

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
“STORENT HOLDINGS”
(IEPRIEKŠ – “ALFASPORT”)
(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40203174397)

ATSEVIŠKAIS 2022. GADA PĀRSKATS

(4. finanšu gads)

Rīga, 2023

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6
Finanšu pārskatu pielikums	7
Revidentu ziņojums	16

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	"STORENT HOLDINGS" (iepriekš līdz 2022. gada 30. decembrim – "ALFASPORT")
Juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40203174397 Rīga, 2018. gada 11. oktobrī
Juridiskā un biroja adrese	Matrožu iela 15a Rīga, Latvija, LV-1048
Dalībnieki	"EEKI" SIA 50%, Erī Esta, no 28.12.2022 "SUPREMO" SIA 50%, Andris Pavlovs, no 28.12.2022 Supremo SIA (Latvia) 33,33%, Andris Pavlovs, līdz 28.12.2022 EEKI SIA (Latvia) 33,33%, Eri Esta, līdz 28.12.2022 Bomaria SIA (Latvia) 33,33%, Andris Bisnieks līdz 28.12.2022
Sabiedrības valde	Andris Pavlovs, valdes priekšsēdētājs Esta Erī, valdes loceklis Andris Bisnieks, valdes loceklis līdz 28.12.2022
Gada pārskatu sagatavoja	SIA "STORENT HOLDINGS" grāmatvedis Andris Pavlovs
Darbības veids	Struktūrvienību darbība, kuras tur meitas uzņēmumu grupas aktīvus (kurām pieder pašu kapitāla daļa, kas nodrošina kontroli) un kuru pamatdarbība ir šīs uzņēmumu grupas turēšana īpašumā
NACE kods	64.20 Holdingkompāniju darbība (NACE 2.0 red.)
Pārskata gads	2022. gada 1. janvāris – 2022. gada 31. decembris
Iepriekšējais pārskata gads	2021. gada 1. janvāris – 2021. gada 31. decembris
Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds un adrese	KPMG Baltics SIA Licence Nr. 55 Roberta Hirša iela 1, Rīga, LV-1045, Latvija Armine Movsisjana Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 178

Vadības ziņojums

Sabiedrības darbības veids

2022.gada 30.decembrī Komercreģistrā ir veiktas izmaiņas Sabiedrības nosaukumā. Nosaukums ir mainīts no SIA "Alfasport" uz SIA "Storent Holdings", ir arī mainījies darbības veids uz NACE kodu 64.20 Holdingkompāniju darbība.

Sabiedrības attīstība un sasniegtie finanšu rezultāti atskaites perioda laikā

Neto apgrozījums pārskata gadā ir 29 582 EUR, kas ir samazinājies salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu.

2022. gadā ir notikušas būtiskas izmaiņas - 2022.gada 28.decembrī Sabiedrība kļuva par mātes sabiedrību AS "Storent Investments" un SIA "SEL Investments". Šo sabiedrību iegāde tika veikta ar mantisko ieguldījumu kopā 18 miljonu EUR apmērā, palielinot Sabiedrības pamatkapitālu. Sabiedrības konsolidētais finanšu pārskats tiek sagatavots atsevišķi.

Uz 2022. gada 31. decembri, Sabiedrība ir uzsākusi reorganizācijas procesu, lai līdz 2023.gada beigām apvienotu tās meitas sabiedrību SIA "SEL Investments" ar AS "Storent Investments", kā arī meitas sabiedrības SIA "Selectia" un SIA "Selectia Plus" ar SIA "Storent".

Sabiedrības izaugsme nākotnē

Sabiedrības izaugsme nākotnē ir saistīta ar tās meitas sabiedrību darbības attīstību. AS "Storent Investments" un tās meitas sabiedrībām papildu modernam nomas parkam un lielam nomas punktu tīklam ir plaša klientu bāze ar ļoti labi attīstītu preču zīmi, pieredzējušu komandu un digitālo know-how. SIA "SEL Investments" un tās divām meitas sabiedrībām pieder aptuveni 50% no Storent grupas pārvaldītā būvniecības tehnikas parka. Abu grupu apvienošana ļaus palielināt kompetenci un uzlabot finanšu rādītājus, lai ar ievērojami lielāku ātrumu un rentabilitāti turpinātu Storent Holdings grupas attīstību. Sabiedrības vadība plāno turpināt attīstīt meitas sabiedrības piecās valstīs kā daļu no jaunās Storent Holdings grupas.

Darbības pēc bilances sastādīšanas datuma

2023. gada aprīlī Sabiedrība paziņoja par obligāciju emisiju līdz 15 miljoniem eiro, kas pirmo reizi būs pieejama gan privātajiem, gan institucionālajiem investoriem. Iegūtos līdzekļus Sabiedrība izmantos jaunām investīcijām, turpmākām apvienošanām un pārņemšanām un Sabiedrības un tās meitas sabiedrību saistību refinansēšanai.

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 finanšu pārskatā.

Sabiedrības vārdā 2023. gada 10. maijā šo vadības ziņojumu parakstīja:

Andris Pavlovs
Valdes priekšsēdētājs

Gada pārskats apstiprināts 2023. gada 10.maijā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2022 EUR	2021 EUR
Neto apgrozījums	3.1	29 582	35 886
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3.2	(27 381)	(31 465)
Bruto peļņa vai zaudējumi		2 201	4 421
Administrācijas izmaksas	3.3	(119)	(112)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	3.4	3 293	4 106
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	3.5	(1 170)	(1 743)
Peļņa / (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		4 205	6 672
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	3.6	(10)	(20)
Peļņa / (zaudējumi) pēc pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		4 195	6 652
Pārskata gada peļņa / (zaudējumi)		4 195	6 652

Pielikums no 7. līdz 15. lapai ir šī atsevišķā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā 2023. gada 10. maijā šo atsevišķo finanšu pārskatu parakstīja:

Andris Pavlovs
Valdes priekšsēdētājs

Balance

AKTĪVS	Piezīme	31.12.2022	31.12.2021
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		EUR	EUR
Pamatlīdzekļi			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		23 164	43 019
KOPĀ	3.7	23 164	43 019
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	3.8	18 000 000	-
Aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	3.9	-	143 063
KOPĀ		18 000 000	143 063
KOPĀ ILGTRMIŅA IEGULDĪJUMI		18 023 164	186 082
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Debitori			
Citi debitori		140	72
Nākamo periodu izmaksas		985	1 149
KOPĀ		1 125	1 221
Nauda un tās ekvivalenti	3.10	149 538	4 738
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		150 663	5 959
KOPĀ AKTĪVS		18 173 827	192 041

PASĪVS	Piezīme	31.12.2022	31.12.2021
PAŠU KAPITĀLS		EUR	EUR
Pamatkapitāls			
	3.11	18 150 000	150 000
Uzkrātā peļņa/ (zaudējumi):			
Iepriekšējo pārskata periodu peļņa / (nesegtie zaudējumi)		(1 566)	(8 218)
Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)		4 195	6 652
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		18 152 629	148 434
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	3.12	-	21 168
KOPĀ		-	21 168
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	3.12	21 198	22 439
KOPĀ		21 198	22 439
KOPĀ KREDITORI		21 198	43 607
KOPĀ PASĪVS		18 173 827	192 041

Pielikums no 7. līdz 15. lapai ir šī atsevišķā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā 2023. gada 10. maijā šo atsevišķo finanšu pārskatu parakstīja:

Andris Pavlovs
Valdes priekšsēdētājs

Finanšu pārskatu pielikums

1. Vispārīga informācija par Sabiedrību

SIA "STORENT HOLDINGS" (iepriekš – SIA "ALFASPORT") (turpmāk tekstā – "Sabiedrība") reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 2018. gada 11. oktobrī. Sabiedrības juridiskā adrese ir Matrožu iela 15a, Rīga.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Grāmatvedības likums" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", kā arī ievērojot 2015. gada 22. decembra LR MK pieņemto Noteikumu Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" nosacījumus.

Šis atsevišķais finanšu pārskats (arī "finanšu pārskats") sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem. Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto eiro (EUR).

Sabiedrība atbilst mikrosabiedrības statusam.

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim.

Peļņas vai zaudējumu aprēķina shēma klasificēta pēc izdevumu funkcijas.

SIA Storent Holdings konsolidētais gada pārskats ir sagatavots atsevišķi.

Sabiedrības darbības turpināšana

Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.

Vispārīgie principi

Grāmatvedības politika nodrošina, ka finanšu pārskats sniedz informāciju, kas:

- 1) Ir atbilstoša finanšu pārskatu lietotājiem, lai pieņemtu lēmumus.
- 2) Ir ticama tā, ka pārskati:
 - a) pareizi atklāj uzņēmuma rezultātus un finansiālo stāvokli- atklāj, ne tikai darījumu juridisko formu, bet arī to ekonomisko būtību, ir neitrāli, t.i. nav subjektīvi, ir piesardzīgi;
 - b) ir pilnīgi visos būtiskajos aspektos.

Grāmatvedības politikas maiņa

Sabiedrība maina grāmatvedības politiku tikai tad, ja:

- a) ir mainījies normatīvais regulējums;
- b) saistībā ar apstākļu maiņu līdzšinējās grāmatvedības politikas piemērošana vairs neatbilst likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu.

Grāmatvedības politikas maiņu piemēro ar atpakaļejošu spēku, uzņēmums labo katra ietekmētā pašu kapitāla posteņa atlikumu visos finanšu pārskatā uzrādītajos iepriekšējos periodos, kā arī pārējos salīdzināmos rādītājus par visiem uzrādītajiem iepriekšējiem periodiem tā, it kā jaunā grāmatvedības politika būtu piemērota vienmēr, izņemot, ja praktiski nav iespējams noteikt šīs grāmatvedības politikas maiņas ietekmi uz katru iepriekšējo periodu un tās kopējo ietekmi.

Pārskata gadā Sabiedrība nav mainījusi grāmatvedības politiku.

Kļūdu labojumi

Būtiskas iepriekšējo periodu kļūdas uzņēmums labo ar atpakaļejošu spēku pirmajos finanšu pārskatos, kas apstiprināti publiskošanai pēc šo kļūdu atklāšanas:

1. labojot salīdzināmos rādītājus par tiem periodiem, kuros kļūda radusies; vai
2. ja kļūda radusies pirms senākā finanšu pārskatā uzrādītā perioda, labojot senākā uzrādītā perioda sākuma aktīvu, saistību un pašu kapitāla atlikumus.

Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi kļūdu labojumus.

Pielietotie grāmatvedības principi:

Finanšu pārskatu sagatavo atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- 1) pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- 2) izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radusies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta,

- c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- 5) izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) katra pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi);
- 7) bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- 8) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 9) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai.

Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertu bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

Naudas vērtība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Visi monetārie aktīvu un pasīvu posteņi pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās Bankas publicētā atsauces kursa pārskata gada pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ilgtermiņa ieguldījumi

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi — kustamas vai nekustamas ķermeniskas lietas, kuras atbilst visiem šādiem klasifikācijas kritērijiem:

- tās sabiedrība tur kā īpašnieks vai kā nomnieks saskaņā ar finanšu nomu, lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, iznomāšanai vai administratīvā nolūkā (sabiedrības pārvaldes vajadzībām vai citām vajadzībām, piemēram, citu pamatlīdzekļu darbības uzturēšanai, sabiedrības pamatdarbībai būtisku darba drošības vai vides aizsardzības prasību izpildes nodrošināšanai),
- tās sabiedrība paredz izmantot ilgāk par vienu gadu un sagaida, ka no šo lietu turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi,
- tās nav iegādātas un netiek turētas pārdošanai,
- to lietderīgās lietošanas laiks ir ilgāks nekā viens parastās darbības cikls

Pamatlīdzekļi pieņem grāmatvedības uzskaitē atbilstoši tā sākotnējai vērtībai - iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Pamatlīdzekļa iegādes izmaksās iekļauj uz pamatlīdzekļi tieši attiecināmās izmaksas.

Pēc vadības novērtējuma pamatlīdzekļi tiek atzīti, sākot no iegādes vērtības 1000 EUR apmērā.

Nolietojums tika aprēķināts no nākama mēneša 1.datuma.

	Gadi
Transporta līdzekļi lietotie	5
Transporta līdzekļi jaunie	5
Mēbeles	3
Citi pamatlīdzekļi	3
Mobilie telefoni	3
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	3 un 5

Pamatlīdzekļa sākotnējo uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta tā lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Pamatlīdzekļi novērtē atbilstoši zemākajai vērtībai, ja ir ievēroti abi šie nosacījumi: pamatlīdzekļa vērtība bilances datumā ir zemāka par summu, kas aprēķināta, no tā sākotnējās vērtības atskaitot uzkrāto nolietojumu; sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs.

Pamatlīdzekļa vērtības samazinājumu noraksta izdevumos tajā pārskata gadā, kurā tas konstatēts.

Pamatlīdzekļa izslēgšanu atspoguļo grāmatvedībā tajā pārskata gadā, kad tas atsavināts vai likvidēts. Ar atsavinātā vai likvidētā pamatlīdzekļa izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos norāda neto vērtībā.

Ieguldījumi meitas sabiedrībās

Ieguldījumi meitas sabiedrībās (t.i., ja Uzņēmumam pieder vairāk nekā 50 % no līdzdalības daļām pamatkapitālā vai tā citādi kontrolē ieguldījumu saņēmēju sabiedrību) tiek uzskaitīti iegādes vērtībā. Uzņēmumam ir kontrole pār ieguldījumu saņēmēju sabiedrību tad, ja Uzņēmumam ir pilnvaras noteikt ieguldījumu saņēmēja sabiedrības finanšu un uzņēmējdarbības politiku, un ja Uzņēmumam ir iespējas gūt atdevi no ieguldījuma no šādu pilnvaru izmantošanas.

Pēc sākotnējās atzīšanas visi ieguldījumi tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka uzskaites vērtība varētu būt neatgūstama, ieguldījuma uzskaites vērtības tiek pārskatītas, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi no vērtības samazināšanās ir jāiekļauj peļņas un zaudējumu aprēķinā.

Apgrozāmo līdzekļu uzskaitē**Debitoru parādi**

Debitoru parādu atlikumus bilancē norāda neto vērtībā, kas aprēķināta, no šo parādu uzskaites vērtības atbilstoši grāmatvedības reģistru datiem atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā gadījumos. Apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Parādu uzskaitē par nedrošu, piemēram, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas nolēmumu pasludināts maksātnespējas process, ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

Citi debitori

Postenī „Citi debitori” jāuzrāda visi debitoru parādi, kuri nav iekļauti citos bilances aktīva posteņos, t.i.: avansa maksājumi par pakalpojumiem, pārmaksātās summas, aprēķinātie, bet neuzrādītie attiecīgie deklarācijas nodokļi, nodokļu pārmaksas, depozīti, citi aizdevumi, ķīlas maksājumi un pārējie debitoru parādi.

Nākamo periodu izmaksas

Postenī atspoguļotas izmaksas, kas tika veiktas pārskata gadā, bet izdevumi attiecas uz nākamo gadu.

Nesadalītā peļņa / (nesegtie zaudējumi)

Tika uzrādīta iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa / (nesegtie zaudējumi) un pārskata gada nesadalītā peļņa. Postenī "Pārskata gada nesadalītā peļņa" parāda summu, kas atbilst peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Pārskata gada peļņa vai zaudējumi" norādītajai summai. Sabiedrības peļņas sadali vai zaudējumu segšanu parāda nākamā gada pārskatā, attiecīgi samazinot postenī "Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa" pārskata gada sākumā norādīto summu.

Kreditori

Konkrētas saistību summas norāda bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ietver tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām un kuras radušās, lai finansētu ilgtermiņa ieguldījumus un apgrozāmos līdzekļus vai lai segtu saistības, un kuras nav ietveramas īstermiņa kreditoru sastāvā. Īstermiņa kreditoru sastāvā ietver tās summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības, kas rodas uzņēmuma parastajā darbības ciklā.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka atbilstoši aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai darījuma brīdī. No kredītiestādēm saņemto aizdevumu atlikumu summas atskaites gada beigās salīdzināmas ar attiecīgās kredītiestādes apstiprinājumu. Aizdevuma, kas saņemts ārvalstu valūtā, atlikuma summas tiek novērtētas pēc ECB noteiktā attiecīgās ārvalsts valūtas kursa atskaites gada pēdējā dienā.

Noma ar izpirkuma tiesībām (Finanšu līzings)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti nomā ar izpirkumu (finansu līzings), saistībā ar kuriem Sabiedrībai pāriet visi riski un atbildība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tie tiek uzskaitīti par uzņēmuma aktīviem tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītēju samaksu. Līzings procentu maksājumi un tiem pielīdzināmi maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

Nodokļi

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā

Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no Sabiedrības pamatdarbības, produkcijas pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaide un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar pārdošanu.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumos iekļauj parastā darbībā gūtos saimnieciskos labumus, kurus saņēmis vai saņems pats uzņēmums.

Ieņēmumus no preču pārdošanas atzīst tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

1. uzņēmums ir nodevis pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atlīdzības;
2. uzņēmums nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītās pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār precēm;
3. var ticami novērtēt ieņēmumu summu;
4. ir ticams, ka uzņēmums saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
5. var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Pakalpojumu sniegšanas darījuma rezultātu, ar šo darījumu saistītos ieņēmumus atzīst, ņemot vērā to, kādā pakalpojumu sniegšanas izpildes pakāpē darījums ir bilances datumā.

Pakalpojumu sniegšanas darījuma iznākumu var ticami aplēst, ja tiek ievēroti visi šādi nosacījumi:

1. var ticami novērtēt ieņēmumu summu;
2. ir ticams, ka uzņēmums saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
3. var ticami novērtēt, kāds ir pakalpojumu sniegšanas izpildes apjoms procentos bilances datumā;
4. var ticami novērtēt esošās darījuma izmaksas un izmaksas, kas būs nepieciešamas darījuma pabeigšanai.

Ieņēmumus, kas rodas, ja citas personas lieto uzņēmuma aktīvus un tādēļ saņem procentus:

1. ir ticams, ka uzņēmums saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
2. var ticami novērtēt ieņēmumu summu.

Ieņēmumus atzīst, piemērojot šādas metodes:

1. procentus atzīst, pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu;
2. autoratlīdzības atzīst pēc uzkrāšanas principa saskaņā ar attiecīgo līgumu;
3. dividendes atzīst tad, kad uzņēmumam rodas likumīgas tiesības tās saņemt.

Izdevumu atzīšana

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma.

Posteņos "Pārdošanas izmaksas" un "Administrācijas izmaksas" iekļauj attiecīgo daļu no personāla izmaksām, materiālu izmaksām, pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijām un pārējām saimnieciskās darbības izmaksām, kuras attiecas uz pārskata gadu.

Postenī "Pārdošanas izmaksas" norāda to daļu no šā panta pirmajā daļā norādītajām izmaksām, kuras radušās produkcijas vai preču pārdošanas, transportēšanas vai uzglabāšanas procesā vai kuras nepieciešamas, lai veicinātu preču un pakalpojumu pārdošanu.

Postenī "Administrācijas izmaksas" norāda to daļu no šā panta pirmajā daļā norādītajām izmaksām, kuras radušās pārskata periodā uzņēmuma vadīšanas, kontroles un administrēšanas procesā.

Postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas" norāda neto apgrozījuma gūšanai pārdoto preču iegādes izmaksas un pārdotās produkcijas vai sniegto pakalpojumu ražošanas pašizmaksu.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas veido par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Latvijas Republikā ir spēkā Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas paredz šādu šī nodokļa maksāšanas režīmu – nodokļa likme ir 20% no ar nodokli apliekamās bāzes, kas tiek noteikta, ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamā objekta vērtību dalot ar koeficientu 0,8 un ietver:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītas dividendes), un
- nosacīti sadalīto peļņu (piemēram, ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, un citus likumā noteiktus specifiskus gadījumus).

Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus.

Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

Ļgtermiņa nefinanšu aktīvu atgūstamā vērtība

Sabiedrības vadība izvērtē līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā summa ir zemāka nekā uzskaites vērtība. Sabiedrības vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā vērtības samazinājuma, pamatojoties uz aplēsēm par to nākotnes izmantošanu, atsavināšanu vai pārdošanu. Ņemot vērā Sabiedrības plānotos tās meitas sabiedrību saimnieciskās darbības apjomus un šo līdzdalības aktīvu novērtēto izmantošanas vērtību, Sabiedrības vadība uzskata, ka vērtības samazināšanās pazīmes 2022. gada 31. decembrī nav identificētas un, līdz ar to, būtiskas līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā vērtības korekcijas 2022. gada 31. decembrī nav nepieciešamas.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Finanšu pārskatu sagatavošanā tiek ņemti vērā 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 koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

Saistītās puses

Ja viena persona var kontrolēt otru vai arī, ja tai ir ievērojama ietekme uz otru personu, pieņemot ar finansēm vai saimniecisko darbību saistītus lēmumus, tad tās tiek uzskatītas par saistītām pusēm. Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, augsta līmeņa vadība, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Puse tiek uzskatīta par saistītu ar sabiedrību, ja:

- a) Puse tieši vai netieši ar vienu vai vairākiem starpniekiem:
 - a. kontrolē, tiek kontrolēta vai atrodas kopīgā kontrolē ar sabiedrību (tai skaitā mātes uzņēmumu, meitas uzņēmumu un citiem koncerna meitas uzņēmumiem);
 - b. pusei ir līdzdalība sabiedrībā, kas ļauj tai īstenot būtisku ietekmi sabiedrībā;
 - c. pusei ir kopīga kontrole pār sabiedrību;
- b) Puse ir sabiedrības asociētais uzņēmums;
- c) Puse ir kopuzņēmums, kurā sabiedrība ir kopuzņēmuma dalībnieks;
- d) Puse ir sabiedrības vai tā mātes uzņēmuma galvenā vadības personāla loceklis;
- e) Puse ir tuvs ģimenes loceklis jebkurai privātpersonai, uz ko attiecināms punkts a).

Saistīto Pušu darījums ir resursu, pakalpojumu vai pienākumu nodošana starp saistītām Pusēm neatkarīgi no tā, vai tiek ņemta maksa. Kontrole ir spēja noteikt uzņēmuma finanšu un pamatdarbības politiku tā, lai gūtu labumus no tā darbības. Kopīga kontrole ir ar līgumu noteikta saimnieciskās darbības kontroles savstarpēja dalīšana. Galvenais vadības personāls ir tās personas, kuras tieši vai netieši ir pilnvarotas un atbildīgas par uzņēmuma darbības plānošanu, vadīšanu un kontroli, ieskaitot jebkuru šī uzņēmuma direktoru (izpilddirektoru vai citus). Būtiska ietekme ir tiesības piedalīties uzņēmuma finansiālās un pamatdarbības politikas lēmumu pieņemšanā, bet tā nenozīmē kontroli pār šo politiku. Būtisku ietekmi var iegūt ar akciju īpašumtiesību, statūtu vai līguma palīdzību.

Privātpersonai tuvi ģimenes locekļi ir tie ģimenes locekļi, kuri varētu ietekmēt, vai kurus varētu ietekmēt šī persona darījumos ar sabiedrību. Tie var būt:

- a) privātpersonas dzīvesbiedrs/dzīvesbiedre un bērni;
- b) privātpersonas dzīvesbiedra/dzīvesbiedres bērni;
- c) privātpersonas vai privātpersonas dzīvesbiedra/dzīvesbiedres apgādājamie.

Aplūkojot katru iespējamo saistīto pušu attiecību veidu, uzmanība tiek pievērsta attiecību būtībai, ne tikai juridiskajai formai. Darījumi ar saistītajām pusēm atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

3. Paskaidrojumi peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem**1. Neto apgrozījums**

<i>Pakalpojumu veids</i>	2022 EUR	2021 EUR
Nomas ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	29 582	35 886
KOPĀ:	29 582	35 886

2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Pamatlīdzekļu nolietojums	19 855	19 855
Transporta izdevumi	6 343	10 431
Darba alga	1 000	1 000
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	170	166
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	13	13
KOPĀ:	27 381	31 465

3. Administrācijas izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Bankas pakalpojumi	119	112
KOPĀ:	119	112

4. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi no trešajām pusēm

	2022 EUR	2021 EUR
Procentu ieņēmumi no aizdevumiem	3 293	4 106
KOPĀ:	3 293	4 106

5. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas trešajām pusēm

	2022 EUR	2021 EUR
Procentu izmaksas par līzingu	1 105	1 663
Procentu līgumsods no klientiem	65	80
KOPĀ:	1 170	1 743

6. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2022 EUR	2021 EUR
Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju	10	20
KOPĀ:	10	20

7. Pamatlīdzekļi

	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR
2021.gada 31.decembrī		
Sākotnējā vērtība	99 275	99 275
Uzkrātā amortizācija un nolietojums	(56 256)	(56 256)
Bilances vērtība, neto	43 019	43 019
2022.gads		
Bilances vērtība, neto	43 019	43 019
Nolietojums	(19 855)	(19 855)
Bilances vērtība, neto	23 164	23 164
2022.gada 31.decembrī		
Sākotnējā vērtība	99 275	99 275
Uzkrātā amortizācija un nolietojums	(76 111)	(76 111)
Bilances vērtība, neto	23 164	23 164

8. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR	Izmaiņas EUR
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	18 000 000	-	18 000 000
KOPĀ:	18 000 000	-	18 000 000

2022.gada 28.decembrī tika palielināts SIA Storent Holdings pamatkapitāls, ko tās dalībnieki veica ar mantisko ieguldījumu – Storent Investments AS un SEL Investments SIA daļām, kā rezultātā Sabiedrība ieguva kontroli par šīm sabiedrībām:

Nosaukums	Valsts	Nozare	Iegādes datums	Daļu skaits
Storent Investments AS	Latvija	Būvtehnikas noma	28.decembris 2022.gads	100%
SEL Investments SIA	Latvija	Būvtehnikas noma	28.decembris 2022.gads	100%

Atsevišķie dati	Revidēts		Pārskata gada peļņa	Pašu kapitāls
	2022	2021	2022	31.12.2022
Nosaukums			EUR	EUR
Storent Investments AS	Jā	Jā	(438 447)	33 721 353
SEL Investments SIA	Nē	Nē	(107)	2 342

Konsolidētie dati	Revidēts		Pārskata gada peļņa	Pašu kapitāls
	2022	2021	2022	31.12.2022
Nosaukums			EUR	EUR
Storent Investments AS	Jā	Jā	(2 495 955)	9 634 229
SEL Investments SIA	Nē	Nē	4 746 023	13 270 494

9. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR	Izmaiņas EUR
Aizdevums juridiskai personai 3%	-	90 000	90 000
Aizdevums juridiskai personai 3%	-	45 000	45 000
Uzkrātie aizdevuma procenti	-	8 063	8 063
KOPĀ:	-	143 063	143 063

Aizdevumi tika atmaksāti naudā 2022. gada laikā, saņemot attiecīgas naudas summas uz Sabiedrības bankas kontu.

10. Nauda un naudas ekvivalenti

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR	Izmaiņas EUR
Nauda bankā un kasē, EUR	149 538	4 738	144 800
KOPĀ:	149 538	4 738	144 800

11. Pamatkapitāls

Sabiedrības reģistrētais pamatkapitāls 2022.gada tika palielināts par 18 000 000 EUR, Sabiedrības dalībniekiem veicot mantisko ieguldījumu, un uz 2022.gada 31.decembri ir 18 150 000 EUR, kas sastāv no 18 150 000 daļām. Daļas nominālvērtība ir 1 EUR.

12. Citi aizņēmumi

Aizņēmuma līgums	Saistību dzēšanas termiņš	Aktuālā procentu likme, (%)	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR	Atlikumu izmaiņas 31.12.2022 EUR
201822981	01.12.2023	3%	11 700	24 068	12 368
201822985	01.12.2023	3%	9 498	19 539	10 041
KOPĀ:			21 198	43 607	22 409
Ilgtermiņa saistības:			-	21 168	21 168
Īstermiņa saistības:			21 198	22 439	1 241
			Nomāto pamatlīdzekļu bilances vērtība		
					2022
					2021
Finanšu nomas līgumu summa				21 198	43 607
KOPĀ:				21 198	43 607
Istermiņa saistības:				21 198	22 439
Ilgtermiņa saistības:				-	21 168

13. Vidējais darbinieku skaits

	2022	2021
Valdes locekļi	3	3
KOPĀ:	3	3

14. Atlīdzība vadībai

	2022 EUR	2021 EUR
Valdes locekļi		
Darba alga	1 000	1 000
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	170	166
KOPĀ:	1 170	1 166

15. Notikumi pēc bilances datuma

Sabiedrība ir uzsākusi reorganizācijas procesu, lai līdz 2023.gada beigām apvienotu tās meitas sabiedrību SIA "SEL Investments" ar AS "Storent Investments", kā arī meitas sabiedrības SIA "Selectia" un SIA "Selectia Plus" ar SIA "Storent".

2023. gada aprīlī Sabiedrība paziņoja par obligāciju emisiju līdz 15 miljoniem eiro, kas pirmo reizi būs pieejama gan privātajiem, gan institucionālajiem investoriem. Iegūtos līdzekļus Sabiedrība izmantos jaunām investīcijām, turpmākām apvienošanām un pārņemšanām un Sabiedrības un tās meitas sabiedrību saistību refinansēšanai.

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 finanšu pārskatā.

16. Atsauces uz finanšu pārskatā norādītajām summām un papildu skaidrojumi par tām

Sabiedrības vadība ir izvērtējusi aktīvu vērtības samazināšanas pazīmes. Pamatojoties uz veikto izvērtējumu, Sabiedrības vadība nav identificējusi aktīvu vērtības samazināšanas pazīmes un uzskata, ka aktīvu vērtības samazinājuma korekcija uz 31.12.2022 nav jāveic.

Sabiedrības vārdā 2023. gada 10. maijā šo atsevišķo finanšu pārskatu parakstīja:

Andris Pavlovs
Valdes priekšsēdētājs



Neatkarīgu revidentu ziņojums

Storent Holdings SIA dalībniekiem

Mūsu atzinums par atsevišķo finanšu pārskatu

Esam veikuši Storent Holdings SIA ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā atsevišķā finanšu pārskata no 5. līdz 15. lapai revīziju. Pievienotais atsevišķais finanšu pārskats ietver:

- atsevišķās bilances 2022. gada 31. decembrī un 2021. gada 31. decembrī,
- atsevišķos peļņas vai zaudējumu aprēķinus par gadiem, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī un 2021. gada 31. decembrī, kā arī
- atsevišķā finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais atsevišķais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Storent Holdings SIA finansiālo stāvokli 2022. gada 31. decembrī un 2021. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gados, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī un 2021. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas (turpmāk - LR) Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši LR Revīzijas pakalpojumu likumam mēs veicām revīziju saskaņā ar LR atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidentu atbildība par atsevišķā finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko neatkarības standartu) (SGĒSP kodekss) prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai atsevišķā finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un LR Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- vispārīga informācija, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskata 4. lapā.

Mūsu atzinums par atsevišķo finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar atsevišķā finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no atsevišķā finanšu



pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar LR Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuprāt, visos būtiskajos aspektos:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots atsevišķais finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst atsevišķā finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par atsevišķo finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda atsevišķā finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot atsevišķo finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot atsevišķo finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības atsevišķā finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidentu atbildība par atsevišķā finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka atsevišķais finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo atsevišķo finanšu pārskatu.



Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka atsevišķajā finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītās neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz atsevišķajā finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju atsevišķā finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai atsevišķais finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

KPMG Baltics SIA
Licence Nr. 55

Armine Movsisjana
Valdes priekšsēdētāja
Zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 178
Rīga, Latvija
2023. gada 10. maijā

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU



KPMG Baltics SIA
Roberta Hirsā iela 1
Rīga, LV-1045
Latvia

T: + 371 67038000
kpmg.com/lv
kpmg@kpmg.lv

Independent Auditors' Report

To the shareholders of Storent Holdings SIA

Our Opinion on the Separate financial statements

We have audited the accompanying separate financial statements of Storent Holdings SIA ("the Company") set out on pages 5 to 15 of the accompanying Annual Report, which comprise:

- the separate balance sheets as at 31 December 2022 and as at 31 December 2021,
- the separate profit and loss statements for the years then ended, and
- the notes to the separate financial statements, which include a summary of significant accounting policies and other explanatory notes.

In our opinion, the accompanying separate financial statements give a true and fair view of the financial position of Storent Holdings SIA as at 31 December 2022 and as at 31 December 2021, and of its financial performance for the years then ended in accordance with the 'Law on the Annual Reports and Consolidated Annual Reports' of the Republic of Latvia.

Basis for Opinion

In accordance with the 'Law on Audit Services' of the Republic of Latvia we conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing adopted in the Republic of Latvia (ISAs). Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditors' Responsibility for the Audit of the Separate financial statements* section of our report.

We are independent of the Company in accordance with the International Ethics Standards Board for Accountants' International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) (IESBA Code) and independence requirements included in the 'Law on Audit Services' of the Republic of Latvia that are relevant to our audit of the separate financial statements in the Republic of Latvia. We have also fulfilled our other professional ethics responsibilities and objectivity requirements in accordance with the IESBA Code and the 'Law on Audit Services' of the Republic of Latvia.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Reporting on Other Information

The Company's management is responsible for the other information. The other information comprises:

- General information, as set out on page 3 of the accompanying Annual Report,
- the Management Report, as set out on page 4 of the accompanying Annual Report.

Our opinion on the separate financial statements does not cover the other information included in the Annual Report, and we do not express any form of assurance conclusion thereon, except as described in the *Other Reporting Responsibilities in Accordance with the Legislation of the Republic of Latvia* section of our report.

In connection with our audit of the separate financial statements, our responsibility is to read the other information and, in doing so, consider whether the other information is materially



inconsistent with the separate financial statements or our knowledge obtained in the audit or otherwise appears to be materially misstated.

If, based on the work we have performed and in light of the knowledge and understanding of the entity and its environment obtained in the course of our audit, we conclude that there is a material misstatement of this other information, we are required to report that fact. We have nothing to report in this regard.

Other Reporting Responsibilities in Accordance with the Legislation of the Republic of Latvia

In addition, in accordance with the 'Law on Audit Services' of the Republic of Latvia with respect to the Management Report, our responsibility is to consider whether the Management Report is prepared in accordance with the requirements of the 'Law on the Annual Reports and Consolidated Annual Reports' of the Republic of Latvia.

Based solely on the work required to be undertaken in the course of our audit, in our opinion, in all material respects:

- the information given in the Management Report for the financial year for which the separate financial statements are prepared is consistent with the separate financial statements; and
- the Management Report has been prepared in accordance with the requirements of the 'Law on the Annual Reports and Consolidated Annual Reports' of the Republic of Latvia.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Separate financial statements

Management is responsible for the preparation of the separate financial statements that give a true and fair view in accordance with the 'Law on the Annual Reports and Consolidated Annual Reports' of the Republic of Latvia and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of separate financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the separate financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditors' Responsibility for the Audit of the Separate financial statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the separate financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these separate financial statements.



As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the separate financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the separate financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the separate financial statements, including the disclosures, and whether the separate financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves a fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

KPMG Baltics SIA
Licence No. 55

Armine Movsisjana
Chairperson of the Board
Latvian Sworn Auditor
Certificate No. 178
Riga, Latvia
10 May 2023

THIS DOCUMENT HAS BEEN SIGNED WITH A SECURE ELECTRONIC SIGNATURE AND
IT HAS A TIME-STAMP