rezultātus, palielinot nomas ieņēmumus no pašu tehnikas par 25%, nostiprinot Storent tirgus līderpozīcijas. Paplašināšanās turpinājās, atverot divus jaunus noams punktus Siguldā un Gulbenē, vēl vairāk nostiprinot valsts mēroga pārklājumu nu jau 15 nomas punktos. Lietuva panāca spēcīgu izaugsmi, ko veicināja pastiprināti pārdošanas centieni gan Viļņā, gan reģionos, kā arī jauna nomas punkta atvēršana Kauņā. Igaunija joprojām ir konkurētspējīgs tirgus ar ievērojamu cenu spiedienu, taču Aldara Karu iecelšana par valsts vadītāju jau ir ielikusi pamatus spēcīgākam pārdošanas apjoma pieaugumam un uzlabotiem rezultātiem gada otrajā pusē.

Stratēģiskās investīcijas lielajās iekārtu kategorijās turpina dot rezultātus, veicinot nomas parka izmantošanas pieaugumu un nostiprinot Storent līderpozīcijas Baltijas reģionā.

Ziemeļvalstīs ar lielāku intensitāti tiek pamatus ilgtspējīgai turpmākai izaugsmei. Storent darbība Ziemeļvalstu reģionā vērsta uz mērķtiecīgu nišas stratēģiju, koncentrējoties uz specializētu aprīkojumu un augstākās kvalitātes pakalpojumu piedāvājumiem, kas pielāgoti klientiem, kuri prioritāti piešķir kvalitātei un uzticamībai. Nomas ieņēmumi no pašu tehnikas Zviedrijā un Somijā pieauga par 8% salīdzinājumā ar 2024. gada 1. pusgadu, un visstraujākie uzlabojumi bija vērojami 2. ceturksnī. Tas atspoguļo gan pakāpenisku tirgus atveseļošanos, gan Storent investīciju un pārdošanas aktivitāšu efektivitāti, komandām veiksmīgi sasniedzot jaunus klientu segmentus.

Zviedrijā, neskatoties uz pastāvīgo tirgus vājumu, komanda koncentrējas uz darbību ar pašu tehniku — jo īpaši pacēlājiem, darba platformām un teleskopiskajiem iekrāvējiem — kas ievērojami uzlabo rentabilitāti. Somijas tirgū ir redzamas pirmās atveseļošanās pazīmes, un tiek veikti pasākumi, lai izveidotu spēcīgāku darbības pamatu. Ziemeļvalstu komandas strādā vienoti, lai nostiprinātu savas pozīcijas šajās nišās, nodrošinot stabilu darbību un stiprinātu klientu uzticību abos tirgos.

Grupās izaugsme nākotnē

Trešais ceturksnis ir grupas galvenais peļņas gūšanas periods, ko raksturo ievērojams tehnikas izmantošanas pieaugums sezonālā pieprasījuma dēļ. Paredzams, ka stratēģiskās investīcijas nomas parka paplašināšanā, klientu centru uzlabošanā un digitālās platformas izstrādē nesīs vislielāko atdevi.

Jūlijā Storent grupa ir sasniegusi nozīmīgu pagriezienu punktu: pirmo reizi uzņēmuma vēsturē sasniedzot 5 miljonus eiro kopējos ienākumos un 4 miljonus eiro nomas ienākumos. Tas ir spēcīgs signāls stratēģijas pareizai virzībai, un grupa koncentrējas uz šo ieguvumu nostiprināšanu, ejot nākamajā izaugsmes posmā. Galvenās prioritātes ietver vadības spēju stiprināšanu visās valstīs, digitālo inovāciju tālāku ieviešanu, tostarp mākslīgā intelekta vadītu rīku ieviešanu, attīstību efektivitātes un pakalpojumu kvalitātes uzlabošanai, kā arī nomas centru tīkla paplašināšanas turpināšanu. Notiek arī gatavošanās ienākšanai ASV tirgū, kur Storent plāno piemērot savu pārbaudīto nomas modeli atsevišķos reģionos ar augstu būvniecības aktivitāti. Ar īstajiem cilvēkiem, skaidru stratēģiju un drosmīgām ambīcijām Storent ir labā pozīcijā, lai izmantotu jaunas iespējas un veidotu spēcīgāku nākotni.

Ziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz Grupas mātes uzņēmuma valdes rīcībā esošo informāciju, 2025.gada janvāra–jūnija starpperioda pārskatā publicētā finanšu un cita papildu informācija ir patiesa un pilnīga. Konsolidētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par faktisko finansiālo stāvokli un darbības rezultātiem. Starpposma vadības ziņojums satur patiesu informāciju.

Konsolidētie finanšu pārskati pārskatā par periodu no 2025. gada janvāra līdz jūnijam vēl nav auditēti.



Andris Pavlovs
Valdes priekšsēdētājs



Baiba Onkele
Valdes locekle

Konsolidētais apvienotais ienākumu pārskats

	Piezīme	01.01.2025- 30.06.2025	01.01.2025- 30.06.2025	01.01.2025- 30.06.2025	01.01.2024- 30.06.2024
				ne-SFPS ASR: Pamatlīdzekļu darbības SFPS rādītāji pārvērtēšanas rezultāti pirms pārvērtēšanas ietekmes	SFPS rādītāji
		EUR	EUR	EUR	EUR
Neto apgrozījums	3	21 395 577		21 395 577	19 390 969
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	(143 840)	(746 250)	602 410	467 261
Materiālu un pakalpojumu izmaksas	5	(6 926 030)		(6 926 030)	(7 309 298)
Personāla izmaksas	11	(5 948 665)		(5 948 665)	(4 950 575)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(3 200 160)		(3 200 160)	(3 050 205)
Ieņēmumi/ (zaudējumi) no vērtības samazināšanas pircēju un pasūtītāju parādiem		(162 142)		(162 142)	(105 691)
EBITDA**		5 014 739	(746 250)	5 760 989	4 442 461
Nolietojums un amortizācija	7	(5 365 522)	(551 234)	(4 814 288)	(3 732 536)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	221 769		221 769	233 135
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(2 977 202)		(2 977 202)	(2 166 830)
Peļņa / (zaudējumi) pirms nodokļiem		(3 106 216)	(1 297 484)	(1 808 732)	(1 223 770)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	10	(19 965)		(19 965)	(498 457)
Peļņa/(zaudējumi) no darbības turpināšanas		(3 126 181)	(1 297 484)	(1 828 697)	(1 722 227)
Peļņa/(zaudējumi) no pārtrauktās darbības					-
Pārskata peļņa/ (zaudējumi)		(3 126 181)	(1 297 484)	(1 828 697)	(1 722 227)
Posteņi, kurus vēlāk var pārklasificēt uz peļņu vai zaudējumiem					
Ārvalstu darbības valūtas pārvērtēšana		60 147	-	60 147	78 993
Pārējie gada kopējie ienākumi / (zaudējumi)		60 147	-	60 147	78 993
Kopā pārskata gada apvienotie ienākumi / (zaudējumi)		(3 066 034)	(1 297 484)	(1 768 550)	(1 643 234)

Lai nodrošinātu pārskatāmību un veicinātu skaidrāku izpratni par pamatlīdzekļu (PPE) pārvērtēšanas ietekmi saskaņā ar IAS 16, Grupa ir izvēlējusies prezentēt alternatīvos (ne-IFRS) snieguma rādītājus (ASR) – rezultāti no operatīvas darbības pirms pārvērtēšanas ietekmes: Grāmatvedības ietekme uz konsolidēto apvienoto ienākumu pārskatu, kas rodas no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas, ietver 2025. gadā aprēķināto pārvērtēto pamatlīdzekļu papildu nolietojumu 551 234 EUR apmērā un iepriekš pārvērtēto pamatlīdzekļu vienību, kas tika pārdotas 2025. gadā, izmaksu pieaugumu 746 250 EUR apmērā. Šie rādītāji ir sniegti tikai ilustratīviem un analītiskiem nolūkiem (tostarp Grupas aizdevuma finanšu rādītāju atbilstības testiem). Lai gan pārvērtēšana negatīvi ietekmē Grupas kārtējā gada rentabilitāti, samazinot to par 1 297 484 eiro, Grupas nesadalītā peļņa netiek ietekmēta, jo ietekmi pilnībā kompensē iepriekš atzītās pārvērtēšanas rezerves pārklasificēšana uz nesadalīto peļņu finanšu stāvokļa pārskatā.

**EBITDA tiek aprēķināta kā peļņa/(zaudējumi) pirms ienākuma nodokļiem, finanšu ieņēmumiem, finanšu izdevumiem un nolietojuma un amortizācijas.

Pielikums no 12. līdz 48. lapai ir šī konsolidētā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats

AKTĪVS				
	Piezīme	30.06.2025	31.12.2024	
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		EUR	EUR	
Nemateriālie aktīvi				
Licences un tamlīdzīgas tiesības		26 935	32 570	
Citi nemateriālie ieguldījumi		5 752 305	4 731 877	
Nemateriālo ieguldījumu izstrāde		522 600	372 450	
Nemateriālā vērtība		10 987 122	10 987 122	
KOPĀ Nemateriālie aktīvi	12	17 288 962	16 124 019	
Pamatlīdzekļi				
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		162 345	167 675	
Iekārtas un mašīnas		43 063 086	43 098 192	
Pārējie pamatlīdzekļi		624 861	452 967	
Pamatlīdzekļu izveidošana		191 198	214 644	
KOPĀ Pamatlīdzekļi	13	44 041 490	43 933 478	
Tiesības izmantot aktīvus (pamatlīdzekļi saskaņā ar finanšu līzingu un aizdevuma līgumiem)				
Tiesības izmantot aktīvus (pamatlīdzekļi saskaņā ar finanšu līzingu un aizdevuma līgumiem)	14	44 906 924	41 278 780	
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
Aizdevumi saistītajām pusēm		2 924 211	2 924 211	
KOPĀ Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		2 924 211	2 924 211	
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		109 161 587	104 260 488	
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
15		1 521 457	846 694	
Debitori				
Pircēju un pasūtītāju parādi	16	8 052 988	7 309 631	
Līguma aktīvi	17	-	1 143	
Citi debitori	18	396 132	387 753	
Nākamo periodu izmaksas		294 013	270 997	
KOPĀ Debitori		8 743 133	7 969 524	
Nauda un tās ekvivalenti	19	12 584 257	2 688 030	
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		22 848 846	11 504 248	
KOPĀ AKTĪVS		132 010 433	115 764 736	

Pielikums no 12. līdz 48. lapai ir šī konsolidētā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats

PASĪVS		Piezīme	30.06.2025	31.12.2024
PAŠU KAPITĀLS			EUR	EUR
Daļu kapitāls	20		33 500 000	33 500 000
Rezerves				
Patiesās vērtības rezerve			28 026 253	29 323 737
Reorganizācijas rezerve			(15 350 000)	(15 350 000)
Valūtas kursu pārvērtēšanas rezerve			60 147	-
Parējās rezerves			26 774	26 774
Uzkrātie peļņa:				
Uzkrāta peļņa / (nesegti zaudējumi)			1 276 679	3 505 376
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS			47 539 853	51 005 887
KREDITORI				
Ilgtermiņa kreditori				
Emitētas obligācijas	22		30 178 136	9 710 617
Nomas saistības	23		19 186 392	20 428 978
Citi aizņēmumi	24		1 603 052	2 040 727
Nākamo periodu ieņēmumi	26		148 411	185 821
Atlikta nodokļa saistības			15 388	100 000
KOPĀ Ilgtermiņa kreditori			51 131 379	32 466 143
Īstermiņa kreditori				
Emitētas obligācijas	22		10 672 920	15 066 250
Nomas saistības	23		7 473 862	7 135 266
Pārējie aizņēmumi	24		998 145	868 597
Līguma saistības	17		273 401	360 139
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem			10 854 719	5 837 969
Uzņēmumu ienākuma nodoklis			44 405	11 824
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25		743 032	799 651
Nākamo periodu ieņēmumi	26		94 457	94 457
Citi uzkrājumi	21		100 121	138 880
Citas saistības	27		495 589	458 586
Uzkrātās saistības	28		1 588 550	1 521 087
Saistības tieši saistītas ar pārdošanai turētiem aktīviem				
KOPĀ Īstermiņa kreditori			33 339 201	32 292 706
KOPĀ KREDITORI			84 470 580	64 758 849
KOPĀ			132 010 433	115 764 736

Pielikums no 12. līdz 48. lapai ir šī konsolidētā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

	Piezīme	01.01.2025- 30.06.2025	01.01.2024- 30.06.2024
		EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi)		(3 126 181)	(1 722 227)
Korekcijas:			
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un pamatlīdzekļu nolietojums	12,13,14	5 365 522	3 732 536
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas/ norakstīšanas		(374 830)	(218 224)
Procentu izmaksas	9	2 895 468	1 829 526
Procentu ieņēmumi	8	(220 214)	-
Uzkrājumu samazinājums		(38 760)	(221 831)
Pamatdarbības naudas plūsma pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām		4 501 005	3 399 780
Debitoru parādu samazinājums/ (pieaugums)		(553 393)	(3 117 043)
Krājumu samazinājums/ (pieaugums)		(651 318)	(421 975)
Kreditoru parādu (samazinājums)/ pieaugums		4 855 838	3 905 462
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		8 152 132	3 766 224
Procentu maksājumi		(2 976 219)	(1 993 786)
Uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumi		32 581	443 565
Pamatdarbības neto naudas plūsma		5 208 494	2 216 003
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde		(11 383 404)	(17 306 276)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		1 528 311	1 159 630
Izsniegtie aizdevumi		-	154 648
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(9 855 093)	(15 991 998)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma			
Ieņēmumi no obligācijām		23 050 300	10 000 000
Ieņēmumi no finanšu nomas saistībām		2 826 613	8 582 494
Ieņēmumi no citiem aizņēmumiem		-	2 938 971
Izdevumi obligāciju atmaksāšanai		(6 887 600)	-
Izdevumi aizņēmumiem no saistītajām sabiedrības atmaksāšanai		-	(901 717)
Izdevumi citu aizņēmumu atmaksāšanai		(315 886)	(430 357)
Izdevumi nomas maksājumiem		(3 730 603)	(3 482 706)
Izmaksātas dividendes		(400 000)	(3 905 942)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		14 542 824	12 800 743
Valūtas kursu starpības			
Pārskata gada naudas plūsma		9 896 225	(975 252)
Nauda un naudas ekvivalenti pārskata gada sākumā		2 688 032	1 717 088
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	19	12 584 257	741 836

Pielikums no 12. līdz 48. lapai ir šī konsolidētā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls	Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas rezerve	Pārvērtēšanas rezerve	Reorganizācijas rezerve	Citas rezerves	Uzkrāta peļņa/ (nesegti zaudējumi)	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2022.gada 31.decembrī	18 150 000	(31 801)	-	-	26 774	4 912 380	23 057 353
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	-	4 781 063	4 781 063
Pārējie pārskata gada kopējie apvienotie ienākumi / (zaudējumi) (koriģēts)	-	(47 192)	32 629 762	-	-	-	32 582 570
Darījumi ar Sabiedrības īpašniekiem:							
Izmaksātas dividendes	-	-	-	-	-	(2 398 470)	(2 398 470)
2023.gada 31.decembrī	18 150 000	(78 993)	32 629 762	-	26 774	7 294 973	58 022 516
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	-	(3 011 898)	(3 011 898)
Pārējie pārskata gada kopējie apvienotie ienākumi / (zaudējumi)	-	78 993	-	-	-	-	78 993
Kopā pārskata gada kopējie zaudējumi	-	78 993	-	-	-	(3 011 898)	(2 932 905)
Pārvērtēšanas rezerves pāmešana (piezīme 13)	-	-	(3 306 025)	-	-	3 306 025	-
Darījumi ar Sabiedrības īpašniekiem:							
Reorganizācijas rezultāts (22.piezīme)	15 350 000	-	-	(15 350 000)	-	(177 781)	(177 781)
Izmaksātas dividendes 31(c)	-	-	-	-	-	(3 905 943)	(3 905 943)
2024.gadā 31.decembrī	33 500 000	-	29 323 737	(15 350 000)	26 774	3 505 376	51 005 887
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	-	-	-	(3 126 181)	(3 126 181)
Pārējie pārskata gada kopējie apvienotie ienākumi / (zaudējumi)	-	60 147	-	-	-	-	60 147
Kopā pārskata gada kopējie zaudējumi	-	60 147	-	-	-	(3 126 181)	(3 066 034)
Pārvērtēšanas rezerves pāmešana (piezīme 13)	-	-	(1 297 484)	-	-	1 297 484	-
Darījumi ar Sabiedrības īpašniekiem:							
Izmaksātas dividendes 31(c)	-	-	-	-	-	(400 000)	(400 000)
2025.gadā 30.jūnijā	33 500 000	60 147	28 026 253	(15 350 000)	26 774	1 276 679	47 539 853

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

Pielikums no 12. līdz 48. lapai ir šī konsolidētā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums**1. Vispārīga informācija**

AS "Storent Holding" (turpmāk tekstā – Grupas mātes sabiedrība vai AS "Storent Holding" vai Sabiedrība) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 2018. gada 11. oktobrī. Grupas mātes sabiedrības juridiska forma ir Akciju Sabiedrība (līdz 05.03.2024 – sabiedrība ar ierobežotu atbildību). Grupas mātes sabiedrības juridiskā adrese ir Matrožu iela 15A, Rīga, Latvija. Sākot ar 2022.gada 28.decembri Grupas mātes sabiedrības akcionāri ir SIA "Supremo" un SIA "EEKI" (Latvija), no kuriem neviens nav identificēts kā galīgā kontrolējošā puse. 2024.gadā martā Sabiedrības nosaukums mainīts uz "Storent Holding" un Sabiedrības juridiskā forma tika mainīta uz Akciju sabiedrību.

Grupas mātes sabiedrība un tās meitas sabiedrības (turpmāk tekstā – "Grupa") galvenais uzņēmējdarbības virziens ir industriālās tehnikas noma.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums**(a) Konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes**

Šie nerevidētie Grupas saīsinātie konsolidētie starpperioda finanšu pārskati par 2025. gada 6 mēnešiem ir sagatavoti saskaņā ar 34. SGS Starpperioda finanšu pārskati, un tie ir jālasa kopā ar Grupas pēdējiem gada konsolidētajiem finanšu pārskatiem par gadu, kas beidzās 31.12.2024. Tie neietver visu informāciju, kas nepieciešama pilnam SFPS finanšu pārskatu komplektam. Tomēr ir iekļautas atsevišķas paskaidrojošas piezīmes, lai izskaidrotu notikumus un darījumus, kas ir būtiski, lai izprastu izmaiņas Grupas finansiālajā stāvoklī un darbības rezultātos kopš pagājušā gada finanšu pārskata beigām.

Konsolidētie finanšu pārskati ir sagatavoti pēc sākotnējās vērtības principa, izņemot pozīcijas, kas uzrādītas to patiesajā vērtībā. Peļņas pārskats, kas klasificēts pēc izdevumu veida. Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots, izmantojot netiešo metodi.

Pievienotie konsolidētie finanšu pārskati ir sniegti Latvijas Republikas valūtā eiro (turpmāk – EUR).

(b) Konsolidācija

2025.gada 30.jūnijā Grupas mātes sabiedrībai bija tieša un netieša kontrole pār šādām meitas sabiedrībām:

Nosaukums	Valsts	Uzņēmējdarbība	Dibināšanas / iegādes datums	Līdzdalība
Storent SIA	Latvia	Industriālās tehnikas noma	2008. gada 17. aprīlis	100%
Storent UAB	Lietuva	Industriālās tehnikas noma	2008. gada 27. novembris	100%
Storent OU	Igaunija	Industriālās tehnikas noma	2009. gada 7. jūlijs	100%
Storent Holding Finland Oy	Somija	Industriālās tehnikas noma	2012. gada 4. septembris	100%
Storent AB	Zviedrija	Industriālās tehnikas noma	2013. gada 15. janvāris	100%
Storent Oy*	Somija	Industriālās tehnikas noma	2016. gada 21. decembris	100%

*netiešs ieguldījums

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

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. Kontrole 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

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 Grupas mātes sabiedrība 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 Holding" un tās meitas sabiedrību SIA "Storent", UAB "Storent", OÜ "Storent", AB "Storent", Oy "Storent Holding Finland", Oy "Storent" aktīvus, saistības, ieņēmumus, izmaksas, peļņu, zaudējumus un naudas plūsmas tā, it kā AS "Storent Holding" un tās meitas sabiedrības būtu viena sabiedrība.

Grupas 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. Nerealizētie zaudējumi tiek izslēgti tāpat kā nerealizēta peļņa, bet tikai tiktāl, ciktāl nav pierādījumu par vērtības samazināšanos.

(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. AB "Storent" funkcionālā valūta ir Zviedru krona.

Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek konvertēti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas atsaucē valūtas kursa darījuma dienā. Balances datumā ārvalstu valūtā esošie monetārie aktīvi un saistības tiek pārvērtēti pēc Eiropas Centrālās bankas atsaucē valūtas kursa 30. jūnijā.

Eiropas Centrālās bankas atsaucē valūtas kursi:

	30.06.2025	30.06.2024
	EUR	EUR
1 USD	0.8532	1.07050
1 GBP	1.1689	0.84638
1 SEK	0.0897	0.08803

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.

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

- *Piezīme 12 – Nemateriālās vērtības un citu ilgtermiņa nefinanšu aktīvu atgūstamā vērtība*

Grupas vadība izvērtē nemateriālo ieguldījumu, ieskaitot nemateriālo vērtību, un pamatlīdzekļu uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā summa ir zemāka nekā uzskaites vērtība. Grupas vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma, pamatojoties uz aplēsēm par to nākotnes izmantošanu, atsavināšanu vai pārdošanu

- *Piezīme 13 - Patiesā vērtība mašīnām un iekārtām*

2023. gada 31.decembrī Grupa ir mainījusi savu grāmatvedības politiku, lai tās iekārtas un mašīnas novērtētu patiesajā vērtībā. Šie aktīvi, galvenokārt, ietver specializētās iekārtas un mašīnas, kas tiek izmantotas Grupas saimnieciskajā darbībā. Patiesās vērtības novērtējums ir balstīts, kur pieejams, uz tirgus datiem, kas iegūti no cienījamiem avotiem un neatkarīga vērtētāja. Grupa atsevišķo aktīvu patiesās vērtības noteikšanai pārsvarā ir izmantojusi divas metodes – iekārtām ar individuāliem sērijas numuriem tika izmantota tirgus pieeja, savukārt nesērijveida iekārtām tika izmantota nolietojuma aizstāšanas izmaksu metode.

- *Piezīme 13 - Mašīnu un iekārtu lietderīgās lietošanas laiks*

Sākot ar 2023. gada 1. janvāri, Grupa ir mainījusi grāmatvedības novērtējumu par pamatlīdzekļu nolietojumu, ieviešot atlikuma vērtību derīguma termiņa beigās (iepriekš atlikuma vērtība tika uzskatīta par nulli). Atlikuma vērtība tiek novērtēta kā noteikta procentuālā daļa no konkrētā pamatlīdzekļa iegādes vērtības un balstās uz vadības vēsturisko pieredzi, pārdodot lietotus pamatlīdzekļus.

(f) Patiesā vērtība

Patiesā vērtība ir cena, kas tiktu saņemta, pārdodot aktīvu, vai samaksāta par saistību nodošanu ierindas darījumā starp tirgus dalībniekiem novērtēšanas datumā. Patiesās vērtības noteikšanas mērķis ir novērtēt cenu, par kādu starp tirgus dalībniekiem novērtēšanas datumā pašreizējos tirgus apstākļos notiktu ierindas darījums, lai pārdotu aktīvu vai nodotu saistības. Patiesas vērtības aprēķinam Grupa nosaka sekojošo:

- konkrētais aktīvs vai saistības, uz ko attiecas novērtējums (atbilstoši tās norēķinu vienībai);
- nefinanšu aktīvam - vērtēšanas priekšnoteikums, kas piemērots novērtēšanai (konsekventi ar tā visaugstāko un labāko izmantojumu);
- galvenais (vai visizdevīgākais) aktīvu vai saistību tirgus;
- tirgus pieeja ir vērtēšanas paņēmiens (-i), ko Grupa izmanto novērtēšanai - tā izmanto cenas un citu būtisku informāciju, kas iegūta, veicot tirgus darījumus, kas saistīti ar identiskiem vai salīdzināmiem (līdzīgiem) aktīviem, saistībām vai aktīvu un saistību grupu (piemēram, uzņēmējdarbību).

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**(g) uzņēmējdarbības apvienošana**

Saskaņā ar 3. SFPS Uzņēmējdarbība ir integrēts darbību un aktīvu kopums, ko var veikt un pārvaldīt, lai nodrošinātu klientiem preces vai pakalpojumus, gūtu ienākumus no ieguldījumiem (piemēram, dividendes vai procentus) vai citus ienākumus no parastajām darbībām. Uzņēmējdarbības apvienošana ir definēta kā darījums vai cits notikums, kurā pircējs (ieguldītāja uzņēmums) iegūst kontroli pār vienu vai vairākiem uzņēmumiem. Lai identificētu uzņēmējdarbības apvienošanas darījumu, ir jānosaka, vai tas, kas ir iegādāts, ir "uzņēmējdarbība", kā noteikts 3. SFPS, un vai kontrole ir iegūta. Par uzņēmējdarbības kombinācijām:

- iegādātie identificējamie aktīvi un saistības tiek novērtēti patiesajā vērtībā;
- nemateriālā vērtība atzīta par aktīvu un peļņa no izdevīga pirkuma kā ienākumi;
- darījumu izmaksas tiek iekļautas izdevumos to rašanās brīdī;
- atliktais nodoklis no sākotnējām pagaidu atšķirībām, kas atzītas kā aktīvi un saistības;
- iespējamā atlīdzība, kas atzīta patiesajā vērtībā iegādes datumā, turpmākās izmaiņas peļņā vai zaudējumos, ja sākotnēji tā nav klasificēta kā pašu kapitāls.

(h) 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), 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. Informācija par segmentiem tiek sniegta par Grupas darbības segmentiem, kuriem ir noteikts ģeogrāfiskais sadalījums. Darbības segmenti tiek pārvaldīti atsevišķi, un par tiem atsevišķi ziņo iekšējās vadības ziņojumos Padomei un valdei.

(i) Ieņēmumu atzīšana

Grupa piemēro 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 klientam tiek nodotas atšķirīgas preces vai pakalpojumi vai virkne atšķirīgu preču vai pakalpojumu, kas būtībā ir vienādas un kurām ir tāds pats nodošanas veids klientam. Grupā ir ņemti vērā šādi faktori, lai noteiktu, vai solījums nodot preces vai pakalpojumus klientam nav atsevišķi identificējams:

- Grupa sniedz nozīmīgu pakalpojumu, integrējot preces vai pakalpojumus ar citām precēm vai pakalpojumiem, kas solīti līgumā;
- preces vai pakalpojumi ir savstarpēji cieši saistīti vai savstarpēji ļoti atkarīgi.

Darījuma cenas noteikšana

Darījuma cena ir summa, kuru Grupai ir tiesības sagaidīt saņemt apmaiņā pret preču un pakalpojumu nodošanu. Pieņemot šo lēmumu, Grupa ņem vērā iepriekšējo uzņēmējdarbības praksi. Ja līgumā ir mainīgas atlīdzības elementi, uzņēmums novērtēs mainīgās atlīdzības summu, uz kuru tai būs tiesības saskaņā ar līgumu. Mainīga atlīdzība var rasties, piemēram, atlaižu vai apjoma atlaižu rezultātā.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**(i) Ieņēmumu atzīšana (turpinājums)***Darījuma cenas attiecināšana uz saistību izpildi*

Parasti līgumā ar klientu katrai saistību izpildei ir noteikta darījuma cena. Ja piemērojams, tad Grupa tirgus cenas noteikšanai izmanto koriģēto tirgus novērtēšanas metodi. Atlaides tiek piemērotas proporcionāli katrai saistību izpildei, pamatojoties uz relatīvajām preču vai pakalpojumu pārdošanas cenām. Jebkura vispārējā atlaide, salīdzinot ar atsevišķo pārdošanas cenu kopumu, tiek sadalīta starp saistību izpildēm, pamatojoties uz relatīvo atsevišķo pārdošanas cenu. Noteiktos apstākļos var būt lietderīgi piešķirt šādu atlaidi dažām, bet ne visām izpildes saistībām.

Klienti var nopelnīt lojalitātes punktus, kurus var izmantot attiecībā uz jebkuriem turpmākajiem Grupas produktu darījumiem. Punkti tiek uzkrāti un zaudē spēku pēc gada. Grupa to atzīst ka atsevišķu saistību izpildi un attiecina ka daļu no darījuma cenas, piemērojot tos pašus principus, kas aprakstīti iepriekš. Lojalitātes punktiem piešķirtā summa sākotnēji tiek uzkrāta un tiek atzīta par ieņēmumiem, kad tiek izpirkti lojalitātes punkti vai beidzas derīguma termiņš.

*Ieņēmumu atzīšana, kad Grupa ir izpildījusi saistības*Ieņēmumi no transporta un citiem saistītajiem pakalpojumiem

Ieņēmumi tiek atzīti laika gaitā, kad tiek sniegti pakalpojumi, kas balstās uz kritērijiem, ka klients vienlaikus saņem un patērē visus Grupas sniegtos labumus un parasti par tiem tiek izrakstīti rēķini katru mēnesi.

Transporta un ar to saistīto pakalpojumu saistību izpilde tiek mērīta, pamatojoties uz izlaišanas metodi – izpilde uz datumu, un nav noteikts nozīmīgs spriedums, lai noteiktu saistību izpildi.

Ieņēmumi no krājumu un nomai izmantoto pamatlīdzekļu pārdošanas

Ieņēmumi tiek atzīti brīdī, kad attiecīgais aktīvs tiek piegādāts klientam un pieņemts, tādējādi nododot kontroli un izpildot saistību pienākumu, un parasti rēķins tiek izrakstīts aktīva nodošanas brīdī.

Līgumu aktīvi un saistības

Līgumi ar klientiem ir uzrādīti Grupas finanšu stāvokļa pārskatā kā pircēju parādi. Rēķini atbilstoši līgumu nosacījumiem tiek izrakstīti vismaz vienu reizi mēnesī. Daļa no rēķiniem parasti ir apmaksājama 15-30 dienu laikā. Līgumu saistības ir uzrādītas finanšu stāvokļa pārskatā, ja klients ir samaksājis atlīdzību pirms Grupa ir nodevusi klientam attiecīgo preci vai pakalpojumu.

(j) Labumi darbiniekiem

Īstermiņa darbinieku pabalsti tiek iekļauti izdevumos, kad tiek sniegts attiecīgais pakalpojums. Saistības tiek atzītas par summu, kuru paredzēts samaksāt, ja Grupai ir spēkā esošs juridisks vai faktiskais pienākums samaksāt šo summu darbiniekam par iepriekš veikto darbu un saistības var ticami novērtēt.

(k) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis sastāv no pārskata gadā aprēķinātā ienākuma nodokļa un atliktā ienākuma nodokļa. Tas tiek atzīts apvienotajā ienākumu pārskatā.

Pārskata perioda nodoklis*Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis (Lietuva)*

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 un Latvija)

Grupā sabiedrību, kas darbojas Latvijā un Igaunijā, neto peļņa nav apliekama ar uzņēmumu ienākuma nodokli, tomēr ienākumu nodoklis tiek iekasēts par visām Sabiedrības izmaksātajām dividendēm. 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 20,6% apmērā.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**(k) Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)****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.

Atlikta nodokļa aktīvi jāatzīst par neizmantotajiem nodokļu zaudējumiem un neizmantotajam nodokļu atlaidēm ciktāl ir ticams, ka nākotnē būs pieejama ar nodokli apliekamā peļņa, pret kuru var izmantot neizmantotos nodokļu zaudējumus un neizmantotās nodokļu atlaides. Apsverot, vai atliktā nodokļa aktīvu var atzīt, vadība izmanto savu spriedumu, novērtējot, vai nākotnē būs pietiekama ar nodokli apliekamā peļņa un vispārējo nākotnes nodokļu plānošanas stratēģiju.

Atliktais ienākuma nodoklis un peļņas sadale (Latvija un Igaunija)

Attiecībā uz Latviju un Igauniju ir piemērota specifiska atliktā nodokļa uzskaites nodokļu režīmu dēļ. Saskaņā ar tiesību aktu prasībām šajās valstīs uzņēmumu ienākuma nodoklis ir piemērojams sadalītajai peļņai. Peļņas reinvestēšanas gadījumā uzņēmumu ienākuma nodokli nepiemēro.

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 mātes uzņēmums kontrolē savu meitasuzņēmumu dividenžu politiku, tas spēj kontrolēt ar šīm investīcijām saistīto pagaidu atšķirību, ieskaitot pagaidu atšķirību, 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 mātes uzņēmums ir noteicis, ka meitasuzņēmuma peļņa tuvākajā nākotnē netiks sadalīta, mātes uzņēmums neatzīst atliktā nodokļa aktīvus un saistības.

(l) Nodokļi, kas nav ienākuma nodoklis

Sabiedrība atzīst nodokļus, kas nav ienākuma nodoklis, pēc uzkrāšanas principa, kad notiek apliekamais darījums vai notikums. Šie nodokļi ietver, bet neaprobežojas ar, pievienotās vērtības nodokli (PVN) un ar algu saistītajiem nodokļiem un iemaksām.

PVN un pārdošanas nodokļi tiek atzīti brīdī, kad notiek ar nodokli apliekamais darījums. Sabiedrība iekasē PVN no saviem klientiem un uzskaita atgūstamo PVN no saviem piegādātājiem kā aktīvu. Maksājamais PVN tiek uzskaitīts kā īstermiņa saistības, līdz tas ir nokārtots ar attiecīgajām nodokļu iestādēm.

Algas nodokļi (ieskaitot darbinieku ienākuma nodokļus un sociālās apdrošināšanas iemaksas) tiek atzīti, kad tiek nopelnīta atbilstošā alga, un Sabiedrības saistības tiek uzskaitītas kā saistības bilancē.

Visi nodokļi, kas nav ienākuma nodoklis, tiek atsevišķi uzrādīti kā saistības vai aktīvi bilancē atkarībā no tā, vai tie ir maksājami vai atgūstami. Ja nodokļi ir priekšapmaksas vai atmaksājami, tie tiek uzskaitīti kā īstermiņa aktīvi, līdz tiek saņemta atmaksa. Sabiedrība iekasē un atskaita PVN saskaņā ar piemērojamajiem tiesību aktiem. Atgūstamais PVN tiek uzrādīts kā aktīvs bilancē, līdz to apstiprina un atlīdzina attiecīgās iestādes. Nodokļu izdevumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā tie rodas, izņemot gadījumus, kad tie ir tieši saistīti ar atbilstošu aktīvu iegādi vai būvniecību, tādā gadījumā šādus nodokļus var kapitalizēt kā daļu no aktīva izmaksām.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**(m) Finanšu ieņēmumi un finanšu izmaksas**

Grupas finanšu ieņēmumi un finanšu izmaksas sastāv no:

- Procentu ieņēmumi;
- Procentu izmaksas;
- Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursa izmaiņām no finanšu aktīviem un finanšu saistībām;

Procentu ieņēmumi un procentu izmaksas tiek atzīti pielietojot efektīvas procentu likmes metodi. "Efektīva procentu likme" ir likme, kas precīzi nosaka paredzamos nākotnes naudas maksājumus vai ieņēmumus, izmantojot paredzamo finanšu instrumenta darbības laiku priekš:

- finanšu aktīviem bruto uzskaites vērtība; vai
- finanšu saistībām amortizētajā vērtībā.

Aprēķinot procentu ienākumus un izdevumus, efektīvo procentu likmi piemēro aktīva bruto uzskaites vērtībai (ja aktīvs nav ar samazinātu vērtību) vai saistību amortizētajai vērtībai. Tomēr attiecībā uz finanšu aktīviem, kuriem pēc sākotnējās atzīšanas ir atzīts vērtības samazinājums, procentu ienākumus aprēķina, piemērojot efektīvo procentu likmi finanšu aktīva amortizētajai vērtībai. Ja aktīvs vairs nav ar samazināto vērtību, tad procentu ieņēmumu aprēķins tiek veikts no bruto summas.

(n) Nemateriālie ieguldījumi*Pārējie nemateriālie ieguldījumi*

Pārējie nemateriālie aktīvi pārsvarā ietver iekšēji izstrādātas programmatūras kapitalizētās izmaksas. 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.

Nemateriālo ieguldījumu izstrāde

Izstrādes izdevumi tiek kapitalizēti tikai tad, ja izdevumus var droši novērtēt, produkts vai process ir tehniski un komerciāli iespējams, nākotnes ekonomiskie ieguvumi ir iespējami, un Grupa plāno un tai ir pietiekami resursi, lai pabeigtu attīstību un izmantotu vai pārdotu aktīvu. Pretējā gadījumā šādus izdevumus uzskata par pētniecības izmaksām un atzīst apvienotajā ienākumu pārskatā.

Grupas iniciētais projekts atbilda visiem iepriekš minētajiem kritērijiem. Postenī "Nemateriālie ieguldījumi procesā" tika iekļautas tikai tās izmaksas, kuras Grupa var ticami aplēst. Šis nemateriālais aktīvs tiek atzīts par korporatīvo aktīvu, jo tas nevar radīt neatkarīgas naudas plūsmas, bet tiks izmantots visas Grupas uzņēmumu darbībā. 2023. un 2024. gada beigās šis postenis netika atsevišķi novērtēts un tika iekļauts kopējo aktīvu vērtības samazināšanās testā, sadalot šo posteni pa NIV vienādi ar pašreizējo IT izmaksu sadalījumu Storent grupā. 2022. gada decembrī tika uzsākts jaunās IT sistēmas ieviešanas process, un izstrādes izmaksas tika pārnestas uz datoru programmatūru, un pēc tam novērtētas pašizmaksā, atskaitot uzkrāto amortizāciju un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās. Jaunās IT sistēmas ieviešanu plānots pabeigt līdz 2025. gada vidus.

Nemateriālo ieguldījumu izstrāde

Pēc tam, kad Grupa uzsāks izmantot attīstīto nemateriālo aktīvu, atzītās attīstības izmaksas tiks pārklasificētas uz attiecīgo nemateriālo aktīvu grupu un pēc tam novērtētas pēc izmaksām, atskaitot uzkrāto amortizāciju un visus uzkrātos zaudējumus. Izstrādes izdevumi tiek uzrādīti ka Nemateriālo ieguldījumu izstrāde un uzskaitīti to sākotnējā vērtībā. Tas ietver attīstības izmaksas un citus tieši attiecināmus izdevumus. Nemateriālo ieguldījumu izstrāde netiek amortizēta, kamēr attiecīgais aktīvs nav pabeigts un nodots ekspluatācijā.

Izdevumi par pētniecības darbiem, ja tādi ir, tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nolietojums

Amortizāciju aprēķina, pamatojoties uz nemateriālo aktīvu iegādes vērtībām, atskaitot to aplēstās atlikušās vērtības, kas parasti ir nenoīmīgas, amortizējot aktīvus lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi, un amortizācija tiek atzīta apvienotajā ienākumu pārskatā. Nemateriālā vērtība netiek amortizēta. Amortizācijas metodes, lietderīgās lietošanas laiku un atlikušās vērtības pārskata katrā perioda beigās un vajadzības gadījumā koriģē, lai atspoguļotu Grupas vadības pašreizējo viedokli par to atlikušo lietderīgās lietošanas laiku, ņemot vērā tehnoloģijas izmaiņas. Citu nemateriālo aktīvu paredzamais lietderīgās lietošanas laiks pašreizējiem un salīdzinošajiem periodiem ir šāds:

Preču zīmes un domēni	5 gadi
Programmatūras licences	3-10 gadi

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

Iegādes izmaksās ir iekļauti visi izdevumi, kas attiecināmi uz aktīva nodošanu ekspluatācijas stāvoklī. Papildus tiešajiem iegādes izdevumiem tajā iekļauti arī citi ar iegādi saistītie izdevumi, piemēram, transportēšanas un montāžas izmaksas. Turpmākie izdevumi tiek kapitalizēti tikai tad, ja ir ticams, ka ar izdevumiem saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdis Grupā.

Līdz 30.12.2023 pamatlīdzekļi, ieskaitot mašīnas un iekārtas, ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Ar 31.12.2023 Grupas vadība ir mainījusi grāmatvedības politiku attiecībā uz mašīnām un iekārtām, lai šos aktīvus uzskaitītu pārvērtētajā vērtībā, kas ir patiesā vērtība pārvērtēšanas datumā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās. Pārvērtēšanu veic pietiekami regulāri, lai uzskaites vērtība būtiski neatšķirtos no tās, kas tiktu noteikta, izmantojot patiesās vērtības pārskata datumā. Grupas vadība uzskata, ka šādas izmaiņas grāmatvedības politikā atbilstošāk atspoguļos Grupas finanšu stāvokļa pārskatu. Izmaiņu ietekme uzrādīta pašreizējā pārskata periodā.

Sākot ar 2023. gada 1. janvāri Grupas vadība nolēma mainīt pamatlīdzekļu nolietojuma aplēsi, ieviešot atlikušo vērtību lietderīgās lietošanas laika beigās (iepriekš atlikusī vērtība tika pieņemta kā nulle). Atlikusī vērtība ir aplēsta kā noteikts procents no pamatlīdzekļa iegādes vērtības un balstīta uz vadības vēsturisko pieredzi lietotu pamatlīdzekļu pārdošanā. Grupas vadība uzskata, ka šādas izmaiņas nolietojuma aplēsē atbilstošāk atspoguļos Grupas finanšu stāvokļa pārskatu un finanšu rezultātus.

Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība pārskata periodam ir šāda:

Iekārtas un mašīnas	0%-35%
Pārējie pamatlīdzekļi	0%-20%

Nolietojums tiek aprēķināts šādā aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Pamatlīdzekļu paredzamais lietderīgās lietošanas laiks pašreizējiem un salīdzinošajiem periodiem ir šāds:

Iekārtas un mašīnas	4 - 12 gadi
Pārējie pamatlīdzekļi	2 - 5 gadi

Pamatlīdzekļu izveidošanā ir iekļauti pamatlīdzekļi, kas tiek veidoti un to vērtība ir norādīta iegādēs vērtībās. Tās ietver izveidošanas izmaksas un citus tieši attiecināmus izdevumus. Pamatlīdzekļi izveidošanā netiek nolietoti, kamēr attiecīgais aktīvs nav pabeigts un nodots ekspluatācijā.

Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos tiek amortizēti tsākā laikā, tas atkarīgs no uzlabošanas lietderīgās lietošanas laika un nomas līguma termiņa.

Nolietojumu aprēķina, pamatojoties uz pamatlīdzekļu iegādes vērtībām, atskaitot to aplēstās atlikušās vērtības, nolietojot aktīvus lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi, un amortizācija tiek atzīta apvienotajā ienākumu pārskatā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļa atsavināšanas tiek atzīti apvienotajā ienākumu pārskatā. Nolietojuma metodes, lietderīgās lietošanas laiks un atlikušās vērtības tiek pārskatītas katrā perioda beigās un vajadzības gadījumā koriģētas, lai atspoguļotu Grupas vadības pašreizējo viedokli par to atlikušo lietderīgās lietošanas laiku, ņemot vērā tehnoloģiju izmaiņas, atlikušo aktīvu paredzamo ekonomisko izmantošanu un to fizisko stāvokli. Grupai ir pamatlīdzekļi, kas ir pilnībā nolietoti un joprojām tiek izmantoti.

Grupa uzskaita mašīnas un iekārtas pārvērtētajā summā, kas ir patiesā vērtība pārvērtēšanas datumā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās. Pārvērtēšanas palielinājumu, kas rodas šādu aktīvu pārvērtēšanas rezultātā, atspoguļo pārvērtēšanas vai patiesās vērtības rezervē pašu kapitāla sastāvā, izņemot gadījumus, kad tas apvērš pārvērtēšanas samazinājumu tam pašam aktīvam, kas iepriekš atzīts par izdevumiem, un tādā gadījumā šo palielinājumu atspoguļo apvienotajā ienākumu pārskatā iepriekš aprēķinātā samazinājuma apmērā. Uzskaites vērtības samazinājumu, kas rodas no šādu aktīvu pārvērtēšanas, iekļauj izdevumos, ja tas pārsniedz pārvērtēšanas vai patiesās vērtības rezerves atlikumu, kas attiecas uz šā aktīva iepriekšējo pārvērtēšanu.

Pārvērtēto aktīvu nolietojumu atzīst apvienotajā ienākumu pārskatā. Pārvērtētā aktīva turpmākas pārdošanas vai norakstīšanas gadījumā attiecināmo pārvērtēšanas pārsniegumu, kas paliek pārvērtēšanas vai patiesās vērtības rezervē, novirza uz nesadalīto peļņu.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**(p) 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 efektīvās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizņēmuma saņemšanas izmaksas, kā arī jebkādas ar aizņēmumu saistītos diskontus vai prēmijas. Amortizētās izmaksas tiek aprēķinātas, ņemot vērā jebkādas aizdevuma vai aizņēmuma izsniegšanas izmaksas un jebkuru diskontu vai prēmiju, kas saistīta ar aizdevumiem vai aizņēmumiem..

(q) 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, ka arī novērtējot krājumu fizisko stāvokli gada inventarizācijas laikā. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

(r) Nauda un naudas ekvivalenti

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

(s) 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.

(t) 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 likmi pirms nodokļu nomaksas, 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.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**(u) Finanšu aktīvi un finanšu saistības****Finanšu aktīvi***Atzīšana, klasifikācija un turpmākā novērtēšana*

Finanšu aktīvs tiek atzīts finanšu stāvokļa pārskatā, kad Grupa kļūst par līgumslēdzēju pusi līgumam, kas ir finanšu instruments. Pie sākotnējās atzīšanas, Grupa klasificē un novērtē finanšu aktīvu amortizētajā vērtībā, ja tas atbilst abiem šiem nosacījumiem, un tas nav jāklasificē kā finanšu aktīvs patiesajā vērtībā ar atzīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā:

- Finanšu aktīvs tiek turēts tāda komercdarbības modeļa ietvaros, kura mērķis ir turēt finanšu aktīvus, lai iekasētu līgumiskās naudas plūsmas; un
- Finanšu aktīva līgumiskie noteikumi konkrētos datumos paredz naudas plūsmas, ko veido vienīgi pamatsummas un procentu maksājumi par nenomaksāto pamatsummu.

Grupa klasificē savus finanšu aktīvus kā finanšu aktīvus, kas novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā, saskaņā ar biznesa modeli, kura mērķis ir turēt aktīvus, lai gūtu līgumos noteiktas naudas plūsmas, ko veido tikai pamatsummas maksājumi vai procentu maksājumi par atlikušo pamatsummu. Aktīvi finanšu stāvokļa pārskatā, kas klasificēti šajā kategorijā, ir aizdevumi radniecīgajiem uzņēmumiem, pircēju un pasūtītāju parādi, radniecīgo uzņēmumu parādi un citi debitori. Šos aktīvus turpmāk novērtē amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Amortizētās izmaksas tiek samazinātas par zaudējumiem no vērtības samazināšanās. Procentu ienākumi, peļņa un zaudējumi no valūtas maiņas un vērtības samazināšanās tiek atzīti apvienotajā ienākumu pārskatā. Peļņa vai zaudējumi no atzīšanas pārtraukšanas tiek atspoguļoti apvienotajā ienākumu pārskatā.

Finanšu aktīva atzīšana tiek pārtraukta, ja:

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

Finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

Grupa piemēro vienkāršoto pieeju saskaņā ar 9. SFPS. Sabiedrība vienmēr atzīst pircēju un pasūtītāju parādu un citu debitoru darbības laikā paredzamos kredītzaudējumus. Darbības laikā paredzamie kredītzaudējumi ir paredzamie kredītzaudējumi, kas rodas visu iespējamo saistību neizpildes notikumu dēļ finanšu instrumenta paredzamajā darbības laikā. Paredzamie kredītzaudējumi šiem pircēju un pasūtītāju parādiem un citiem debitoriem tiek aplēsti, izmantojot uzkrājumu matricu, pamatojoties uz vēsturisko kredītzaudējumu pieredzi iepriekšējo divu gadu laikā, koriģējot pēc parādniekiem raksturīgiem faktoriem (lūdzu skatīties 16.piezīmi). Aprēķinā nav iekļauti vispārējie ekonomiskie apstākļi un gan pašreizējo, gan prognozēto nosacījumu virziena novērtējums pārskata datumā, ieskaitot naudas laika vērtību.

Grupa uzskata, ka finanšu aktīvam ir iestājusies saistību neizpilde, ja aizņēmējam ir ievērojamas finansiālas grūtības un maz ticams, ka tas pilnībā segs savas kredītsaistības pret Grupu, Grupai neveicot darbības, piemēram, realizējot nodrošinājumu (ja tāds ir); vai finanšu aktīva atmaksa ir nokavēta vairāk nekā 90 dienas. Šādi finanšu aktīvi, kam iestājusies saistību neizpilde, tiek uzskatīti par zaudētiem parādiem.

Zaudējumi no finanšu aktīviem, kas novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā, tiek atskaitīti no aktīvu bruto uzskaites vērtības.

Faktoringa

Grupa ir noslēgusi noteiktus faktoringa līgumus, ar kuriem pārdod debitoru parādus faktoram un saņem daļu no maksājamās summas nekavējoties un atlikušo daļu, kad klients nokārto savu atbildību pret faktoru. Kad Grupa pārdod debitoru parādus faktoram, tā pārtrauc attiecīgo finanšu aktīvu atzīšanu un atzīst jaunu debitoru parādu, kas pienākas no faktora. Grupas faktoringa līgumi tiek uzskatīti par faktoringu bez regresa tiesībām. No faktora saņemtie ieņēmumi tiek atspoguļoti naudas plūsmas pārskatā kā naudas plūsmas no pamatdarbības.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**(u) Finanšu aktīvi un finanšu saistības (turpinājums)****Finanšu saistības***Atzīšana, klasifikācija un turpmākā novērtēšana*

Finanšu saistības tiek atzītas finanšu stāvokļa pārskatā, kad Sabiedrība kļūst par līgumslēdzēju pusi līgumam, kas ir finanšu instruments.

Visas Sabiedrības finanšu saistības ir klasificētas kā saistības, kas novērtētas amortizētajā vērtībā. Finanšu saistības tiek turpmāk novērtētas amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Procentu izdevumi un peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Peļņa vai zaudējumi no atzīšanas pārtraukšanas tiek atspoguļoti apvienotajā ienākumu pārskatā.

Finanšu saistību atzīšana tiek pārtraukta, ja līgumā minētās saistības ir izpildītas vai atceltas, vai tām beidzies termiņš. Pie finanšu saistību atzīšanas pārtraukšanas starpība starp izslēgto uzskaites vērtību un samaksāto atlīdzību (ieskaitot visus nodotos bezskaidrās naudas aktīvus un uzņemtās saistības) tiek atspoguļota apvienotajā ienākumu pārskatā.

Ja esošās finanšu saistības tiek aizvietotas ar tā paša aizdevēja citām finanšu saistībām ar būtiski atšķirīgiem nosacījumiem vai esošo saistību nosacījumi tiek būtiski mainīti, šādas apmaiņas vai nosacījumu izmaiņas gadījumā tiek pārtraukta sākotnējo saistību atzīšana un tiek atzītas jaunas saistības. Starpība starp attiecīgajām uzskaites vērtībām tiek atspoguļota apvienotajā ienākumu pārskatā. Lūdzu skatīties attiecīgās piezīmes.

Savstarpējais ieskaits

Finanšu aktīvi un finanšu saistības tiek savstarpēji ieskaitīti un neto summa tiek uzrādīta finanšu stāvokļa pārskatā tikai tajā brīdī, kad Sabiedrībai ir juridiski piemērojamas tiesības savstarpēji ieskaitīt summas, un tā plāno vai nu norēķināties par tiem neto, vai arī vienlaicīgi realizēt aktīvu un nokārtot saistības.

(v) 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. Grupa kā iznomātājs nav klasificējis nevienu nomu kā finanšu 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 kā iznomātājs parasti noslēdz īstermiņa operatīvās nomas līgumus bez neatceļama termiņa.

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 saņemtās nomas atlaides;
- 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.

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

Nomas saistības ir uzrādītas kā atsevišķa pozīcija finanšu stāvokļa pārskatā. Grupas nomas maksājumi ir balstīti uz noslēgtajiem finanšu nomas līgumiem ar fiksētu nomas maksājumu grafiku.

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 vērtība, 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 atlikušas vērtības; šādos gadījumos nomas saistības pārvērtē, diskontējot pārskatītos nomas maksājumus, izmantojot nemainītu diskonta likmi (ja vien nomas maksājumu izmaiņas nerodas mainīgās procentu likmes izmaiņas dēļ, šajā gadījumā tiek izmantota pārskatītā 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 saņemtās 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 l

(v) Darījumi ar saistītām pusēm

Saistītās puses ir ar Grupu saistītas juridiskas un fiziskas personas, saskaņā ar zemāk minētiem noteikumiem.

- a) Persona vai tuvs šīs personas ģimenes loceklis ir saistīts ar Sabiedrību, ja:
 - i. šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār Sabiedrību;
 - ii. šai personai ir būtiska ietekme pār Sabiedrību; vai
 - iii. šī persona ir Sabiedrības vai tā mātes sabiedrības augstākās vadības pārstāvis.
- b) Uzņēmums saistīts ar Sabiedrību, ja tas atbilst šādiem nosacījumiem:
 - i. Uzņēmums un Sabiedrība pieder vienai uzņēmumu grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);
 - ii. viens uzņēmums ir otra uzņēmuma asociēts uzņēmums vai kopuzņēmums (vai asociēts uzņēmums vai kopuzņēmums tās grupas uzņēmumam, kurai pieder otrs uzņēmums);
 - iii. abi uzņēmumi ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;
 - iv. viens uzņēmums ir trešās puses kopuzņēmums, bet otrs uzņēmums ir tās pašas trešās puses asociētais uzņēmums;
 - v. uzņēmums ir pēcnodarbinātības pabalstu plāns Sabiedrības darbiniekiem vai uzņēmuma, kurš saistīts ar Sabiedrību, darbiniekiem; Ja Sabiedrība pati ir šāda veida plāns, saistītās puses ir arī to sponsorējošie darba devēji.
 - vi. uzņēmumu kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
 - vii. personai, kas identificēta (a)(i) punktā, ir būtiska ietekme pār uzņēmumu vai ir uzņēmuma (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis;
 - viii. sabiedrība vai jebkurš grupas, kuram tas pieder, loceklis sniedz augstākās vadības personāla pakalpojumus pārskatu sniedzējam vai tā mātes sabiedrībai.

(w) Dividendes

Dividendes tiek atzītas kā saistības periodā, kurā akcionāri ir apstiprinājuši izmaksu saskaņā ar Sabiedrības statūtiem un piemērojamajiem likumiem. Saistības par dividendēm tiek atzītas tikai tad, kad dividendes ir pienācīgi apstiprinātas un vairs nav Sabiedrības ziņā. Dividenžu izmaksas tiek atzītas tieši pašu kapitālā, nevis peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**(x) 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 korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

(y) Starptautisko finanšu pārskatu standartu izmaiņas

Jauniem standartiem, papildinājumiem standartos un interpretācijām, kas ir spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2024. gada 1. janvārī, nav bijis būtiskas ietekmes uz šiem konsolidētajiem finanšu pārskatiem.

Standarti un esošo standartu grozījumi, ko SGSP ir izdevusi, bet kuri vēl nav stājušies spēkā

Vairāki jauni standarti ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas pēc 2024. gada 1. janvāra, un ir atļauta agrāka piemērošana; tomēr Grupa nav agrāk pieņēmusi jaunus vai grozītos standartus, sagatavojot šos konsolidētos finanšu pārskatus.

Turpmāk minētie standarti un interpretācijas, kas ir spēkā pārskata periodiem, kas sākas pēc 2024. gada 1. janvāra, nav būtiski ietekmējušas šos Grupas konsolidētos finanšu pārskatus:

- Saistību klasifikācija īstermiņa vai ilgtermiņa saistībās (Grozījumi 1. SGS "Finanšu pārskatu uzrādīšana")
- Ilgtermiņa saistības ar finanšu noteikumiem (Grozījumi 1. SGS "Finanšu pārskatu uzrādīšana")
- Nomas saistības atgriezeniskās nomas darījumos (16.SFPS grozījumi)
- Piegādātāju finansēšanas kārtība (7.SGS un 7.SFPS grozījumi)
- Maināmības trūkums (21.SGS grozījumi)

Savukārt, sekojoša standarta ietekme vēl tiek vērtēta::

- 18. SFPS Uzrādīšana un informācijas atklāšana finanšu pārskatos

Šobrīd ES pieņemtie SFPS grāmatvedības standarti būtiski neatšķiras no Starptautiskās grāmatvedības standartu padomes (SGSP) pieņemtajiem standartiem, izņemot atsevišķus augstāk norādītos standartus, esošo standartu grozījumus un interpretācijas, ko 2024. gada 31. decembrī ES vēl nebija apstiprinājusi izmantošanai (norādītie spēkā stāšanās datumi attiecas uz SFPS grāmatvedības standartiem, ko izdevusi SGSP). Grupa paredz, ka sākotnējās piemērošanas periodā šo standartu un standartu grozījumu pieņemšana būtiski neietekmēs Grupas konsolidētos finanšu pārskatus.

3. Neto apgrozījums un darbības segmenti

	01.01.2025- 30.06.2025	01.01.2024- 30.06.2024
	EUR	EUR
<i>Neto apgrozījums pa produktiem un pakalpojumiem</i>		
Nomas ieņēmumi – pašu iekārtas	10 351 660	9 538 648
Nomas ieņēmumi – no tiesībām lietot aktīvus iznomāšanas (14.piezīme)	4 076 139	2 621 226
Nomas ieņēmumi – pārnemātas iekārtas no split-rent piegādātājiem (14.piezīme)	3 164 457	3 837 973
KOPĀ Nomas ieņēmumi:	17 582 256	15 997 847
Ieņēmumi no transporta un citiem pakalpojumiem	3 664 793	3 189 871
Ieņēmumi no krājumu pārdošanas	159 228	216 046
Klientu atlaides	(20 700)	(12 795)
KOPĀ Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem:	3 803 321	3 393 122
KOPĀ:	21 395 577	19 390 969

Darbības segmenti

Segmentu informācija tiek sniegta par Grupas darbības segmentiem, kuri ir sadalīti pa ģeogrāfiskiem reģioniem. Grupa ir atklājusi posteņus un summas pa darbības segmentiem, kā tiek ziņots iekšējās vadības ziņojumos Padomei un Valdei.

	01.01.2025- 30.06.2025	01.01.2024- 30.06.2024
	EUR	EUR
<i>Neto apgrozījums pēc ģeogrāfiskā sadalījuma</i>		
Latvija	8 899 470	7 359 143
Lietuva	4 618 909	4 037 600
Igaunija	2 564 016	2 591 419
KOPĀ Baltija (Latvija, Lietuva, Igaunija):	16 082 395	13 988 162
Somija	4 317 262	4 167 157
Zviedrija	995 920	1 235 650
KOPĀ Skandināvija (Somija un Zviedrija):	5 313 182	5 402 807
KOPĀ:	21 395 577	19 390 969

Grupa pamatdarbības rezultātu definē kā neto ieņēmumus un citus saimnieciskās darbības ienākumus, no kuriem atskaitīti materiālu un pakalpojumu izmaksas, personāla izmaksas, citi saimnieciskās darbības izdevumi, nolietojums un amortizācija un vērtības samazināšanās peļņa/(zaudējumi).

	01.01.2025- 30.06.2025	01.01.2024- 30.06.2024
	EUR	EUR
<i>Darbības rezultāts pēc ģeogrāfiskā sadalījuma</i>		
Baltija (Latvija, Lietuva, Igaunija)	2 024 408	1 676 265
Skandināvija (Somija un Zviedrija)	(1 071 551)	(1 088 700)
Iekšējo darbību rezultāta izslēgšana	(6 156)	122 361
Finanšu ieņēmumi	221 769	233 135
Finanšu izmaksas	(2 977 202)	(2 166 831)
Konsolidētā peļņa / (zaudējumi) pirms nodokļiem no darbības turpināšanas:	(1 808 732)	(1 223 770)

3. Neto apgrozījums un darbības segmenti (turpinājums)

Pamatlīdzekļi, nemateriālie ieguldījumi un tiesības lietot aktīvus tiek atspoguļoti apkopotā veidā, kā tiek ziņots iekšējās vadības ziņojumos Padomei un Valdei.

<i>Pamatlīdzekļi un tiesības lietot aktīvus, kas sadalīti pēc ģeogrāfiskā reģiona</i>	30.06.2025 EUR	30.06.2024 EUR
Somija	17 768 765	20 682 843
Zviedrija	4 709 001	3 802 992
KOPĀ Skandināvija (Somija un Zviedrija):	22 477 766	24 485 835
Latvija	33 768 653	32 401 626
Lietuva	18 897 646	19 165 572
Igaunija	13 804 349	13 133 159
KOPĀ Baltija (Latvija, Lietuva, Igaunija):	66 470 648	64 700 357
KOPĀ:	88 948 414	89 186 192
<i>Nemateriālie ieguldījumi (ieskaitot nemateriālo vērtību), kas sadalīti pēc ģeogrāfiskā reģiona</i>	30.06.2025 EUR	30.06.2024 EUR
Somija	3 456 062	3 404 733
Zviedrija	904 212	626 035
KOPĀ Skandināvija (Somija un Zviedrija):	4 360 274	4 030 768
Latvija	6 568 074	5 333 836
Lietuva	3 675 632	3 154 965
Igaunija	2 684 975	2 161 931
KOPĀ Baltija (Latvija, Lietuva, Igaunija):	12 928 680	10 650 732
KOPĀ:	17 288 954	14 681 500
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI:	106 237 368	103 867 692

4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

<i>Pēc veida</i>	01.01.2025- 30.06.2025 EUR	01.01.2024- 30.06.2024 EUR
Saņemtās apdrošināšanas atlīdzības	(8 635)	54 254
Izdevumu kompensācija	16 367	9 796
Atzītie nākamo periodu ienākumi (sk. arī 26. piezīmi)	37 410	52 362
Pārējie ieņēmumi	-	11 718
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto*	(188 982)	339 131
KOPĀ:	(143 840)	467 261

* Storent SIA un Storent Oy pastāvīgi veic nomas tehnikas parka optimizāciju, pārdodot aprīkojumu, kas nomas tirgū vairs nav pieprasīts. Pārdotās nomas tehnikas pieaugums 2025. un 2024. gadā ir saistīts ar vadības uzsāktajām izmaiņām Grupas darbības modelī, lai palielinātu dalītās nomas pārdevēju nodrošināto nomas iekārtu īpatnību.

5. Materiālu un pakalpojumu izmaksas**a) Izejvielu un palīgmateriālu izmaksas**

	01.01.2025- 30.06.2025 EUR	01.01.2024- 30.06.2024 EUR
Krājumu pašizmaksa	90 003	144 698
Nomas iekārtu atlikumu korekcija pēc inventarizācijas	25 566	24 423
KOPĀ:	115 568	169 121

b) Pārējās ārējās izmaksas

	01.01.2025- 30.06.2025 EUR	01.01.2024- 30.06.2024 EUR
Iekārtu nomas izdevumi (skat. arī 14. piezīmi)	2 499 079	2 930 413
Transporta un montāžas pakalpojumi	2 635 360	2 683 938
Remonta un apkopes izdevumi	1 676 023	1 525 826
KOPĀ:	6 810 462	7 140 177
KOPĀ:	6 926 030	7 309 298

6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01.01.2025- 30.06.2025 EUR	01.01.2024- 30.06.2024 EUR
Telpu un teritoriju noma un ekspluatācijas izdevumi	1 415 462	1 333 728
IT izdevumi	426 237	353 879
Citi administratīvie izdevumi	337 483	350 949
Transporta izdevumi administrācijai	305 106	220 537
Mārketinga izdevumi	313 351	270 610
Apdrošināšanas izdevumi	168 382	169 083
Atbildība saskaņā ar uzņēmumu līgumiem	28 618	155 023
Juridiskie pakalpojumi	56 420	61 820
Konsultācijas un citi pakalpojumi	66 919	52 992
Sakaru izdevumi	47 588	45 440
Vadības pakalpojumi	34 594	-
Norakstītie debitoru parādi	-	36 144
KOPĀ:	3 200 160	3 050 205

7. Nolietojums un amortizācija

	01.01.2025- 30.06.2025 EUR	01.01.2024- 30.06.2024 EUR
Pamatlīdzekļu nolietojums nomai	2 129 757	1 455 829
Pamatlīdzekļu nolietojums pašu vajadzībām	227 146	58 721
Tiesības lietot aktīvus amortizācija	2 671 375	1 859 936
Nemateriālo aktīvu amortizācija	337 244	358 050
KOPĀ:	5 365 522	3 732 536

8. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	01.01.2025- 30.06.2025 EUR	01.01.2024- 30.06.2024 EUR
Ieņēmumi no valūtas kursu svārstībām	221 769	233 135
KOPĀ:	221 769	233 135

9. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	01.01.2025- 30.06.2025 EUR	01.01.2024- 30.06.2024 EUR
Procentu maksājumi par obligācijām*, aprēķināti izmantojot efektīvo procentu metodi	1 854 074	1 201 613
Procentu maksājumi par nomu	877 626	599 176
Procentu maksājumi par aizņēmumiem*, izmantojot efektīvo procentu metodi	158 989	25 289
Procentu maksājumi par faktoringu**	3 941	3 204
Procentu maksājumi par overdraftu	838	244
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām	15 326	14 978
Pārējās izmaksas	66 408	322 326
KOPĀ:	2 977 202	2 166 830

*Iepriekš minētās procentu izmaksas ir radušās saistībā ar finanšu instrumentiem, kas atspoguļoti Grupas finanšu saistībās, kas uzskaitītas amortizētā vērtībā, saskaņā ar 9. SFPS.

**2014. gadā Grupa ir parakstījusi faktoringa līgumu ar Luminor Bank AB, kas uzlaboja Grupas likviditāti. Grupas vadība šo līgumu uzskata par faktoringu bez regresa tiesībām. 2024. gadā šo līgumu termiņš tika pagarināts līdz 31.03.2025.

10. Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktā ienākuma nodokļa aktīvi / saistības

	01.01.2025- 30.06.2025 EUR	2024 EUR
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	19 965	498 457
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis pagaidu atšķirību izmaiņu rezultātā	-	-
Konsolidētajā apvienotajā ienākumu pārskatā atspoguļotais uzņēmumu ienākuma nodoklis:	19 965	498 457

11. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	01.01.2025- 30.06.2025	01.01.2024- 30.06.2024
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	4 592 480	3 696 590
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 008 899	892 209
Pārējās personāla izmaksas	347 286	361 776
KOPĀ:	5 948 665	4 950 575

	01.01.2025- 30.06.2025	01.01.2024- 30.06.2024
	EUR	EUR
Augstākās vadības amatpersonu atlīdzība par darbu:		
Valdes locekļi		
Atlīdzība par darbu	52 478	53 929
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12 380	12 718
KOPĀ:	64 858	66 647

	01.01.2025- 30.06.2025	01.01.2024- 30.06.2024
Vidējais darbinieku skaits pārskata periodā	249	242
KOPĀ:	249	242

	01.01.2025- 30.06.2025	01.01.2024- 30.06.2024
	EUR	EUR
Personāla izmaksu funkcionālais sadalījums ir sekojošs:		
Pārdošana	2 234 726	1 859 775
Klientu apkalpošana	2 421 155	2 014 924
Administrācija un finanses	1 292 784	1 075 876
KOPĀ:	5 948 665	4 950 575

12. Nemateriālie aktīvi

	Licences un tamlīdzīgas izmaksas	Citi nemateriālie aktīvi	Nemateriālo ieguldījumu izstrāde	Uzņēmuma nemateriālā vērtība	KOPĀ
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2023.gada 31.decembrī					
Sākotnējā vērtība	561 682	3 767 250	252 950	10 987 122	15 569 004
Uzkrātā amortizācija	(517 598)	(1 402 585)	-	-	(1 920 183)
Bilances vērtība, neto	44 084	2 364 665	252 950	10 987 122	13 648 821
2024.gads					
Sākotnējā vērtība	44 084	2 364 665	252 950	10 987 122	13 648 821
Iegāde	-	2 011 207	751 330	-	2 762 537
Pārvietošana	-	631 830	(631 830)	-	-
Amortizācija	(11 514)	(275 825)	-	-	(287 339)
Bilances vērtība, neto	32 570	4 731 877	372 450	10 987 122	16 124 019
2024.gada 31.decembrī					
Sākotnējā vērtība	561 682	6 410 287	372 450	10 987 122	18 331 541
Uzkrātā amortizācija	(529 112)	(1 678 410)	-	-	(2 207 522)
Bilances vērtība, neto	32 570	4 731 877	372 450	10 987 122	16 124 019
01.01.2025-30.06.2025					
Sākotnējā vērtība	32 570	4 731 877	372 450	10 987 122	16 124 019
Iegāde	-	1 352 037	150 150	-	1 502 187
Amortizācija	(5 635)	(331 609)	-	-	(337 244)
Bilances vērtība, neto	26 935	5 752 305	522 600	10 987 122	17 288 962
2025.gada 30.jūnijā					
Sākotnējā vērtība	561 682	7 762 324	522 600	10 987 122	19 833 728
Uzkrātā amortizācija	(534 747)	(2 010 019)	-	-	(2 544 766)
Bilances vērtība, neto	26 935	5 752 305	522 600	10 987 122	17 288 962

Visi nemateriālie aktīvi tiek izmantoti Grupā.

Nemateriālie aktīvi, kas ir pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās. 2025. gada 30. jūnijā Grupas nemateriālos aktīvos ir iekļauti aktīvi ar iegādes vērtību EUR 1 149 551 (31.12.2024.: EUR 854 221), kas ir pilnībā norakstīti amortizācijas izmaksās un joprojām tiek izmantoti Grupas saimnieciskajā darbībā. Lielāko daļu no šiem nemateriālajiem aktīviem veido datorprogrammas, kuras turpina lietot un par kurām tiek maksāta ikgadējā uzturēšanas un uzlabošanas maksa.

Nemateriālo ieguldījumu izstrāde. 2020. gadā Sabiedrība uzsāka jaunas ERP sistēmas izstrādi, kas atbilst mūsdienu IT tehnoloģiju attīstības tendencēm biznesa vidē, jo īpaši Covid-19 ietekmes rezultātā, un nodrošinās efektīvu Grupas sabiedrību nomas procesu uzskaiti, kontroles procedūras un operatīvu informāciju Grupas vadībai lēmumu pieņemšanai. Postenī "Nemateriālo ieguldījumu izstrāde" bija iekļautas tikai tās izmaksas, kuras Grupa varēja ticami novērtēt un kas atbilda kapitalizācijas kritērijiem. 2022. gada decembrī tika pabeigta jaunās ERP sistēmas izstrāde un tika uzsākts tās ieviešanas process un izmantošana Grupas sabiedrību ikdienas darbībā, kā rezultātā izstrādes izmaksas tika pārceltas uz posteni "Citi nemateriālie ieguldījumi".

2024.gadā, ņemot vērā, ka ERP programmatūra tika pilnībā veidota no nulles, balstoties uz iekšējiem biznesa procesiem, un tās izstrādē bija iesaistīti gan iekšējie, gan ārējie IT resursi, kā arī projekta mērogu, tā stratēģisko nozīmi, tehnoloģiskās ilgtspējības novērtējumu, kā arī to, ka nākamo 10 gadu laikā nav paredzētas būtiskas programmatūras izmaiņas vai nomaiņa, programmatūrai ir noteikts ilgāks amortizācijas periods - 10 gadi. Ja lietderīgās lietošanas laiks nebūtu pārskatīts, ar datorprogrammatūru saistītās amortizācijas izmaksas būtu bijušas par 177 817 EUR lielākas. Turpinot Grupas ERP sistēmas attīstību, 2023. gadā Grupa uzsāka nākamo posmu – privātā tīmekļa vietnes un grāmatvedības programmatūras jaunās versijas izstrādi un ieviešanu. 2024. un 2023. gadā ir tikai kapitalizētas tikai ārējās nemateriālo ieguldījumu izstrādes izmaksas. Jaunās ERP sistēmas pilnīgu ieviešanu plānots pabeigt līdz 2025. gada vidum.

13. Pamatlīdzekļi

	Ēkas un būves	Pamatlīdzekļi nomai	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana	KOPĀ
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2023.gada 31.decembrī					
Sākotnējā vērtība	302 978	73 957 830	4 205 503	706 589	79 172 900
Uzkrātā amortizācija	(124 643)	(28 349 173)	(3 904 921)	-	(32 378 737)
Bilances vērtība, neto	178 335	45 608 657	300 582	706 589	46 794 163
2024.gads					
Sākotnējā vērtība	178 335	45 608 657	300 582	706 589	46 794 163
Iegāde	-	1 772 578	329 757	214 644	2 316 979
Pārvietots no cita posteņa	-	706 589	-	(706 589)	-
Pārvietošana no TLA nomas termiņa beigās (14.piezīme)	-	1 509 059	102 158	-	1 611 217
Likvidācija	-	(2 848 075)	(38 842)	-	(2 886 917)
Amortizācija	(10 660)	(3 650 616)	(240 688)	-	(3 901 964)
Bilances vērtība, neto	167 675	43 098 192	452 967	214 644	43 933 478
2024.gada 31.decembrī					
Sākotnējā vērtība	302 978	75 097 981	4 598 576	214 644	80 214 179
Uzkrātā amortizācija	(135 303)	(31 999 789)	(4 145 609)	-	(36 280 701)
Bilances vērtība, neto	167 675	43 098 192	452 967	214 644	43 933 478
01.01.2025-30.06.2025					
Sākotnējā vērtība	167 675	43 098 192	452 967	214 644	43 933 478
Iegāde	-	2 454 636	227 286	191 198.00	2 873 120
Pārvietots no cita posteņa	-	214 644	-	(214 644)	-
Pārvietošana no TLA nomas termiņa beigās (14.piezīme)	-	528 041	171 403	-	699 444
Likvidācija	-	(1 102 670)	(4 979)	-	(1 107 649)
Amortizācija	(5 330)	(2 129 757)	(221 816)	-	(2 356 903)
Bilances vērtība, neto	162 345	43 063 086	624 861	191 198	44 041 490
2025.gada 30.jūnijā					
Sākotnējā vērtība	302 978	77 192 632	4 992 286	191 198	82 679 094
Uzkrātā amortizācija	(140 633)	(34 129 546)	(4 367 425)	-	(38 637 604)
Bilances vērtība, neto	162 345	43 063 086	624 861	191 198	44 041 490

Postenī "Pamatlīdzekļu izveidošana" uzrādītas iekārtas un mašīnas sagatavošanas stadijā, kam tiek gaidīts nomas finansējums.

Visus pamatlīdzekļus, kas klasificēti kā iekārtas un mašīnas un Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs, Grupa iznomā saskaņā ar operatīvas nomas noteikumiem. Citi pamatlīdzekļu tipi tiek izmantoti Grupas vajadzībām.

2023.gadā Grupa ir ieviesusi izmaiņas pamatlīdzekļu novērtēšanas pieejā, piemērojot pārvērtēšanas metodi. Patiesās vērtības novērtējums ir balstīts uz tirgus datiem, kas iegūti no uzticamiem avotiem un neatkarīga vērtētāja. Grupa atsevišķo aktīvu patiesās vērtības noteikšanai pārsvarā ir izmantojusi divas metodes – iekārtām ar individuāliem sērijas numuriem tika izmantota tirgus pieeja, savukārt nesērijveida iekārtām tika izmantota nolietoto aizstāšanas izmaksu metode. Tirgus pieejai galvenie izmantotie pieņēmumi ietvēra novērotās tirgus cenas tiem pašiem vai līdzīgiem aktīviem, koriģējot tās, ņemot vērā tādas atšķirības kā ražošanas gads un aktīva nolietojums. Nolietoto aizstāšanas izmaksu metodei galvenie izmantotie pieņēmumi ietvēra jaunas tādas pašas vai līdzīgas iekārtas cenas, pamatojoties uz ražotāju sniegtajiem piedāvājumiem, kuras tika koriģētas, ņemot vērā aplēsto lietderīgās lietošanas laiku un aplēsto atlikušo vērtību, lai sasniegtu konkrētajam aktīvam līdzīgu nolietojuma līmeni. Pārvērtēšanas rezerve tiek atspoguļota pārvērtēšanas rezervē. Pārvērtēšanas rezervi nevar sadalīt akcionāriem dibināšanas valsts juridisko ierobežojumu dēļ. Katru gadu Grupa pārklassificē daļu no pārvērtēšanas rezerves, kas saistīta ar pamatlīdzekļu nolietojumu un atsavināšanu, tieši nesadalītajā peļņā.

14. Tiesības lietot aktīvus

	Zeme un ēkas EUR	Iekārtas un mašīnas EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Kopā EUR
2024.gada 1.janvārī	8 794	22 420 018	971 277	23 400 089
legāde	2 175 518	21 611 950	916 268	24 703 736
Pārvietots no PL beidzoties līzīngā saistībām (13.piezīme)	-	(1 509 059)	(102 158)	(1 611 217)
Amortizācija un nolietojums	(527 658)	(4 364 859)	(321 311)	(5 213 828)
Bilances vērtība, neto 2024.gada 31.decembrī	1 656 654	38 158 050	1 464 076	41 278 780
2025.gada 1.janvārī	1 656 654	38 158 050	1 464 076	41 278 780
legāde	3 468	6 810 278	185 217	6 998 963
Pārvietots no PL beidzoties līzīngā saistībām (13.piezīme)	-	(528 041)	(171 403)	(699 444)
Amortizācija un nolietojums	(236 901)	(2 310 122)	(124 352)	(2 671 375)
Bilances vērtība, neto 2025.gada 30.jūnijā	1 423 221	42 130 165	1 353 538	44 906 924

Visus pamatlīdzekļus, kas klasificēti ka Iekārtas un mašīnas un Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs, Grupa iznomā saskaņā ar operatīvas nomas noteikumiem. Citi pamatlīdzekļu tipi tiek izmantoti Grupas pašu vajadzībām.

Informācija par aizņēmuma likmēm, ko piemēro nomas saistībām, atspoguļota 23. piezīmē.

Telpu īres līgumi, kurus var pārtraukt, nosūtot vēstuli telpu īpašniekam sešus mēnešus pirms līguma izbeigšanas, netiek klasificēti ka tiesības lietot aktīvus, jo abām pusēm ir vienpusējas tiesības izbeigt līgumu un ir vēsturiski pierādījumi tam, ka abas puses izmanto šādas tiesības. Šajā aprēķinā netiek iekļauti iekrāvēju nomas līgumi, jo tie noslēgti bez vienošanās par iekrāvēju sērijas numuru, un kurus pakalpojuma sniedzējs var nomainīt, vēsturiski ir bijusi šāda nomaina pēc pakalpojuma sniedzēja lēmuma.

	01.01.2025- 30.06.2025 EUR	01.01.2024- 30.06.2024 EUR
Summas, kas atzītas Peļņas vai zaudējumu aprēķinā:		
Ieņēmumi no tiesībām lietot aktīvus (iekļauts 3.piezīmē)	4 076 139	2 621 226
Ieņēmumi no pārnemtiem aktīviem, kuriem nomas saistības nav atzītas (sk. 3.piezīmi)	3 164 457	3 837 973
Izdevumi, kas saistīti ar nomas maksājumiem, bet kas nav iekļauti nomas saistību aprēķinā*	(2 499 079)	(2 930 413)
Tiesības lietot aktīvus nolietojums	(2 671 375)	(1 859 936)
Procentu maksājumi par finanšu nomu	(877 626)	(599 176)
Izdevumi, kas saistīti ar īstermiņa nomu	(922 439)	(877 037)
KOPĀ:	270 077	192 637

*Grupa neatzīst nomas saistības un tiesības lietot aktīvus nomas iekārtām, kas iznomātas no split-rent piegādātājiem, jo nomas maksājumi ir pilnībā mainīgi- atkarībā no apakšnomas īres ienākumiem.

15. Krājumi

	30.06.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Preces pārdošanai (pašizmaksa)	713 274	179 113
Palīgmateriāli (pašizmaksa)	808 183	667 581
KOPĀ:	1 521 457	846 694

16. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.06.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	10 657 532	9 752 033
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(2 604 544)	(2 442 402)
KOPĀ:	8 052 988	7 309 631

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti, un parasti tie atmaksājami 15-45 dienu laikā.

Uzkrājums šaubīgiem parādiem tiek izteikts kā paredzamais zaudējums to darbības laikā un tiek aprēķināti kopā, izmantojot vienkāršoto pieeju saskaņā ar 9. SFPS.

Grupas pakļautību kredītriskam galvenokārt ietekmē katra klienta individuālās īpašības. Grupas vadība ir izveidojusi kredītpolitiku, saskaņā ar kuru, katrs jaunais klients tiek individuāli analizēts attiecībā uz kredītspēju, pirms tiek piedāvāti Grupas standarta maksājumu un piegādes noteikumi. Grupa savā kredītpolitikā izmanto ārējos reitingus, ja tādi ir pieejami, finanšu pārskatus, kredītiestāžu informāciju un nozares informāciju. Pārdošanas limiti tiek noteikti katram klientam individuāli un tiek pārskatīti vienu reizi gadā. Jebkādas pārdošanas, kas pārsniedz klientam piešķirto limitu, ir nepieciešams saskaņot un apstiprināt ar uzņēmuma vadību vai Grupas vadību. Klienta kredītriska monitorings notiek katru dienu. Monitorings ietver sevī aktuālo informāciju no kredītu aģentūrām, kā arī katras sabiedrības debitoru kontrolieri pārskatīta kavētos debitoru parādus.

Pircēju un pasūtītāju parādi nav nodrošināti ar ķīlām.

Debitoru parādu bruto uzskaites vērtība tiek norakstīta, ja Grupai nav pamatotas cerības atgūt debitoru parādu kopumā vai tā daļu. Grupa individuāli veic novērtējumu attiecībā uz norakstīšanas laiku un apjomu, pamatojoties uz to, vai pastāv pamatotas parāda atgūšanas cerības. Grupa nesagaida būtisku atgūšanu no norakstītajām summām. Tomēr debitoru parādi, kas tiek norakstīti, joprojām varētu tikt pakļauti parādu atgūšanas darbībām, lai izpildītu Grupas procedūras debitoru parādu summu atgūšanai.

Izmaiņas uzkrājumos debitoru parādiem	30.06.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Gada sākumā	2 284 611	2 180 013
Uzkrājumu palielinājums	319 933	603 278
Norakstīts	-	(340 889)
KOPĀ:	2 604 544	2 442 402

17. Līguma aktīvi un līguma saistības

Sekojošās tabulas sniedz informāciju par debitoru parādiem, līguma aktīviem un līguma saistībām no līgumiem ar klientiem.

Līguma aktīvi pārsvarā ir saistīti ar Grupas tiesībām uz atlīdzību par darbu, bet vēl nav izrakstīti rēķini par to pārskata perioda beigās. Līguma aktīvi tiek pārvietoti uz debitoru parādiem, kad tiesības tiek apstiprinātas. Parasti tas notiek, kad Grupa izraksta rēķinu klientam.

	30.06.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Līguma bilances		
Debitori, kas ir iekļauti postenī "Pircēju un pasūtītāju parādi"	10 657 532	9 671 333
Līguma aktīvi	-	1 143
KOPĀ:	10 657 532	9 672 476

Līguma saistības galvenokārt attiecas uz lojalitātes punktiem, ko klienti nopelnījuši 2020. gadā uzsāktās grupas klientu lojalitātes programmas ietvaros, un no klientiem saņemtajiem avansa maksājumiem par vēl neizpildītām izpildes saistībām.

	30.06.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Līguma bilances		
Līguma saistības – lojalitātes programma	(57 201)	(49 380)
Līguma saistības – priekšapmaksas no klientiem	(216 200)	(310 759)
KOPĀ:	(273 401)	(360 139)

	30.06.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Izmaiņas līguma saistības:		
Pārskata perioda sākumā:	(360 139)	(459 935)
Ieņēmumi, kas atzīti no summām, kas perioda sākumā bija iekļautas līguma saistībās	360 139	459 935
Pārskata periodā atliktie ieņēmumi	(273 401)	(360 139)
KOPĀ:	(273 401)	(360 139)

18. Citi debitori

	30.06.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Garantijas depozīti	301 185	271 672
Avansi piegādātājiem	53 109	69 775
Atgūstamais pievienotās vērtības nodoklis	37 123	40 404
Avansi darbiniekiem	4 715	5 902
KOPĀ:	396 132	387 753

19. Nauda un naudas ekvivalenti

	30.06.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Nauda bankā un kasē, EUR	12 563 270	2 504 823
Nauda bankā un kasē, SEK	20 987	183 207
KOPĀ:	12 584 257	2 688 030

20. Mātes sabiedrības daļu kapitāls

Grupas mātes sabiedrības reģistrētais akciju kapitāls 2024. gadā tika palielināts par 15 350 000 EUR, veicot materiālo ieguldījumu, un uz 2024. gada 31. decembri tas ir 33 500 000 EUR, kas sastāv no 33 500 000 akciju. Vienas akcijas nominālvērtība ir 1 EUR. Visām akcijām ir vienādas balsstiesības un tiesības uz dividendēm.

Grupas mātes sabiedrības akcionāri 2025.gada 30.jūnijā un 2024. gada 31. decembrī:

Akcionārs	Akciju skaits	Summa EUR	Līdzdalības daļa (%)
"EEKI" SIA	16 750 000	16 750 000	50%
"Supremo" SIA	16 750 000	16 750 000	50%
KOPĀ:	33 500 000	33 500 000	100%

Reorganizācijas rezerve

2024. gada marta sākumā Storent Holding grupa veica juridiskas reorganizācijas procesu, kura rezultātā piecu meitasuzņēmumu akcijas no Storent Investments tika nodotas Storent Holding (SIA "Storent" (Latvija), Storent OÜ (Igaunija), UAB "Storent" (Lietuva), Storent Holding Finland Oy (Somija) un Storent AB (Zviedrija) akcijas).

Reorganizācijas rezerve	30.06.2025 EUR	2024 EUR
Akciju kapitāla palielinājums	15 350 000	15 350 000
KOPĀ:	15 350 000	15 350 000

21. Citi uzkrājumi

	30.06.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Uzkrājumi darbinieku bonusiem	25 569	115 004
Citi uzkrājumi	74 552	23 876
KOPĀ:	100 121	138 880

Paredzams, ka uzkrājumi darbinieku prēmijām un uzkrājumi izdevumiem radīs naudas aizplūdi gada laikā pēc pārskata datuma. Nenoteiktība rodas no tā, ka informācija par konkrētām naudas aizplūšanas summām vadības rīcībā pārskata datumā nav pieejama. Grupa negaida nekādas atbildības par iepriekšminētajām summām.

Izmaiņas uzkrājumos :	30.06.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Gada sākumā	138 880	310 616
Uzkrājumi izveidoti	100 121	317 449
Uzkrājumi izmantoti	(138 880)	(489 185)
KOPĀ:	100 121	138 880

22. Emitētas obligācijas

2024. Grupas mātes sabiedrība AS "Storent Holding" izlaida obligācijas ar atmaksas termiņu 21.09.2026 un gada procentu likmi 10%, vienas obligācijas nominālvērtība ir 100 EUR, kopējā vērtība ir 10 000 000 EUR. Obligācijas tiek kotētas AS Nasdaq Riga oficiālajā obligāciju sarakstā.

2023. gadā Grupas mātes sabiedrība AS "Storent Holding" divos laidienos izlaida obligācijas ar atmaksas termiņu 21.12.2025 un gada procentu likmi 11%, vienas obligācijas nominālvērtība ir 100 EUR, kopējā vērtība ir 15 000 000 EUR. Obligācijas tiek kotētas AS Nasdaq Riga oficiālajā obligāciju sarakstā.

Aizņēmumi pret obligācijām	Emisijas datums	Saistību dzēšanas termiņš	Summa	Aktuālā procentu likme (%)	30.06.2025 EUR	30.06.2024 EUR
ISIN kods LV0000850089	26.06.2023	21.12.2025	15 000 000	11	10 202 500	15 000 000
ISIN kods LV0000850345	25.03.2024	21.09.2026	10 000 000	10	7 909 900	10 000 000
ISIN kods LV0000103570	28.04.2025	25.10.2028	23.050 300	10	23 050 300	-
Uzkrātie procenti par vērtspapīriem par kupona maksājumu					470 420	66 250
Finansējuma piesaistīšanas izmaksas emisijai					(782 064)	(289 383)
KOPĀ:					40 851 057	24 776 867
Ilgttermiņa saistības:					30 178 136	9 710 617
Īstermiņa saistības:					10 672 920	15 066 250

Aizņēmumi pret emitētajām obligācijām nav nodrošināti. Aizņēmumu summa ir jāatmaksā termiņa beigās. Kupona maksājumi notiek katru ceturksni.

*Kopējās aizņēmuma izdošanas izmaksas ir 673 917 EUR. Grupa atzina šīs izmaksas kā finansējuma piesaistīšanas izmaksas. Šīs izmaksas ir neatņemama daļa no kredītu efektīvās procentu likmes un tiek uzskaitītas kā efektīvās procentu likmes korekcija.

Aizņēmumu pret obligācijām kustības salīdzināšana ar finansēšanas naudas plūsmu:

	30.06.2025 EUR	30.06.2024 EUR
Bilance uz perioda sākumu	24 776 867	14 651 215
Ieņēmumi no obligācijām	23 050 300	10 000 000
Obligāciju atpirkums	(6 887 600)	-
Kopējas izmaiņas no finansēšanas naudas plūsmas	16 162 700	10 000 000
Finansējuma piesaistīšanas izmaksas	(673 762)	(214 029)
Finansējuma piesaistīšanas izmaksas, norakstīšana	181 082	314 681
Procentu izmaksas	1 854 074	2 817 821
Samaksātie procenti	(1 449 904)	(2 792 821)
Kopējas izmaiņas saistītās ar saistībām	(88 510)	125 652
Bilance uz perioda beigām	40 851 057	24 776 867

Saskaņā ar Noteikumiem emisijai ISIN kods LV0000103570 ir jāizpilda sekojošas kovenantes:

- Akcionāru pašu kapitāla un aktīvu attiecība katra ceturkšņa beigās nedrīkst būt zemāka par 30 (trīsdesmit) 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.

"Subordinēts aizdevums" nozīmē Grupas nenodrošinātu parādu akcionāru aizdevumu veidā ar dzēšanas termiņu pēc Dzēšanas datuma, kas ir pakārtots Obligācijām attiecībā uz prasībām uz aktīviem vai peļņu un ir pilnībā vai daļēji atmaksājams (ieskaitot procentu maksājumus) tikai tad, ja tiek nokārtotas visas Obligāciju saistības.

22. Emitētas obligācijas (turpinājums)

- 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 (samazinātas par Subordinētiem aizdevumiem) - (mīnus) skaidrās naudas attiecība pret attiecīgā mērīšanas perioda EBITDA, vai (ii) ja Grupa attiecīgajā periodā ir veikusi legādi, attiecīgā perioda Proforma EBITDA.

"EBITDA" ir novērtēšanas perioda neto ienākumi: (a) palielināti par jebkuru peļņas, ienākumu vai ieņēmumu nodokļu summu, kas ir samaksājama vai maksājama; (b) palielināti par jebkuriem procentu izdevumiem, finansējuma līgumu maksām un nomas izdevumiem; (c) pirms tiek ņemti vērā jebkādi izņēmuma posteņi, kas nav saistīti ar parasto uzņēmējdarbības gaitu, kā arī jebkuri bezskaidras naudas posteņi (piemēram, aktīvu pārvērtēšana vai norakstīšana); (d) pirms tiek ņemti vērā jebkādi valūtas kursa ieņēmumi vai zaudējumi; (e) palielināti par jebkuru summu, kas attiecināma uz aktīvu amortizāciju, nolietojumu vai izsmelšanu; un (f) samazināti par jebkuriem procentiem un līdzīgiem finanšu ienākumiem.

"legāde" nozīmē jebkuru darījumu vai saistītu darījumu virkni, saskaņā ar kuru Grupa ir ieguvusi līdzdalību personas pamatkapitālā vai kontroli pār to, ja šī persona saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (IFRS) ir jākonsolidē Grupā, vai jebkuru citas personas darbības nodaļas vai biznesa vienības iegādi vai nodošanu Grupai, kas veido uzņēmuma vai tā neatkarīgas daļas nodošanu (Latvijas Republikas Komerclikuma (Komerclikums) izpratnē) vai līdzvērtīgu juridisku koncepciju saskaņā ar attiecīgajiem likumiem un noteikumiem katrā valstī, kurā darbojas Emitents vai jebkura Meitasuzņēmuma.

"Proforma EBITDA" ir EBITDA summa attiecīgajā periodā plus, ciktāl tas vēl nav atspoguļots EBITDA, jebkuras citas personas vai jebkuras citas personas darbības nodaļas vai biznesa vienības, kas iegādāta legādes rezultātā attiecīgajā periodā, EBITDA attiecīgajā periodā.

Saskaņā ar Noteikumiem emisijām ISIN kods LV0000850089 un ISIN kodu LV0000850345 ir jāizpilda sekojošas kovenantes:

- Akcionāru pašu kapitāla un aktīvu attiecība katra ceturkšņa beigās nedrīkst būt zemāka par 35 (trīsdesmit 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
 - a) nedrīkst būt lielāks par 2,5 līdz 2024.gada otrajam ceturksnim;
 - b) nedrīkst būt lielāks par 4 no 2024.gada trešā ceturkšņa līdz 2025.gada otrajam ceturksnim (ieskaitot);
 - c) no 2025.gada trešā ceturkšņa nedrīkst būt lielāks par 3,5.

Neto parāda / EBITDA koeficients tiek aprēķināts: (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) jebkāds efekts no aktīvu pārvērtēšanas, atsavināšanas vai norakstīšanas.

Notikumi ar obligācijām 2024.gadā

Emisija ar ISIN kodu LV0000850089 and LV0000850345

2024. gada augustā AS "Storent Holding" izsludināja rakstisku procedūru obligāciju turētāju piekrišanas saņemšanai obligāciju ar ISIN kodiem LV0000850089 un ISIN LV0000850345 noteikumu un nosacījumu grozījumiem. Ar noteikumu un nosacījumu grozījumiem Emitents ierosina grozīt tirā parāda/EBITDA attiecību, paredzot tirā parāda un EBITDA attiecību ne lielāku par 4, sākot no 2024. gada 3. ceturkšņa līdz 2025. gada 2. ceturksnim, un, sākot ar 2025. gada trešo ceturksni, samazināt to līdz 3,5. Tas ļaus pilnībā ievērot finanšu nosacījumus līdz obligāciju dzēšanai. 2024. gada 6. septembrī balsojums noslēdzās ar pozitīvu rezultātu, un noteikumu un nosacījumu grozījumi ir apstiprināti.

un obligāciju turētāji var pieteikties apmaiņai ar jebkuru viņu īpašumā esošo obligāciju skaitu. 2025.gada 23. aprīlī noslēdzās pirmais AS Storent Holding jauno obligāciju ar ISIN kodu LV0000103570 parakstīšanās posms, kurā investori piekrita apmainīt AS Storent Holding.

22. Emitētas obligācijas (turpinājums)**Notikumi ar obligācijām 2025.gadā**

2025.gada 1. aprīlī AS Storent Holding piedāvāja obligāciju turētājiem, kuriem pieder AS Storent Holding obligācijas ar dzēšanas termiņu 2025. gada 21. decembrī (ISIN LV0000850089) un 2026. gada 21. septembrī (ISIN LV0000850345), iespēju apmainīt viņu īpašumā esošās esošās obligācijas pret jaunajām AS Storent Holding obligācijām (ISIN LV0000103570). Apmaiņas attiecība ir viens pret vienu, obligācijas ar dzēšanas termiņu 2025. gada 21. decembrī (ISIN LV0000850089) un 2026. gada 21. septembrī (ISIN LV0000850345) pret jaunajām obligācijām kopējā nominālvērtībā 6 887 600 EUR.

AS Storent Holding emitēto obligāciju apjoms ar ISIN kodu LV0000850089, kas iekļautas biržas tirdzniecības sistēmā, tika samazināts līdz 10 202 500 EUR, un ar ISIN kodu LV0000850345 – līdz 10 202 500 EUR. Samazinājums atbilst apmainīto obligāciju apmēram.

2025. gada laikā un 2025. gada 30. jūnijā Sabiedrība ir izpildījusi iepriekš minētās finanšu kovenantes.

	30.06.2025	31.12.2024
EBITDA 2024 gads	13 315 997	13 315 997
EBITDA 2024 periodā	(4 442 641)	-
EBITDA 2025 periodā	5 760 989	-
EBITDA 12 mēneši	14 634 345	13 315 997
Emitētas obligācijas	30 178 136	9 710 617
Nomas saistības	19 200 744	20 428 978
Citi aizņēmumi	1 603 052	2 040 727
Ilgtermiņa kreditori	50 981 932	32 180 322
Emitētas obligācijas	10 672 920	15 066 250
Nomas saistības	7 473 862	7 135 266
Pārējie aizņēmumi	998 145	868 597
Īstermiņa kreditori	19 144 927	23 070 113
Nauda un tās ekvivalenti	(12 584 257)	(2 688 030)
Tīrais parāds	57 542 602	52 562 405
Tīrā parāda / EBITDA attiecība	3.93	3.95
Kopā Pašu kapitāls	47 539 853	51 005 887
Kopējie aktīvi	132 010 433	115 764 736
Pašu kapitāla attiecība pret aktīviem	36%	44%

23. Nomas saistības

	Saistību dzēšanas termiņš	Faktiskā procentu likme (%)*	30.06.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Līzinga kompānijas (dažādi aktīvu veidi)	dažādi (2025-2030)	1.8-5.5% +3M EURIBOR	21 148 353	21 852 900
Piegādātāju finansējums (dažādi aktīvu veidi)	28.09.2028	2%-8.67%	3 683 799	3 699 383
Telpu noma	30.11.2029	10.3%	1 379 148	1 431 478
Auto noma	dažādi (2025-2027)	10.3%	296 786	390 943
Noliktavas iekrāvēji	2027	10,58%	152 168	189 540
KOPĀ:			26 660 254	27 564 244
Ilgttermiņa saistības:			19 186 392	20 428 978
Īstermiņa saistības:			7 473 862	7 135 266

Nomas saistību maksājumu termiņi ir atspoguļoti 31.piezīmē.

* Atbilst papildu aizņēmuma likmei, ko piemēro nomas saistību aprēķinam.

Nomas saistību kustības salīdzināšana ar finansēšanas naudas plūsmu:

	30.06.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Bilance uz perioda sākumu	27 564 244	14 213 045
Nomas maksājumi	(3 730 603)	(5 717 277)
Kopējas izmaiņas no finansēšanas naudas plūsmas	(3 730 603)	(5 717 277)
Jaunie nomas līgumi	2 826 613	19 068 425
Procentu izmaksas	877 626	1 537 275
Samaksātie procenti	(877 626)	(1 537 275)
Kopējas izmaiņas saistītās ar saistībām	2 826 613	19 068 425
Bilance uz perioda beigām	26 660 254	27 564 244

Kopējā naudas plūsma par nomu pārskata gadā:

	01.01.2025- 30.06.2025 EUR	2024 EUR
Nomas saistību atmaksa	3 730 603	5 717 227
Samaksātie procenti	877 626	1 537 275
Izmaksas, kas saistīti ar īstermiņa nomu	922 439	1 746 510
KOPĀ:	5 530 668	9 001 012

24. Citi aizņēmumi

2024.gadā Grupa saņēma piegādātāja kredītus no S.A.S "Yanmar Construction Equipment Europe" un "LGMG Europe" B.V. Kopējā aizdevuma summa ir EUR 4 009 910 ar procentu likmi 5,5% gadā. Aizņēmuma atmaksas datumi ir uzrādīti tabulā zemāk. Kā papildus nodrošinājums šiem aizņēmumiem no S.A.S "Yanmar Construction Equipment Europe" un "LGMG Europe" B.V. ir reģistrēti vekseli katram maksājumam.

	Saistību dzēšanas termiņš	Summa	Aktuālā procentu likme (%)	30.06.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Piegādātāju finansējums	2028	3 919 910	5.5	2 805 607	3 097 147
Finansējuma piesaistīšanas izmaksas				(204 410)	(187 823)
			Kopā:	2 601 197	2 909 324
			Kopā ilgtermiņa saistības:	1 603 052	2 040 727
			Kopā īstermiņa saistības:	998 145	868 597

Kopējās aizņēmumu saņemšanas izmaksas sasniedza EUR 1 058 151. Grupa atzina šīs izmaksas kā finansējuma piesaistīšanas izmaksas. Šīs izmaksas ir neatņemama daļa no aizņēmumu efektīvās procentu likmes un tiek uzskaitītas kā efektīvās procentu likmes korekcija.

Citu aizņēmumu kustības salīdzināšana ar finansēšanas naudas plūsmu:

	30.06.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Bilance uz perioda sākumu	2 909 324	676 832
Ieņēmumi no citiem aizņēmumiem	-	4 009 910
Aizņēmumu atmaksa	(315 886)	(1 646 961)
Kopējās izmaiņas no finansēšanas naudas plūsmas	(315 886)	2 362 949
Finansējuma piesaistīšanas izmaksu amortizācija	(89 096)	(138 992)
Procentu izmaksas	158 989	99 740
Samaksātie procenti	(62 134)	(91 204)
Kopējās izmaiņas saistītās ar saistībām	7 759	(130 457)
Bilance uz perioda beigām	2 601 197	2 909 324

Izmaiņas izdošanas izmaksu sadalījumā:

	30.06.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Pārskata perioda sākumā	187 823	48 831
Finansējuma piesaistīšanas izmaksas	63 659	187 610
Norakstīta efektīvās procentu likmes korekcija	(47 072)	(48 618)
KOPĀ:	204 410	187 823

25. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	30.06.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	196 150	197 790
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	240 490	241 618
Pievienotās vērtības nodoklis	301 309	355 874
Riska nodeva	5 083	4 369
KOPĀ:	743 032	799 651

26. Nākamo periodu ieņēmumi

	30.06.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Peļņa no atgriezeniskās nomas darījumiem	242 868	280 278
KOPĀ:	242 868	280 278
Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi:	148 411	185 821
Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi:	94 457	94 457

Atgriezeniskās nomas darījumi

2019. un 2023. gadā Grupa noslēdza vairākus atgriezeniskās nomas līgumus, kur, pēc Grupas novērtējuma, nenotika pārdošanas darījums, jo Grupa turpināja kontrolēt šo aktīvus. Saņemto finansējumu Grupa uzrāda kā nomas saistības un saņemtā finansējuma pārsniegumu pār aktīva patieso vērtību uz uzrāda kā atliktās saistības.

Izmaiņas nākamo periodu ieņēmumos:	30.06.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Pārskata perioda sākumā	280 278	375 034
Palielinājums	-	-
Amortizēts un iekļauts pārskata gada ienākumā (sk. 4. piezīmi)	(37 410)	(94 756)
KOPĀ:	242 868	280 278

27. Citas saistības

	30.06.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Atlīdzība par darbu	472 819	445 356
Pārējie kreditoru parādi	22 770	13 230
KOPĀ:	495 589	458 586

28. Uzkrātās saistības

	30.06.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	1 037 301	986 803
Pārējās uzkrātās saistības	498 433	495 176
Uzkrātās saistības definētu iemaksu pensiju apdrošināšanai	52 816	39 108
KOPĀ:	1 588 550	1 521 087

29. Darījumi ar saistītajām pusēm**29. (a) Darījumi ar saistītajām pusēm**

Related party	Year	Saņemtās preces un pakalpojumi EUR	Nopirktās preces un pakalpojumi EUR	Parādi saistītiem sabiedrībām EUR	Saistīto pušu parādi EUR
Sabiedrības, kuras kontrolē Grupas mātes sabiedrību:					
Supremo SIA	2024	-	-	-	-
	01.01.2025-30.06.2025	-	-	-	-
EEKI SIA	2024	-	-	-	-
	01.01.2025-30.06.2025	-	-	-	-
Grupas īpašnieku kontrolētie uzņēmumi: *					
Aston Baltic SIA	2024	(3 226 610)	-	(532 079)	-
	01.01.2025-30.06.2025	(1 921 485)	-	(511 693)	-
Preferrent SIA	2024	(2 112 682)	58 491	(658 743)	35 750
	01.01.2025-30.06.2025	(858 566)	28 146	(449 326)	3 863
Preferrent OU	2024	(3 647)	-	(786)	-
	01.01.2025-30.06.2025	(1 475)	-	0	-
Preferrent UAB	2024	(39 822)	-	(359)	-
	01.01.2025-30.06.2025	(67 251)	-	(10 508)	-
Cargopoint SIA	2024	(837 641)	-	(165 467)	-
	01.01.2025-30.06.2025	(401 572)	-	(167 062)	-
Cargopoint OU	2024	(284 936)	-	(39 601)	-
	01.01.2025-30.06.2025	(129 937)	-	(68 700)	-
Cargopoint.lt UAB	2024	(532 600)	-	(84 365)	-
	01.01.2025-30.06.2025	(215 981)	-	(86 718)	-
Equipment Provider SIA	2024	(5 178 690)	2 153 337	(174 033)	753 236
	01.01.2025-30.06.2025	(341 380)	650 002	(61 410)	241 889
Equipment Provider OU	2024	(264 122)	-	(118 497)	-
	01.01.2025-30.06.2025	(160 555)	1 226	(44 798)	-
Equipment Provider UAB	2024	(1 306 726)	-	0	-
	01.01.2025-30.06.2025	(817 754)	1 191	(667 883)	80
Ekers Stivdors LP, Liepājas speciālās ekonomiskās zonas, SIA	2024	-	611	-	-
	01.01.2025-30.06.2025	-	-	-	-
Ekers Stivdors Serviss, SIA	2024	-	8 311	-	500
	01.01.2025-30.06.2025	-	5 776	-	805
Kursas kvartāls, SIA	2024	-	1 830	-	391
	01.01.2025-30.06.2025	-	3 062	-	584
Kopā 2024:		(1 962 768)	69 243	(1 773 930)	789 877
Kopā 01.01.2025-30.06.2025:		(4 915 956)	689 403	(2 068 098)	247 221

* Parādi Grupas amatpersonu vai to radnieku kontrolē esošajām sabiedrībām iekļauti posteņi „Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem”, kas 2025. gada 30. jūnijā sastāda EUR 2 068 098 (31.12.2024.: EUR 1 775 189). Grupas vadības vai to radnieku kontrolēto uzņēmumu debitoru parādi ir iekļauti bilances posteņi “Pircēju un pasūtītāju parādi” 247 221 EUR apmērā uz 2025. gada 30. jūnijā (2024. gadā: 789 877 EUR).

29. (b) Aizdevumi saistītajām pusēm

	Atmaksas datums	Procentu likme %	30.06.2025 EUR	31.12.2024 EUR
EEKI SIA	31.12.2025	13%	763 683	763 683
Supremo SIA	31.12.2025	13%	1 665 404	1 665 404
Uzkrātie procenti			575 824	575 824
Kopā ilgtermiņa saistības:			2 924 211	2 924 211
Kopā īstermiņa saistības:			80 700	80 700

Aizdevumi saistītajām pusēm ir izsniegti bez nodrošinājuma un to atgūstamība tiek izvērtēta individuāli.

Pārskata gadā nav konstatēti maksātnespējas vai maksājumu kavējumu notikumi, kā arī nav konstatēti citi specifiski kredītriska pieauguma izraisītāji. 2025. gada 30. jūnijā visi aizdevumi saistītajām pusēm ir novērtēti kā 1. līmenis saskaņā ar 9. SFPS prasībām. Uzkrājumi no vērtības samazināšanās paredzamajiem kredīta zaudējumiem tiek uzskatīti par nebūtiskiem, tāpēc atsevišķi netiek atklāti. 2025. gada laikā aizdevumu saistītajām pusēm kustība starp līmeņiem nav notikusi. Saistītajām pusēm izsniegto kredītu līguma nosacījumi netika mainīti 2025.gada laikā. Saistītajām pusēm izsniegto kredīti netika norakstīti 2025.gada laikā. Saistītajām pusēm izsniegto aizdevumu, uzkrāto procentu un debitoru parādu uzskaites vērtība atspoguļo Sabiedrības maksimālo pakļautību saistītajam kredīriskam.

29. (c) 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. 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. Neviens no Grupas finanšu aktīviem vai finanšu saistībām netiek novērtēts patiesajā vērtībā. Patiesā vērtība tiek noteikta sākotnējā atzīšanā un informācijas atklāšanas nolūkā katrā pārskata datumā.

Finanšu aktīvu un saistību kategorijas

Finanšu aktīvi	30.06.2025		31.12.2024	
	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība
<i>Aizdevumi un pircēju parādi amortizētajā iegādes vērtībā</i>				
- Aizdevumi saistītajām pusēm	2 924 211	2 924 211	3 004 911	3 004 911
- Pircēju un pasūtītāju parādi	8 052 988	8 052 988	7 228 931	7 228 931
- Citi debitori	396 132	396 132	387 753	387 753
- Nauda un naudas ekvivalenti	12 584 257	12 584 257	2 688 030	2 688 030
KOPĀ finanšu aktīvi:	23 957 587	23 957 587	13 309 625	13 309 625

Finanšu saistības	30.06.2025		31.12.2024	
	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība
<i>Finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā</i>				
- Emitētas obligācijas	40 851 057	41 264 662	24 776 867	24 940 478
- Nomas saistības	26 660 254	26 660 254	27 564 244	27 564 244
- Citi aizņēmumi	2 601 197	2 601 197	2 909 324	2 909 324
- Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	10 854 719	10 854 719	5 837 981	5 837 981
- Pārējie kreditori	1 283 025	1 283 025	1 270 061	1 270 061
KOPĀ finanšu saistības:	82 250 253	82 663 858	62 358 477	62 522 088

31. Finanšu risku pārvaldība

Novērtējot aktīva vai saistību patieso vērtību, Grupa pēc iespējas izmanto novērojamus tirgus datus. Patiesās vērtības tiek iedalītas dažādos līmeņos patiesās vērtības hierarhijā, pamatojoties uz vērtēšanas metodēs izmantotajiem datiem šādi:

- 1.līmenis : kotētās (nepielāgotās) cenas aktīvajos tirgos identiskiem aktīviem vai saistībām.
- 2.līmenis: citi novērojamie dati, kas nav 1. līmenī iekļautās kotētās cenas un kuras var novērot aktīvam vai saistībām, tieši (t.i., kā cenas) vai netieši (t.i., atvasinātas no cenām).
- 3.līmenis: novērojamie dati par aktīviem un saistībām, kuru pamatā nav novērojami tirgus dati (nenovērojami dati).

Ja dati, ko izmanto aktīva vai saistību patiesās vērtības noteikšanai, ietilpst dažādos patiesās vērtības hierarhijas līmeņos, tad patiesās vērtības novērtējums kopumā tiek kategorizēts tajā pašā patiesās vērtības hierarhijas līmenī kā zemākā līmeņa ieguldījums, kas ir nozīmīgs visam aprēķinam.

Tiek uzskatīts, ka pircēju un pasūtītāju parādu un citu debitoru parādu, kuriem nav noteikta procentu likme, kā arī naudas un naudas ekvivalentu, patiesā vērtība ir līdzīga to nominālvērtībai sākotnējās atzīšanas laikā un uzskaites vērtībai jebkurā turpmākajā datumā, jo diskontēšanas ietekme nav būtiska, un tāpēc tā netiek atklāta šajos finanšu pārskatos.

Tiek uzskatīts, ka patiesā vērtība finanšu saistībām, kuru termiņš ir īsāks par sešiem mēnešiem, izņemot emitētās obligācijas, ir līdzīga to nominālvērtībai sākotnējās atzīšanas laikā un uzskaites vērtībai jebkurā turpmākajā datumā, jo diskontēšanas ietekmei nav nozīmes un tāpēc tā netiek atklāta šajos finanšu pārskatos.

To finanšu saistību patiesā vērtība, kuru termiņš ir ilgāks par sešiem mēnešiem, izņemot emitētās obligācijas, tiek aplēsta, pamatojoties uz nākotnes pamatsummas un procentu naudas plūsmas pašreizējo vērtību, diskontējot izmantot atbilstošā līguma faktisko procentu likmi, kas, pēc vadības domām, atspoguļo tirgus procentu likmi novērtēšanas datumā Grupas uzņēmumiem.

Grupas mātes sabiedrības emitētās obligācijas tiek klasificētas kā 3. līmenis patiesās vērtības hierarhijā. Šo obligāciju tirgus netiek vērtēts kā aktīvs tirgus. Būtiska nenovērojama pazīme, lai noteiktu emitēto obligāciju patieso vērtību, ir tāda, ka novērojamo kotējumu korekcija nav nepieciešama.

Visi Grupas finanšu aktīvi un finanšu saistības tiek noteiktas kā 3. līmenis patiesās vērtības hierarhijā.

Starp patiesās vērtības hierarhijas līmeņiem 2025.gadā un 2024. gadā nebija kustību.

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 kredīriskam 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 2025. gada 30.jūnijā un 2024. 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 kredītlimitu. 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 16. piezīmi).

Maksimālā kredīriskam pakļautā summa 2025. gada 30. jūnijā bija EUR 23 957 587 (31.12.2024: EUR 13 309 625).

31. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)

2025.gadā 30.jūnijā un 2024.gadā 31.decembrī kredītriska ietekme uz debitoru parādiem pa ģeogrāfiskajiem reģioniem bija šāda:

EUR	Uzskaites vērtība	
	30.06.2025	2024
Baltija	6 556 033	6 289 114
Skandināvija	1 496 955	1 020 517
KOPĀ:	8 052 988	7 309 631

30.06.2025 EUR	Vidējā svērtā zaudējumu likme	Bruto uzskaites vērtība	Uzkrājumi	Kredīta vērtības samazināšanās
Tekošie (nav kavēts)	0,0%	6 270 825	(2 580)	No
Kavēts 1-30	0,4%	804 414	(3 362)	No
Kavēts 31-60	1,6%	386 254	(6 167)	No
Kavēts 61-90	9,0%	177 184	(15 985)	No
Kavēts vairāk nekā 90 dienas	85,3%	3 018 854	(2 576 450)	Yes
Kopā 2025.gada 30.jūnijā		10 657 532	(2 604 544)	-

31.12.2024 EUR	Vidējā svērtā zaudējumu likme	Bruto uzskaites vērtība	Uzkrājumi	Kredīta vērtības samazināšanās
Tekošie (nav kavēts)	0,6%	4 380 963	(25 517)	No
Kavēts 1-30	1,1%	1 877 380	(20 707)	No
Kavēts 31-60	2,0%	678 124	(13 319)	No
Kavēts 61-90	19,3%	249 237	(94 802)	No
Kavēts vairāk nekā 90 dienas	85,4%	2 566 329	(2 288 057)	Yes
Kopā 2024.gada 31.decembrī		9 752 033	(2 442 402)	-

31. 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. 2025. gada 30. jūnijā Grupas likviditātes koeficients bija 0.67. 2024. gada 31. decembrī Grupas likviditātes koeficients bija 0.34. Lūdzu skatīt pielikuma 33. piezīmi par Grupas darbības turpināšanu.

Grupas finanšu saistību atmaksas termiņi, pamatojoties uz līgumā paredzētajiem nediskontētajiem maksājumiem, 2025. gada 30. jūnijā un 2024. gada 31. decembrī var tikt atspoguļoti šādi:

30.06.2025	Līgumiskās naudas plūsmas					Sagaidāmi e procentu maksājumi	Uzskaites vērtība
	< 3 mēnešiem EUR	3 – 6 mēnešiem EUR	6 - 12 mēneši EUR	1 - 5 gadi EUR	Kopā EUR	Kopā EUR	Kopā EUR
Emitētas obligācijas	(1 054 574)	(12 031 079)	(10 610 425)	(27 084 103)	(50 780 181)	(9 929 124)	40 851 057
Nomas saistības	(2 539 039)	(3 945 686)	(8 209 860)	(15 401 663)	(30 096 248)	(3 435 994)	26 660 254
Citi aizņēmumi	(576 949)	(522 218)	(602 040)	(1 118 259)	(2 819 465)	(218 268)	2 601 197
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(10 854 719)	-	-	-	(10 854 719)	-	10 854 719
Nodokļi un parējās saistības	(1 283 025)	-	-	-	(1 283 025)	-	1 283 025
KOPĀ:	(16 308 306)	(16 498 983)	(19 422 325)	(43 604 024)	(95 833 635)	(13 583 386)	82 250 252

31.12.2024	Līgumiskās naudas plūsmas					Sagaidāmi e procentu maksājumi	Uzskaites vērtība
	< 3 mēnešiem EUR	3 – 6 mēnešiem EUR	6 - 12 mēneši EUR	1 - 5 gadi EUR	Kopā EUR	Kopā EUR	Kopā EUR
Emitētas obligācijas	(662 500)	(662 500)	(16 825 000)	(10 250 000)	(28 400 000)	(3 623 133)	24 776 867
Nomas saistības	(1 773 005)	(2 621 591)	(8 065 849)	(19 237 863)	(31 698 308)	(4 134 064)	27 564 244
Citi aizņēmumi	(378 019)	(131 725)	(986 523)	(2 046 846)	(3 543 113)	(633 789)	2 909 324
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(5 837 981)	-	-	-	(5 837 981)	-	5 837 981
Nodokļi un parējās saistības	(1 270 061)	-	-	-	(1 270 061)	-	1 270 061
KOPĀ:	(9 921 566)	(3 415 816)	(25 877 372)	(31 534 709)	(70 749 463)	(8 390 986)	62 358 477

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 un 29.c piezīmē. Grupa neizmanto atvasinātos finanšu instrumentus, lai pārvaldītu savu pakļautību procentu likmju riskam.

Tā kā nomas saistībām piemērotās procentu likmes mainīgā daļa nevar būt zemāka par 0%, Grupas apvienoto ienākumu un pašu kapitāla (kā rezultāts no nomas saistībām (skatīt 23. piezīmi) ar mainīgās procentu likmes elementu 3M EURIBOR) jutīgums pret pamatoti iespējamām procentu likmju izmaiņām + / - 0.5% apmērā, pārējie mainīgie lielumi paliek nemainīgi, tiek uzskatīti par nebūtiskiem Grupas finanšu rezultātiem.

32. Kapitāla pārvaldīšana

Grupas 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 korigēšanai Grupa var mainīt dividenžu izmaksāšanas nosacījumus akcionāriem, atmaksāt daļu akciju vai atbrīvot jaunas akcijas. 2025. un 2024. gadā nebija veiktas nekādas izmaiņas mērķos, politikā vai procesos, kas saistīti ar kapitāla pārvaldību.

	30.06.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Procentu kredīti un aizņēmumi	70 112 508	55 250 435
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	12 137 745	7 468 181
Nauda un naudas ekvivalenti	(12 584 257)	(2 688 030)
Neto saistības	69 665 996	60 030 586
Pašu kapitāls	47 539 853	50 504 110
Neto saistības pret pašu kapitālu:	1.47	1.19

33. Grupas darbības turpināšana

Grupa pārskata periodu noslēgusi ar zaudējumiem EUR 3 126 181 apmērā, kas radās pārvērtēšanas rezerves ietekmes dēļ. Tomēr tie neietekmē nesadalīto peļņu, jo tos pilnībā kompensē iepriekš atzītā pārvērtēšanas rezerve, ko atspoguļo kā pārvērtēšanas rezerves samazinājumu un iepriekšējo gadu nesadalītās peļņas palielinājumu pašu kapitāla izmaiņu pārskatā. Grupas darbības rezultāti bez pārvērtēšanas korekciju ietekmes pārskata perioda bija 1 828 697 EUR zaudējumi (2024. gadā: 927 813 EUR peļņa). Pārskata perioda beigās Grupas īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 10 490 355 (31.12.2024: īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 20 788 458), saistībā ar vērtspapīru dzēšanas datumu 2025.gada beigās, īstermiņa nomas maksājumu termiņiem ar ikmēneša maksājumu grafikiem. Grupas vadība ir sastādījusi budžeta un naudas plūsmas plānu un nav identificējusi nekādus notikumus vai apstākļus, kas varētu radīt būtiskas šaubas par Grupas spēju turpināt darbību, īpaši ņemot vērā, ka NetDebt/EBITDA attiecība ir ļoti "veselīgā" 3.93 līmenī.

Grupas vadība ir sastādījusi prognozes un naudas plūsmas plānu un nav identificējusi nekādus notikumus vai apstākļus, kas varētu radīt būtiskas šaubas par Grupas spēju turpināt darbību. Lai gan pirmais pusgads ir noslēdzies ar zaudējumiem, uzņēmuma vadība prognozē veiksmīgu gada otro pusi un ir plānots noslēgt 2025. gadu ar peļņu.

Nomas ieņēmumi no pašu tehnikas pieauga par 19%, salīdzinot ar to pašu periodu pērn. Tagad, sākoties aktīvākajai nomas sezonai, kā arī jaunajai teknikai ienākot aprītē, nomas ieņēmumi no Storent tehnikas pieaug ar katru mēnesi, jūlija prognoze liecina, ka pieaugums sasniegs jau 30%. Jūlijā novērtētā izaugsme savas tehnikas nomāšanas ienākumos pa valstīm ir šāda: Igaunija 7%, Zviedrija 52%, Lietuva 24%, Latvija 25% un Somija 5%.

Visstraujākā uzņēmuma attīstība ir Baltijas valstu reģionā, kas veido 81% no uzņēmuma apgrozījuma. Storent ir veiksmīga sadarbība ar RailBaltica – lielāko infrastruktūras projektu reģionā, kā arī ar militārā sektora attīstību.

34. Notikumi pēc bilances datumaNekoriģējoši notikumi

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.