

“CleanR Grupa” AS

2024. GADA KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
EIROPAS SAVIENĪBĀ APSTIPRINĀTAJIEM
STARPTAUTISKAJIEM FINANŠU PĀRSKATU STANDARTIEM
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Rīga, 2025

SATURS

Vispārīgā informācija	3
Vadības ziņojums	7
Paziņojums par vadības atbildību	11
Konsolidētie finanšu pārskati:	12
Konsolidētais apvienoto ienākumu pārskats	12
Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats	13
Konsolidētais naudas plūsmu pārskats	15
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	16
Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums	17
Neatkarīgu revidentu ziņojums	57

Vispārīgā informācija

Koncerna mātes sabiedrības nosaukums	AS “CleanR Grupa”
Koncerna mātes sabiedrības juridiskā forma	Akciju sabiedrība
Koncerna mātes sabiedrības reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103799972, Rīga, 2014. gada 16. jūnijā
Koncerna mātes sabiedrības darbības veids pēc NACE klasifikācijas	6421 Kontrolakciju sabiedrību darbība 7010 Centrālo biroju darbība
Koncerna mātes sabiedrības juridiskā adrese	Vietalvas iela 5, Rīga, LV-1009
Koncerna mātes sabiedrības valdes locekļi	Juris Gulbis – valdes priekšsēdētājs no 23.03.2023 Inta Liepa – valdes locekle Guntars Levics – valdes loceklis Agita Baltbārde – valdes locekle no 18.07.2023
Koncerna mātes sabiedrības padomes locekļi	Guntars Kokorevičs – padomes priekšsēdētājs Harijs Krongorns – padomes priekšsēdētāja vietnieks Māris Mančinskis – padomes loceklis
Koncerna mātes sabiedrības atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Anžela Vjaževiča - galvenā grāmatvede
Finanšu gads	2024. gada 1. janvāris – 2024. gada 31. decembris
Iepriekšējais finanšu gads	2023. gada 1. janvāris – 2023. gada 31. decembris
Revidenti	Atbildīgais zvērinātais revidents: Raivis Irbītis sertifikāts Nr. 205 SIA “Grant Thornton Baltic Audit” Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 183 Blaumaņa iela 22, Rīga, LV-1011, Latvija

Vispārīgā informācija (turpinājums)

Konsolidācijā iesaistītās meitas sabiedrības

Mātes sabiedrība	Meitas sabiedrība	leguldījuma daļa meitas sabiedrībā	Meitas sabiedrības darbības veids	Meitas sabiedrības juridiskā adrese
AS “CleanR Grupa”	SIA “Vizii Management”	100%	Kontrolakciju sabiedrību darbība, Centrālo biroju darbība	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
SIA “Vizii Management”	SIA “CDzP”	51.08%	Starpniecība darbībā ar nekustamo īpašumu ; Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata	Tirgoņu iela 1 Cēsis, Cēsu novads, LV - 4101, Latvija
SIA “CDzP”	SIA “Vidzemes ESKO 1”	100%	Inženierdarbības un ar tām saistītās tehniskās konsultācijas	Tirgoņu iela 1 Cēsis, Cēsu novads, LV - 4101, Latvija
SIA “Vizii Management”	SIA “NIA Nami”	100% (pārdots 08.03.2024)	Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana; Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata	Brīvības iela 155a, Rīga LV – 1012, Latvija
SIA “Vizii Management”	SIA “Jauntukums”	100% (pārdots 08.03.2024)	Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata	Brīvības iela 155a, Rīga LV – 1012, Latvija
SIA “Vizii Management”	SIA “Vizii”	100%	Vispārējā ēku tīrīšana; Citas ēku un ražošanas objektu tīrīšanas un uzkopšanas darbības	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
SIA “Vizii Management”	SIA “Nebruk Jelgava”	100% (pārdots 08.03.2024)	Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata	Krišjāņa Barona iela 40a , Jelgava, LV-3001, Latvija
AS “CleanR Grupa”	SIA “Clean R”	100%	Nebīstamo atkritumu savākšana	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
SIA “Clean R”	SIA “Eko Terra”	73%	Nebīstamo atkritumu savākšana; Materiālu atgūšana; Cita resursu atgūšana no atkritumiem	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
SIA “Clean R”	Pilnsabiedrība “Vides pakalpojumi Liepājai”	51%	Nebīstamo atkritumu savākšana	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
SIA “Clean R”	SIA “Vides resursu centrs”	53%	Materiālu atgūšana; Enerģijas atgūšana	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
SIA “Clean R”	SIA “CREB Rīga”	100%	Kontrolakciju sabiedrību darbība	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
SIA “CREB Rīga”	AS “TĪRĪGA”	90%	Nebīstamo atkritumu savākšana	Vietalvas iela 5a, Rīga, LV - 1009, Latvija

Mātes sabiedrība	Meitas sabiedrība	leguldījuma daļa meitas sabiedrībā	Meitas sabiedrības darbības veids	Meitas sabiedrības juridiskā adrese
SIA “Clean R”	SIA “Reģionālie vides pakalpojumi”	100%	Nebīstamo atkritumu savākšana	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
AS “CleanR Grupa”	SIA “Brīvais kalns”	100%	Kontrolakciju sabiedrību darbība	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
AS “CleanR Grupa”	SIA “CleanR Verso”	100%	Nebīstamo atkritumu savākšana	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
AS “CleanR Grupa”	SIA “CleanR Trademark”	100% (reorganizēts 01.12.2023, pievienojot AS “CleanR Grupa”)	Intelektuālā īpašuma un līdzīgu darbu līzings (izņemot autortiesību objektus)	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
AS “CleanR Grupa”	SIA “Vizii Urban”	100%	Citi tīrīšanas pakalpojumi	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
AS “CleanR Grupa”	SIA “ST Kūdra”	100% (reorganizēts 20.12.2023, pievienojot SIA “CleanR Verso”)	Atkritumu savākšana (izņemot bīstamos atkritumus)	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
AS “CleanR Grupa”	SIA “RSC Noma”	100% (reorganizēts 17.10.2023, pievienojot SIA “ST Kūdra”)	Atkritumu savākšana (izņemot bīstamos atkritumus)	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
AS “CleanR Grupa”	SIA “Zaļā josta”	70% (līdz 21.02.2024) 55% (no 21.02.2024)	Materiālu atgūšana	Mūksalas iela 42A, Rīga, LV - 1004, Latvija
SIA “Zaļā josta”	SIA “Eko Rija”	100% (reorganizēts 30.11.2023, pievienojot SIA “Zaļā Josta”)	Atkritumu savākšana (izņemot bīstamos atkritumus)	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
SIA “Zaļā josta”	SIA “Eko Energy”	100% (likvidēts 11.09.2024)	Šķiroto materiālu pārstrāde	Radžu iela 18, Rīga, LV - 1057, Latvija
SIA “Zaļā josta”	SIA “Green Plastics”	50.98% (pārdots 10.12.2024)	Plastmasu ražošana pirmformās	Šķembu iela 8, Rīga, LV - 1057, Latvija
SIA “Zaļā josta”	SIA “Nulles depoziāts”	100% (likvidēts 20.08.2024)	Šķiroto materiālu pārstrāde	Dāļu iela 5, Rīga, LV - 1004, Latvija
SIA “Vizii Urban”	SIA “KOM-AUTO”	100% (iegādāts 28.04.2023)	Citi tīrīšanas pakalpojumi	Celtnieku iela 3, Cēsis, LV - 4101, Latvija

Mātes sabiedrība	Meitas sabiedrība	leguldījuma daļa meitas sabiedrībā	Meitas sabiedrības darbības veids	Meitas sabiedrības juridiskā adrese
SIA “Clean R”	SIA “Lautus”	100% (iegādāts 31.10.2024)	Atkritumu savākšana; Nebīstamo atkritumu savākšana; Bīstamo atkritumu savākšana	Gurnīcas, Ķekavas pagasts. LV-2123, Latvija
AS “CleanR Grupa”	SIA “CleanR Industry”	100% (no 01.08.2024)	Plastmasu ražošana pirmformās	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
AS “CleanR Grupa”	SIA “CleanR NĪ”	100% (no 05.08.2024)	Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija

Visas koncerna meitas sabiedrības ir iesaistītas konsolidācijā.

Vadības ziņojums

AS “CleanR Grupa” (turpmāk arī- Koncerna mātes sabiedrība) galvenais darbības veids ir ilgtermiņa finanšu ieguldījumu pārvalde. Sabiedrības, kurās AS “CleanR Grupa” veikusi investīcijas, veic šādas saimnieciskās darbības: darbības ar ieguldījumiem, atkritumu apsaimniekošana, no atkritumiem atdalīto otrreizēji atgūstamu materiālu šķirošana un sašķirotā materiāla realizācija, pilsētvides uzturēšana, telpu un teritoriju uzkopšanas pakalpojumi, dzīvojamu māju apsaimniekošana un citas sadarbības formas pakalpojumu nodrošināšana daudzdzīvokļu māju iedzīvotājiem un citas sadarbības formas, ar mērķi pārvaldīt un apsaimniekot dzīvojamo māju apsaimniekošanas uzņēmumus. Koncernā ietilpst 20 sabiedrības, no kurām lielākais neto apgrozījuma apjoms ir SIA “Clean R”, SIA “Zaļā Josta”, SIA “Vizii Urban” un SIA “CleanR Verso”.

Informācija par Koncerna mātes sabiedrības pamatkapitālu

2024. gada 31. decembrī Koncerna mātes sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir 13 580 000 EUR, kas sastāv no 13 580 000 akcijām, no kurām 13 300 000 akcijas ir A kategorijas akcijas, savukārt 280 000 akcijas ir personāla akcijas. Vienas akcijas nominālvērtība ir 1 euro.

Koncerna finanšu rādītāji

Koncerna neto apgrozījums pārskata periodā ir palielinājies par 19.1 mlj. EUR jeb 19% un sasniedzis 121.1 mlj. EUR (2023: 102.0 mlj. EUR). Lielāko ieņēmumu daļu veido atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumi, kas 2024. gadā ir palielinājušies par 7.8 mlj. EUR un veidoja 57.5 mlj. EUR (2023: 49.7 mlj. EUR), jo to būtiski ietekmēja valsts noteiktā atkritumu noglabāšanas tarifa palielināšana un tam sekojošā tarifu indeksācija Koncerna sabiedrību klientiem. 2024. gadā Koncerna meitas sabiedrības aktīvi piedalījās pašvaldību un citu pasūtītāju izsludinātajos iepirkumos par sadzīves atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumu sniegšanu.

Koncernam izdevies palielināt bruto peļņu par 4.4 mlj. EUR un tā sasniedza 24.2 mlj. EUR (2023: 19.8 mlj. EUR). Savukārt bruto peļņas rentabilitātes rādītājs ir palielinājies un sasniedzis 20% (2023: 19.4%).

Koncernam izdevies uzlabot rentabilitātes rādītājus un palielināt EBITDA par 28% sasniedzot 25.5 mlj. EUR (2023: 19.9 mlj. EUR).

Izmaksu, tostarp darba spēka un atkritumu utilizācijas izmaksu, pieauguma nelabvēlīgo ietekmi 2024. gadā mazināja tarifu indeksācija klientiem, kā arī ražošanas iekārtu un procesu efektivitātes uzlabojumi, investējot ilgtspējīgos risinājumos un modernās tehnoloģijās, tostarp, investīcijas automatizētās šķirošanas iekārtās, liela apjoma pazemes atkritumu konteineros, CNG darbināmos atkritumu vedējos.

Koncerna finanšu rādītāju salīdzinājums:

	Mērvienība	2024	2023	Delta
Neto apgrozījums, t.sk.:	EUR '000	121 101	102 023	19 078
- ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	EUR '000	57 516	49 688	7 828
- ieņēmumi no tīrīšanas pakalpojumu sniegšanas	EUR '000	26 210	17 849	8 361
- ienākumi no šķirotu materiālu pārstrādes	EUR '000	17 088	14 699	2 389
- ieņēmumi no atkritumu šķirošanas un pārdošanas	EUR '000	10 290	8 700	1 590
- pārējie ieņēmumi	EUR '000	9 997	11 087	-1 090
Saimnieciskās darbības (bruto) peļņa	EUR '000	24 223	19 809	4 414
Bruto rentabilitāte	%	20.0%	19.4%	0.6 pp
Aktīvu atdeve (ROA)	%	11.5%	9.5%	2.0 pp
Pašu kapitāls pārskata perioda beigās	EUR '000	53 675	46 505	7 170
Apgrozāmo līdzekļu attiecība pret īstermiņa kreditoriem		1.2x	2.2x	-1.0
Vidējais darbinieku skaits pārskata periodā	skaitis	1 924	1 717	+207
EBITDA	EUR '000	25 502	19 893	5 610
Nolietojums	EUR '000	8 519	7 114	1 405

Finanšu rādītāji	31.12.2024	31.12.2023	Delta
Bruto peļņas rentabilitāte, %	20.0%	19.4%	0.6 pp
EBITDA rentabilitāte, %	21.1%	19.5%	1.6 pp
Pašu kapitāla īpatsvars	51.3%	51.0%	0.4 pp
Procentu maksājumu seguma koeficients	13	11	2
Tīro parādsaistību koeficients	0.06	0.07	0.0

Koncerna darbības rezultāti

Pārskata gadā AS “CleanR Grupa” fokusējās uz Koncerna stratēģisku restrukturizāciju un biznesa paplašināšanu, mērķtiecīgi iegādājoties jaunus uzņēmumus un nostiprinot savas pozīcijas atkritumu apsaimniekošanas un vides pakalpojumu nozarēs. Īpaša uzmanība tika pievērsta efektivitātes uzlabošanai, digitalizācijai un ilgtspējīgas uzņēmējdarbības principu integrācijai visos Koncerna uzņēmumos.

Reorganizācijas ietvaros Koncerns turpināja stiprināt savu korporatīvās pārvaldības modeli, izdalot divus jaunus uzņēmumus, kas līdz šim darbojās SIA “Clean R” struktūrā. SIA “CleanR Industry” apvieno 2023. gadā atklāto plastmasas pārstrādes rūpnīcu un ražošanas atkritumu apstrādes centru, savukārt SIA “CleanR NĪ” pārņēma koncerna nekustamo īpašumu apsaimniekošanu. Reorganizācija, kas noslēdzās oktobrī, ļauj CleanR Grupai efektīvāk izmantot resursus un koncentrēties uz katra biznesa virziena attīstību, nodrošinot specializāciju un konkurētspēju tirgū.

Pilsētvides uzturēšanas nozarē, stiprinot pozīcijas, pārskata gadā Koncerna sastāvā esošais uzņēmums Vizii Urban iegādājās 49% SIA “Tranzīts L” kapitāldaļu. Šī investīcija veicinās uzņēmuma reģionālo izaugsmi un kompetenču pārnesi, nodrošinot pakalpojumus dažādās Latvijas teritorijās.

Paplašinot darbību jaunus biznesa segmentos, 2024. gada novembrī SIA “Clean R” iegādājās SIA “Lautus” – uzņēmumu, kas specializējas medicīnas un bīstamo atkritumu apsaimniekošanā, kā arī veic asenizācijas pakalpojumus. Šis darījums vēl vairāk paplašina SIA “Clean R” kompetenci un ir īpaši nozīmīgs gan no ekoloģiskās drošības, gan sabiedrības veselības perspektīvas.

Saglabājot piederību Koncernam un kopīgos attīstības mērķus, katrs no AS “CleanR Grupa” meitas uzņēmumiem turpināja klientiem nodrošināt plašu pakalpojumu grozu, ko veido ne vien katras sabiedrības specializētie, bet arī citu Koncerna uzņēmumu pakalpojumi. Specializēto funkciju nodalīšana atsevišķos uzņēmumos ir apliecinājusi, ka ar koncentrētu administratīvo struktūru un precīzu biznesa fokusu izaugsme kļūst dinamiska un efektīva.

Pārskata gadā izstrādāta CleanR Grupas Koncerna stratēģija 2025–2027, nosakot stratēģiskās prioritātes un iezīmējot galvenos attīstības virzienus, kas palīdzēs sasniegt izvirzītos mērķus. Stratēģijas galvenais pamatelements ir efektivitāte visās Koncerna darbības jomās.

Vispārējā ekonomiskā un ģeopolitiskā situācija ir ietekmējusi Koncerna uzņēmumu veikumu 2024. gadā, tomēr neskatoties uz to, Koncernam ir izdevies būtiski palielināt gan kopējo apgrozījumu, gan uzlabot peļņas rādītājus.

Koncerna pakļautība riskiem

Koncerna sabiedrību darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku un likviditātes risku.

Koncerns aktīvi strādā pie tā, lai minimizētu potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz savu finansiālo stāvokli. Koncerna nozīmīgākie finanšu instrumenti ir emitētās obligācijas, nomas saistības, pircēju un pasūtītāju parādi, kā arī naudas līdzekļi. Emitēto obligāciju galvenais mērķis ir nodrošināt Koncerna saimnieciskās darbības un kapitālieguldījumu projektu finansēšanu.

Koncerns atzīst, ka finanšu instrumenti, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, var pakļaut Koncernu noteiktam kredītriska koncentrācijas līmenim. Tomēr pārskata gada beigās Koncerns nebija pakļauts būtiskai kredītriska koncentrācijai. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti to atgūstamajā vērtībā, un Koncerns turpina īstenot stingru debitoru uzraudzības politiku, lai savlaicīgi pārtrauktu pakalpojumu sniegšanu pirms ilgtermiņa parādu veidošanās riska. Koncerns nodrošina sadarbību tikai ar klientiem, kuru kredītvēsture ir atbilstoši izvērtēta un atzīta par pozitīvu.

Naudas līdzekļu pārvaldībā Koncerns sadarbojas ar kredītiestādēm, kurām ir stabila finanšu situācija un laba reputācija tirgū.

Likviditātes riska mazināšanai Koncerna vadība ikdienā uzrauga debitoru un kreditoru maksājumu termiņu ievērošanu, kā arī nodrošina ilgtermiņa finansējuma piesaisti, tostarp izmantojot aizņēmumus un finanšu līzingu ilgtermiņa ieguldījumu veikšanai.

Ugunsgrēka risks ir būtisks operacionālais un drošības izaicinājums atkritumu apsaimniekošanas nozarē, īpaši darbībās, kas saistītas ar atkritumu šķirošanu, uzglabāšanu un pārstrādi. Koncerns atzīst, ka ugunsgrēks var radīt ne tikai tiešus materiālos zaudējumus, bet arī ietekmēt uzņēmuma darbības nepārtrauktību, vidi un sabiedrības drošību.

Lai samazinātu šī riska iestāšanās iespējamību un tā potenciālo ietekmi, koncerns ir īstenojis vairākus preventīvus un reaģēšanas pasākumus, tostarp:

- Veicis ugunsdrošības sistēmu uzlabojumus, tai skaitā automatiskās trauksmes sistēmas un lokālās dzēšanas iekārtas stratēģiski nozīmīgās vietās;
- Regulāras ugunsdrošības sistēmu inspekcijas un revīzijas saskaņā ar iekšējiem grafikiem un atbilstoši normatīvo aktu prasībām, tostarp revīzijas protokolu uzturēšana un dokumentācija;
- Personāla apmācība un ugunsdrošības treniņi, tai skaitā evakuācijas mācības;
- Rūpīga atkritumu uzglabāšanas kontrole, lai novērstu pašuzsilšanu un cita veida pašiedegšanās riskus, īpaši attiecībā uz viegli uzliesmojošiem materiāliem;
- Ugunsdrošības politikas un procedūru regulāra pārskatīšana, balstoties uz incidentu analīzi, nozares labākajām praksēm un risku vadības rekomendācijām.

Turklāt koncerns uztur spēkā apdrošināšanas segumu pret ugunsgrēka izraisītiem zaudējumiem, tostarp aktīvu bojājumiem. Vienlaikus jāatzīmē, ka atkritumu apsaimniekošanas nozare apdrošinātāju vidū tiek uzskatīta par paaugstināta riska segmentu, kas praksē rada izaicinājumus – gan attiecībā uz piemērotu seguma pieejamību, gan uz ekonomiski pamatotu apdrošināšanas prēmiju noteikšanu. Šādos apstākļos koncerns īpašu uzmanību vērš uz preventīvo ugunsdrošības pasākumu efektivitāti un iekšējo kontroļu stiprināšanu, tādējādi cenšoties mazināt risku profilu un nodrošināt ilgtermiņā ilgtspējīgu apdrošināšanas pieejamību.

Koncerns turpina sadarbību ar valsts un pašvaldību ugunsdrošības dienestiem, kā arī ievēro visus normatīvo aktu noteikumus, kas regulē ugunsdrošību atkritumu apsaimniekošanas uzņēmumos.

Zinātniskās pētniecības un attīstības pasākumi

Koncerna stratēģijas pamatelements ir attīstīt Koncernu par efektīvu un ilgtspējīgu uzņēmumu grupu, mērķtiecīgi investējot ražošanas izmaksas samazinošās tehnoloģijās, klientu apkalpošanas servisa uzlabošanā un procesu optimizācijā.

Koncerna turpmākā attīstība

2025. gadā Koncerna mātes sabiedrības vadība turpinās stiprināt Koncerna korporatīvās pārvaldības modeli, ievērojot pasaules labo praksi un nodrošināt atklātības un caurspīdīguma principu ievērošanu ietekmes pušu attiecībās. Vienlaikus, saskaņā ar definēto stratēģiju, tiks īstenota Koncerna struktūras un procesu efektivitātes uzlabošana. Visas biznesa attīstības darbības un investīcijas biznesa modeļa un procesu efektivizācijai tiks vērstas uz organisku Koncerna uzņēmumu izaugsmi, ko veicinās jau realizētie un potenciālie uzņēmumu iegādes un apvienošanas darījumi.

AS “CleanR Grupa”, apvienojot vides nozares vadošos uzņēmumus, apzinās savu ekonomisko un sociālo ietekmi, gan arī ietekmi uz vidi, tādēļ 2025. gadā tiks turpināta stratēģiska ilgtspējas pārvaldība Koncerna līmenī, sabalansējot biznesa attīstības mērķus ar Eiropas Savienības regulējuma prasībām un labo praksi. Neskatoties uz potenciālām izmaiņām regulējumā, tiks turpināta 2022. gadā uzsāktā nefinanšu ziņošanas prakse, publicējot integrēto koncerna gada pārskata ziņojumu, kurā apvienota ilgtspējas un finanšu informācija.

Notikumi pēc pārskata perioda beigām

2025. gada sākumā ir reģistrēta Koncerna mātes sabiedrības pamatkapitāla ar nosacījumu (nosacītais pamatkapitāls) palielināšana līdz EUR 409 074 saistībā ar AS “CleanR Grupa” emitētajām papildu personāla opcijām.

Tāpat 2025. gada sākumā Koncerna mātes sabiedrība ir izsniegusi galvojumu SIA “Swedbank Līzings” līzings saistību nodrošinājumam Koncerna meitas sabiedrībai par summu EUR 1 136 800, galvojums spēkā līdz 2032. gada janvārim.

Pārskata gada beigās Koncerna sabiedrība SIA “Vizii Urban” ir noslēgusi līgumu par SIA “Tranzīts L” 51,02% kapitāla daļu iegādi, kuras pabeigšanai jāsaņem Konkurences padomes piekrišana. Darījumu plānots pabeigt 2025. gadā.

2025. gada janvārī, nolūkā īstenot Koncerna sabiedrības SIA “Vides resursu centrs” reorganizāciju, nodalot uzņēmuma atkritumu reģenerācijas virzienu atsevišķā biznesa vienībā, tika nodibināta SIA “WasteTech”. Pēc SIA “WasteTech” nodibināšanas secīgi tika īstenots SIA “Vides resursu centrs” reorganizācijas process.

2025. gada 28. februārī Koncerna sabiedrība SIA “Clean R” iegādājās 10 % SIA “Kīlupe” kapitāldaļu.

Kopš pārskata gada beigām līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos vai to pielikumā būtu jāveic kādas korekcijas.

Juris Gulbis
Valdes priekšsēdētājs

Guntars Levics
Valdes loceklis

Inta Liepa
Valdes locekle

Agita Baltbārde
Valdes locekle

Paziņojums par vadības atbildību

Koncerna mātes sabiedrības Valde (turpmāk tekstā – Vadība) ir atbildīga par Koncerna finanšu pārskatu sagatavošanu.

Finanšu pārskati no 12. līdz 56. lappusei ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli 2024. gada 31. decembrī, tā 2024. gada darbības rezultātiem un naudas plūsmām.

Iepriekš minētie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā (ES) apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu.

Šis ir otrais SFPS piemērošanas gads finanšu pārskatu sagatavošanā. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā Vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Vadība ir atbildīga arī par atbilstošas grāmatvedības uzskaites uzturēšanu, kas sniegtu patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli pārskata datumā, tā finanšu rezultātiem un naudas plūsmām un ļautu vadībai sagatavot finanšu pārskatus saskaņā ar Eiropas Savienības pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Juris Gulbis
Valdes priekšsēdētājs

Guntars Levics
Valdes loceklis

Inta Liepa
Valdes locekle

Agita Baltbārde
Valdes locekle

Konsolidētais apvienoto ienākumu pārskats

	Piezīme	2024 EUR	2023 EUR
Neto apgrozījums	1	121 101 456	102 022 728
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	2	(96 878 386)	(82 213 862)
Bruto peļņa		24 223 070	19 808 866
Pārdošanas izmaksas	3	(2 489 628)	(2 123 082)
Administrācijas izmaksas	4	(6 576 868)	(6 050 924)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	2 736 756	1 761 642
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(1 309 531)	(1 386 087)
Peļņa no līdzdalības asociēto sabiedrību kapitālā	14 (b)	213 067	770 412
Zaudējumi no ieguldījumu pārvērtēšanas		(42 900)	(11 131)
EBIT*		16 753 966	12 769 696
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		528 130	186 531
Procentu izmaksas un tamlīdzīgas izmaksas	8	(2 006 096)	(1 780 712)
Peļņa pirms nodokļiem		15 276 000	11 175 515
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	9	(1 805 269)	(930 525)
Pārskata gada peļņa un pārskata gada apvienotie ienākumi		13 470 731	10 244 990
No tiem:			
Nekontrolējošās līdzdalības peļņas daļa		1 484 572	1 597 929
Koncerna mātes sabiedrības īpašnieku peļņas daļa		11 986 159	8 647 061

Pielikums no 17. līdz 56. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

* Skaidrojums par papildus ne-SFPS rādītāja iekļaušanai sniegts Koncerna nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkuma a) sadaļā.

 Juris Gulbis
 Valdes priekšsēdētājs

 Guntars Levics
 Valdes loceklis

 Inta Liepa
 Valdes locekle

 Agita Baltbārde
 Valdes locekle

 Anžela Vjaževiča
 Galvenā grāmatvede

Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats

AKTĪVS	Piezīme	31.12.2024.	31.12.2023.
		EUR	EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālā vērtība	10	8 010 727	4 895 188
Nemateriālie ieguldījumi	11	3 687 191	4 457 021
Pamatlīdzekļi	12	28 604 643	24 282 113
Tiesības lietot aktīvus	13	10 523 218	7 972 837
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	12	564 223	1 427 019
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	14	6 423 369	6 128 574
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	15	-	50 000
Pārējie ilgtermiņa aktīvi	16	825 640	464 292
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		58 639 011	49 677 044
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi	17	1 846 482	2 012 706
Debitoru parādi un līguma aktīvi	18	20 227 861	18 066 588
Citi apgrozāmie līdzekļi	19	1 572 356	1 022 274
Nauda un naudas ekvivalenti	20	22 254 601	20 449 571
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		45 901 300	41 551 139
KOPĀ AKTĪVS		104 540 311	91 228 183

Pielikums no 17. līdz 56. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats (turpinājums)

PASĪVS	Piezīme	31.12.2024.	31.12.2023.
		EUR	EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju kapitāls	21	13 580 000	346 000
Rezerves	21	10 926	-
Nesadalītā peļņa		35 275 979	41 058 416
Pašu kapitāls, kas attiecināms uz Koncerna mātes sabiedrības akcionāriem		48 866 905	41 404 416
Nekontrolējošā līdzdalība	22	4 807 843	5 100 595
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		53 674 748	46 505 011
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Emitētās obligācijas	23	-	13 752 808
Aizņēmumi no kredītiestādēm un citi aizņēmumi	24	7 240 720	6 029 724
Atliktā nodokļa saistības	9	1 933 340	1 321 874
Nākamo periodu ieņēmumi	25	1 359 515	1 963 217
Pārējās ilgtermiņa saistības	26	2 307 510	3 144 671
KOPĀ		12 841 085	26 212 294
Īstermiņa kreditori			
Emitētās obligācijas	23	13 874 316	-
Aizņēmumi no kredītiestādēm un citi aizņēmumi	24	2 763 918	2 051 721
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		6 833 722	7 711 278
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	27	2 282 893	1 776 647
Nākamo periodu ieņēmumi	25	839 508	665 560
Neizmaksātās dividendes		1 945 000	-
Pārējās īstermiņa saistības	26	9 485 121	6 305 672
KOPĀ		38 024 478	18 510 878
KOPĀ KREDITORI		50 865 563	44 723 172
KOPĀ PASĪVS		104 540 311	91 228 183

Pielikums no 17. līdz 56. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

 Juris Gulbis
 Valdes priekšsēdētājs

 Guntars Levics
 Valdes loceklis

 Inta Liepa
 Valdes locekle

 Agita Baltbārde
 Valdes locekle

 Anžela Vjaževiča
 Galvenā grāmatvede

Konsolidētais naudas plūsmu pārskats

	Piezīme	2024 EUR	2023 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem		15 276 000	11 175 515
Korekcijas:			
pamatīdzekļu un fiesību lietot aktīvus vērtības samazinājuma korekcijas		7 319 067	7 111 944
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		1 490 243	458 546
(peļņa)/zaudējumi no pamatīdzekļu pārdošanas		(37 941)	145 761
neto peļņa no līdzdalības asociēto sabiedrību kapitālos		(507 055)	(770 412)
ieņēmumi no citiem ilgtermiņa finanšu ieguldījumiem		-	11 131
procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		(528 130)	(186 531)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		1 884 588	1 668 239
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kredītoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		24 896 772	19 614 193
Debitoru parādu atlikuma pieaugums		(1 022 667)	(4 098 309)
Krājumu atlikumu samazinājums/(pieaugums)		188 956	(431 254)
Kredītoru atlikumu (samazinājums)/pieaugums		(28 150)	1 582 061
Nauda pamatdarbības rezultātā		24 034 911	16 666 691
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(1 095 730)	(216 589)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		22 939 181	16 450 102
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Meitas sabiedrību iegāde, atskaitot naudu		(6 421 817)	(1 676 732)
Pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(6 656 143)	(8 556 848)
Ieņēmumi no pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		874 525	565 915
Saņemtās dividendes		818 272	826 047
Saņemtie procenti		518 536	186 531
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(10 866 627)	(8 655 087)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(104 941)	(51 827)
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi		341 593	252 284
Nomas saistību dzēšana		(3 120 612)	(1 763 436)
Samaksātie procenti		(1 842 570)	(1 744 864)
Izmaksātās dividendes		(18 494 994)	(2 216 662)
Pamatkapitāla palielināšana		12 954 000	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(10 267 524)	(5 524 505)
Pārskata gada neto naudas plūsma		1 805 030	2 270 510
Naudas atlikums pārskata gada sākumā		20 449 571	18 179 061
Naudas atlikums pārskata gada beigās	20	22 254 601	20 449 571

Pielikums no 17. līdz 56. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Juris Gulbis
Valdes priekšsēdētājs

Guntars Levics
Valdes loceklis

Inta Liepa
Valdes locekle

Agita Baltbārde
Valdes locekle

Anžela Vjaževiča
Galvenā grāmatvede

Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls, kas attiecināms uz mātes sabiedrības akcionāriem	Nekontrolējošā līdzdalība	Pašu kapitāls kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2022. gada 31. decembrī	346 000	-	34 225 053	34 571 053	3 718 601	38 289 654
<i>Visaptverošie ienākumi</i>						
Pārskata gada peļņa	-	-	8 647 061	8 647 061	1 597 929	10 244 990
<i>Darījumi ar koncerna īpašniekiem</i>						
Dividenžu izmaksa	-	-	(1 815 000)	(1 815 000)	(194 062)	(2 009 062)
Meitas sabiedrības iegāde	-	-	1 302	1 302	(21 873)	(20 571)
2023. gada 31. decembrī	346 000	-	41 058 416	41 404 416	5 100 595	46 505 011
<i>Visaptverošie ienākumi</i>						
Pārskata gada peļņa	-	-	11 986 159	11 986 159	1 484 572	13 470 731
<i>Darījumi ar koncerna īpašniekiem</i>						
Pamatkapitāla palielināšana	13 234 000	-	(280 000)	12 954 000	-	12 954 000
Rezerves	-	10 926	(10 926)	-	-	-
Dividenžu izmaksa	-	-	(17 832 765)	(17 832 765)	(2 607 229)	(20 439 994)
Meitas sabiedrības iegāde	-	-	355 095	355 095	829 905	1 185 000
2024. gada 31. decembrī	13 580 000	10 926	35 275 979	48 866 905	4 807 843	53 674 748

Pielikums no 17. līdz 56. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Juris Gulbis
Valdes priekšsēdētājs

Guntars Levics
Valdes loceklis

Inta Liepa
Valdes locekle

Agita Baltbārde
Valdes locekle

Anžela Vjaževiča
Galvenā grāmatvede

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums

Vispārīgā informācija par Koncernu

AS "CleanR Grupa" un tās meitas sabiedrības (turpmāk – Koncerns) sniedz plašu pakalpojumu klāstu: darbības ar ieguldījumiem, atkritumu apsaimniekošana, no atkritumiem atdalīto otrreizēji atgūstamu materiālu šķirošanu un sašķīrotā materiāla realizāciju, telpu un teritoriju uzkopšanas pakalpojumus, dzīvojamo māju apsaimniekošana, energoefektivitātes pakalpojumu nodrošināšana daudzdzīvokļu māju iedzīvotājiem un citas sadarbības formas, ar mērķi pārvaldīt un apsaimniekot dzīvojamo māju apsaimniekošanas uzņēmumus. Koncernā ietilpst 20 sabiedrības, no kurām lielākais neto apgrozījuma apjoms ir SIA "Clean R", SIA "Zaļā Josta", SIA "Vizii Urban" un SIA "CleanR Verso". Informācija par Koncernu uzrādīta atsevišķā sadaļā šī gada pārskata no 3. līdz 6. lapai.

2024. gadā Koncerna mātes sabiedrība pieņēma lēmumu par Koncerna meitas sabiedrības SIA "Clean R" reorganizāciju, atdalot SIA „Clean R” mantu kā lietu kopumu un pievienojot sabiedrībām SIA "CleanR Industry" un SIA "CleanR NĪ". Reorganizācijas ietvaros tiek nodalīti atsevišķi biznesa virzieni un ar tiem saistītie aktīvi un saistības kā lietu kopums ar mērķi katrai no iegūstošajām sabiedrībām fokusēties uz to pamata biznesa virzienu, tādejādi veicinot straujāku izaugsmi. Reorganizācija tika veikta ar 2024. gada oktobri, kā rezultātā SIA „Clean R” atdalot mantu kā lietu kopumu nodeva iegūstošajām sabiedrībām aktīvus EUR 10.7 miljonu apmērā, iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu EUR 8.7 miljonu apmērā un saistības EUR 2 miljonu apmērā.

Šai reorganizācijai nebija ietekme un konsolidētajiem finanšu pārskatiem, jo tā tika uzskaitīta kā kopīgas kontroles situācijā veiktie darījumi.

Paplašinot darbību jaunus biznesa segmentos, 2024. gada novembrī Koncerna meitas sabiedrība SIA "Clean R" iegādājās SIA "Lautus". SIA "Lautus" nodarbojas ar veselības aprūpes, lielgabariņa, bīstamo atkritumu savākšanu un transportēšanu, dalītās atkritumu savāšanas sistēmas uzturēšanu un savāktu veselības aprūpes atkritumu pārstrādi, nodrošinot pilnu un drošu infekciozo atkritumu neitralizāciju, kā arī ar šķidro atkritumu savākšanu ar vakuuma metodi un sanācijas darbiem visā Latvijā.

Šos finanšu pārskatus publicēšanai ir apstiprinājusi Koncerna mātes sabiedrības Valde 2025. gada 29. aprīlī. Finanšu pārskatus apstiprina akcionāru sapulce, kuru sasauca Koncerna mātes sabiedrības Valde pēc revidenta atzinuma saņemšanas.

Koncerna nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz zemāk minētajiem grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principiem. Šie principi ir attiecīgi pielietoti visiem salīdzinošiem rādītājiem, ja vien nav norādīts citādi.

a) Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas pamatprincipi

Koncerna finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā (ES) apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS) un Starptautisko finanšu pārskatu interpretācijas komitejas (SFPIK) sniegtajām interpretācijām, ko apstiprinājusi ES. Ņemot vērā Eiropas Savienības apstiprināšanas procedūru, šajā pielikumā ir uzrādīti arī standarti un interpretācijas, kas nav apstiprināti piemērošanai Eiropas Savienībā, jo šiem standartiem un interpretācijām var būt ietekme uz Koncerna finanšu pārskatiem nākamajos periodos, ja tie tiek apstiprināti.

Finanšu pārskati ir sagatavoti, balstoties uz sākotnējo izmaksu uzskaites metodi. Naudas plūsmu pārskats sastādīts pēc netiešās metodes. Peļņas vai zaudējumu pārskats sastādīts pēc izmaksu funkcijas.

Ne-SFPS rādītājs EBIT tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Šāds atspoguļojums ir raksturīga nozares prakse un nodrošina investoriem labāku salīdzināmību ar citiem uzņēmumiem, kas darbojas šajā un līdzīgās nozarēs. EBIT šo finanšu pārskatu ietvaros tiek aprēķināts kā peļņa pirms finanšu ieņēmumiem, finanšu izmaksām un uzņēmumu ienākuma nodokļa. Citu sabiedrību finanšu pārskatos EBIT var tikt rēķināts atšķirīgi.

Finanšu pārskati aptver laika periodu no 2024. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim.

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

Koncerna nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums (turpinājums)

b) Konsolidācijas pamatprincipi

Uzņēmējdarbības apvienošana

Uzņēmējdarbības apvienošana tiek uzskaitīta izmantojot iegādes metodi, izņemot iegūtas no pusēm, kuras atrodas kopīgā kontrolē. Iegādes izmaksas tiek novērtētas kā nodotās atlīdzības, kas tiek novērtēta iegādes datuma patiesajā vērtībā, un jebkuras nekontrolējošās līdzdalības summa iegādātajā sabiedrībā, un iepriekš līdzdalība iegādātajā sabiedrībā kopsumma. Katrai uzņēmējdarbības apvienošanai Koncerns izvēlas, vai nemateriālo vērtību novērtēt patiesajā vērtībā vai proporcionālajā iegādātās sabiedrības identificējamo neto aktīvu daļā. Ar iegādi saistītās izmaksas tiek iekļautas izdevumos to rašanās brīdī. Izmaksu metodi izmanto, lai uzskaitītu meitas sabiedrības iegādi, izņemot tos, kas iegādāti no pusēm, kuras atrodas kopīgā kontrolē.

Meitas sabiedrības

Konsolidētajos finanšu pārskatos ir iekļautas meitas sabiedrības, kuras kontrolē Koncerna mātes sabiedrība.

Kontrole tiek panākta, kad Koncerna mātes sabiedrībai ir:

- vara pār ieguldījumu saņēmēju;
- tā ir pakļauta mainīgiem ieņēmumiem vai ir tiesīga gūt mainīgu peļņu no iesaistīšanās darbībās ar ieguldījumu saņēmēju; un
- tā spēj izmantot savas tiesības/ varu, lai ietekmētu meitas sabiedrības atdevi.

Koncerna mātes sabiedrība atkārtoti novērtē, vai tā kontrolē ieguldījumu saņēmēju, ja fakti un apstākļi norāda, ka ir izmaiņas vienā vai vairākos no trim iepriekš uzskaitītajiem kontroles elementiem. Kad Koncerna mātes sabiedrībai ir mazāk nekā ieguldījumu saņēmēja balsstiesību vairākums, tā uzskata, ka tai ir vara pār ieguldījumu saņēmēju, kad balsstiesības ir pietiekamas, lai sniegtu tai praktiskas iespējas vienpusēji virzīt attiecīgās ieguldījumu saņēmēja darbības.

Meitas sabiedrības konsolidācija sākas, kad Koncerna mātes sabiedrība iegūst kontroli pār meitas sabiedrību, un beidzas, kad Koncerna mātes sabiedrība zaudē kontroli pār meitas sabiedrību. Konkrēti, gada laikā iegādāto vai atsavināto meitas sabiedrību rezultāti tiek iekļauti peļņā vai zaudējumos no dienas, kad Koncerna mātes sabiedrība iegūst kontroli, līdz dienai, kad Koncerna mātes sabiedrība vairs nekontrolē meitas sabiedrību. Gadījumā, ja daļu/akciju pirkuma līguma datums būtiski atšķiras no daļu/akciju īpašuma tiesību maiņas vai reģistrācijas datuma, kas fiksēts Uzņēmumu reģistrā, par daļu/akciju iegādes datumu vai ieguldījuma veikšanas datumu tiek uzskatīts līguma datums, ja vien līgumā nav noteikts citādi.

Koncerna mātes sabiedrības un visu meitas sabiedrību finanšu pārskatu sagatavošanas periodi ir vienādi. Konsolidētie finanšu pārskati tiek sagatavoti, izmantojot vienotas grāmatvedības politikas. Nepieciešamības gadījumā Koncerna meitas sabiedrību uzskaites un novērtēšanas metodes ir mainītas, lai nodrošinātu atbilstību Koncerna lietotajām uzskaites un novērtēšanas metodēm.

Koncerna mātes sabiedrības un tā meitas sabiedrību finanšu pārskati ir konsolidēti Koncerna finanšu pārskatā, konsolidējot attiecīgos aktīvus, saistības, ieņēmumu un izdevumu posteņus.

Nekontrolējoša līdzdalība meitas sabiedrību pašu kapitālā un darbības rādītājos ir atsevišķi atspoguļota attiecīgi konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā, pašu kapitāla pārskata izmaiņā un finanšu stāvokļa pārskatā.

Savstarpējo darījumu izslēgšana

Konsolidētie finanšu pārskati ietver Koncerna mātes sabiedrības un tā meitas sabiedrību finanšu pārskatus par 2024. gadu. Konsolidācijas procesā ir pilnībā izslēgti visi grupas sabiedrību savstarpējie darījumi, atlikumi, nerealizētā peļņa vai zaudējumi no grupas sabiedrības savstarpējiem darījumiem.

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

Koncerna nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums (turpinājums)

Nemateriālā vērtība

Uzņēmējdarbības apvienošanā nodoto atlīdzību novērtē patiesajā vērtībā, ko aprēķina kā koncerna nodoto aktīvu patiesās vērtības iegādes datumā, saistības, kas Koncernam radušās iegādātās sabiedrības bijušajiem īpašniekiem, un koncerna emitēto līdzdalību pašu kapitālā apmaiņā pret iegādātās sabiedrības kontroli. Ar iegādi saistītās izmaksas parasti atzīst peļņā vai zaudējumos. Nemateriālo vērtību novērtē kā nodotās atlīdzības summas, jebkuras nekontrolējošas līdzdalības sabiedrības summu un pircēja iepriekš turētās līdzdalības iegādātās sabiedrības patieso vērtību (ja tāda ir) pārskaitot iegādāto identificējamo aktīvu un uzņemto saistību iegādes datuma summas.

Nemateriālā vērtība, kas rodas sabiedrības iegādes brīdī, tiek uzradīta iegādes vērtībā, kas noteikta sabiedrības iegādes datumā, atskaitot uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās, ja tādi ir. Nemateriālās vērtības iespējamās vērtības samazināšanās pārbaudes tiek veiktas katru gadu vai biežāk, ja notikumi vai apstākļu maiņa norāda, ka tās vērtība var būt samazinājusies. Zaudējumus no nemateriālās vērtības samazinājuma atzīst konsolidētajā apvienotajā ienākumu pārskatā.

Negatīvā nemateriālās vērtības daļa tiek atzīta peļņā vai zaudējumos pēc tam, kad vadība ir novērtējusi, vai visi aktīvi tika identificēti un vai visas saistības un iespējamās saistības tika pārņemtas, kā arī vai tās ir tikušas pareizi novērtētas.

Nemateriālā vērtība netiek amortizēta, bet katra finanšu perioda beigās tiek izvērtēta iespējamā aktīva vērtības samazināšanās. Pēc sākotnējās atzīšanas nemateriālā vērtība tiek uzskaitīta pēc tās iegādes izmaksām, atskaitot uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās. Zaudējumi no nemateriālās vērtības samazināšanās netiek reversēti.

c) Ieguldījumi Koncerna asociētajās sabiedrībās

Līdzdalība asociētajās sabiedrībās konsolidētajā pārskatā tiek uzskaitīta pēc pašu kapitāla metodes. Saskaņā ar šo metodi ieguldījuma vērtība bilances datumā ietver līdzdalības daļai asociētās sabiedrības pašu kapitālā atbilstošu vērtību un ieguldījuma iegādes rezultātā radušās pozitīvās nemateriālās vērtības atlikušo vērtību.

Pārskata gada beigās postenī norādīto summu palielina vai samazina atbilstoši Koncerna daļai asociētās sabiedrības peļņā vai zaudējumos pārskata gadā (periodā pēc iegādes) vai citām izmaiņām pašu kapitālā, kā arī par iegādes rezultātā radušās nemateriālās vērtības samazinājumu līdz tās atgūstamajai vērtībai. Nepieciešamības gadījumā Koncerna asociēto sabiedrību uzskaites un novērtēšanas metodes ir mainītas, lai nodrošinātu atbilstību Koncerna lietotajām uzskaites un novērtēšanas metodēm. Peļņas sadale tiek atspoguļota pārskata periodam sekojošajā gadā, kurā pieņemts dalībnieku lēmums par šīs peļņas sadali.

d) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Uzskaites un pārskatu valūta

Koncerna mātes sabiedrības, ka arī visu tās meitas sabiedrību, konsolidētajos finanšu pārskatos funkcionālā un uzradīšanas valūta ir Eiropas Savienības eiro monetārā vienība (turpmāk - EUR). Visas summas, kas uzrādītas konsolidētajos finanšu pārskatos ir uzrādītas EUR, ja nav norādīts savādāk.

Darījumi un atlikumi ārvalstu valūtās

Koncerna sabiedrību uzskaitē tiek veikta *euro*. Pārskata perioda laikā ārvalstu valūtās veiktie darījumi tiek uzskaitīti saskaņā ar *euro* maiņas kursu, kas noteikts, pamatojoties uz Eiropas Centrālo Banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas un publicēšanas procedūru. Pārskata gada beigās ārvalstu valūtas naudas atlikumus un ārvalstu valūtās izteikto avansu, aizdevumu vai aizņēmumu atlikumus, kā arī citus ārvalstu valūtās maksājamus debitoru vai kreditoru parādu atlikumus pārrēķina no attiecīgās ārvalsts valūtas uz *euro* saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

Koncerna nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums (turpinājums)

e) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālos ieguldījumus galvenokārt veido programmatūras un licenču izmaksas, kā arī patenti un preču zīmes. Gadījumos, kad datorprogramma ir integrēta iekārtas sastāvdaļa un iekārta nevar tikt lietota bez šīs speciālās datorprogrammas, datorprogramma tiek uzskaitīta pamatlīdzekļos.

Sākotnēji nemateriālos ieguldījumus atzīst iegādes izmaksās. Nemateriālajiem ieguldījumiem ir noteikts un ierobežots lietošanas laiks. Turpmāk nemateriālie ieguldījumi tiek uzskaitīti pēc to iegādes izmaksām, atskaitot uzkrāto amortizāciju un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās. Ja pastāv vērtības samazināšanās pazīmes, tiek veikta nemateriālā ieguldījuma uzskaites vērtības izvērtēšana un gadījumā, ja nemateriālā ieguldījuma uzskaites vērtība ir lielāka nekā tā prognozētā atgūstamā vērtība, kas ir augstākā no nemateriālā ieguldījuma neto pārdošanas vērtības un izmantošanas vērtības, tad tā uzskaites vērtība tiek nekavējoties samazināta līdz atgūstamajai vērtībai, starpību iekļaujot peļņā vai zaudējumos. Katrā pārskata perioda beigu datumā tiek novērtēts, vai nepastāv pazīmes, kas norādītu, ka aktīva vērtība varētu būt samazinājusies.

Atgūstamā vērtība nemateriālajiem aktīviem, kas vēl nav gatavi izmantošanai, tiek noteikta katru gadu, neatkarīgi no tā, vai pastāv kādas pazīmes, kas norādītu, ka aktīva vērtība varētu būt samazinājusies. Vērtības samazināšanās novērtējuma mērķiem nemateriālie ieguldījumi tiek sadalīti grupās tā, lai tie atspoguļotu pēc iespējas mazāku vienību, kurai var skaidri noteikt ar to saistīto naudas plūsmu apjomu.

Turpmākie izdevumi tiek kapitalizēti, palielinot esošā nemateriālā ieguldījuma vērtību, vai atzīti kā atsevišķs nemateriāls ieguldījums tikai tad, ja no tiem Koncernam ir sagaidāmi nākotnes ekonomiskie labumi un šos izdevumus ir iespējams ticami noteikt. Pārējie izdevumi tiek norakstīti peļņas vai zaudējumu pārskatā to rašanās brīdī.

Amortizācija tiek aprēķināta visā šo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nemateriālos ieguldījumus amortizē pēc likmes 20% – 33% gadā.

f) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	% gadā
Ēkas un inženierbūves	2.5 – 10
Tehnoloģiskās iekārtas	10 – 25
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10 – 50

Zeme netiek amortizēta, jo tiek uzskatīts, ka tās lietošanas laiks ir neierobežots.

Ja atsevišķu pamatlīdzekļu sastāvdaļu lietderīgās kalpošanas laiki atšķiras, tie tiek uzskaitīti kā atsevišķas pamatlīdzekļu sastāvdaļas. Pamatlīdzekļu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās kalpošanas laiks tiek pārskatīti un, nepieciešamības gadījumā, koriģēti katrā pārskata gada datumā.

Ja aktīva uzskaites vērtība ir lielāka par tā aplēsto atgūstamo summu, to nekavējoties noraksta atgūstamajai summai, kas ir lielākā no aktīva neto pārdošanas cenas un lietošanas vērtības, atzīstot peļņas vai zaudējumu starpību. Vērtības samazināšanās pārskatīšana tiek veikta katrā pārskata datumā. Lai novērtētu vērtības samazināšanos, aktīvus grupē zemākajā līmenī, kam ir atsevišķi identificējamās ienākošās naudas plūsmas.

Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa uzskaites vērtību), tiek atzīti peļņā vai zaudējumos tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes tsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās izmantošanas laika un nomas perioda.

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)**Koncerna nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums (turpinājums)**

Pamatlīdzekļu iegādes izmaksas ietver izdevumus, kas ir tieši attiecināmi uz pamatlīdzekļu iegādi. Procentu izmaksas par aizņēmumiem, lai finansētu pamatlīdzekļu būvniecību, un citas darbības izmaksas, kas tieši attiecināmas uz pamatlīdzekļu celtniecību (pašu darbaspēka, materiālu un citu izmaksu izmaksas), tiek kapitalizētas kā daļa no aktīva izmaksām periodā, kas nepieciešams, lai pabeigtu un sagatavotu tīrā formā paredzētajam lietojumam. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva uzskaites vērtībā vai attiecīgi atzītas par atsevišķu aktīvu tikai tad, ja ir ticams, ka nākotnē pieplūdis ar šo posteni saistītie ekonomiskie labumi un objekta izmaksas var ticami novērtēt. Jebkura komponenta, kas uzskatāms par atsevišķu aktīvu, uzskaites vērtība tiek pārtraukta, aizstājot to. Visus citus remontus un uzturēšanu pārskata periodā, kurā tie radušies, iekļauj peļņā vai zaudējumos.

g) Krājumi

Krājumi uzrādīti pēc zemākās no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības. Krājumu pašizmaksu nosaka izmantojot FIFO metodi. Neto pārdošanas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastā uzņēmējdarbības gaitā, no kuras atskaitītas visas aplēstās pabeigšanas izmaksas un izmaksas, kas vajadzīgas, lai veiktu pārdošanu. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

Koncerns blakusproduktus (otreiz pārstrādājamus materiālus) uzskaita un novērtē neto realizācijas vērtībā, starpību atzīstot pārskata gada rezultātā, kā arī veicot atbilstošas krājumu vērtības korekcijas.

h) Finanšu instrumenti

Finanšu aktīvus un finanšu saistības atzīst Koncerna finanšu stāvokļa pārskatā, kad Koncerns kļūst par instrumenta līguma noteikumu pusi.

Finanšu aktīvus un finanšu saistības sākotnēji novērtē patiesajā vērtībā. Darījumu izmaksas, kas ir tieši attiecināmas uz finanšu aktīvu un finanšu saistību iegādi vai emisiju (izņemot finanšu aktīvus un finanšu saistības patiesajā vērtībā, izmantojot peļņu vai zaudējumus), pieskaita attiecīgi finanšu aktīvu vai finanšu saistību patiesajai vērtībai vai atskaita no tās, veicot sākotnējo atzīšanu. Darījuma izmaksas, kas tieši attiecināmas uz finanšu aktīvu vai finanšu saistību iegādi patiesajā vērtībā, izmantojot peļņu vai zaudējumus, nekavējoties atzīst peļņā vai zaudējumos.

i) Finanšu aktīvi

Koncerna finanšu aktīvi ietver pārējos vērtspapīrus un ieguldījumus, aizdevumus, pircēju un pasūtītāju parākus, līguma aktīvus, kā arī skaidro naudu un tās ekvivalentus. Finanšu aktīvu pirkumi vai pārdošana tiek atzīti un atzīšana pārtraukta darījuma datumā. Pēc tam visi atzītie finanšu aktīvi tiek novērtēti amortizētajā vērtībā vai patiesajā vērtībā atkarībā no finanšu aktīvu klasifikācijas.

Finanšu aktīvu klasifikācija

Parāda instrumentus, kas atbilst šādiem nosacījumiem, pēc tam novērtē pēc amortizētajām iegādes izmaksām:

- finanšu aktīvs tiek turēts uzņēmējdarbības modelī, kura mērķis ir turēt finanšu aktīvus, lai iekasētu līgumiskās naudas plūsmas; un
- finanšu aktīva līguma noteikumi noteiktos datumos rada naudas plūsmas, kas ir tikai pamatsummas un procentu maksājumi par neatmaksāto pamatsummu.

Parāda instrumentus, kas atbilst šādiem nosacījumiem, novērtē patiesajā vērtībā, pārvērtēšanu atspoguļojot pārējos apvienotos ienākumos (FVTOCI):

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)**Koncerna nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums** (turpinājums)

- finanšu aktīvs tiek turēts tāda uzņēmējdarbības modeļa ietvaros, kura mērķis tiek sasniegts, gan iekasējot līgumiskās naudas plūsmas, gan pārdodot finanšu aktīvus; un
- finanšu aktīva līguma noteikumi noteiktos datumos rada naudas plūsmas, kas ir tikai pamatsummas un procentu maksājumi par neatmaksāto pamatsummu.

Visi pārējie finanšu aktīvi tiek novērtēti patiesajā vērtībā, pārvērtēšanu atspoguļojot peļņas un zaudējumu aprēķinā (FVTPL).

Turpmākā novērtēšana

Pēc sākotnējās novērtēšanas finanšu aktīvus, izņemot aktīvus, kas atzīti patiesajā vērtībā, novērtē pēc amortizētajām izmaksām, piemērojot efektīvās procentu likmes metodi, no kuras atskaitīta vērtības samazināšanās. Amortizētās izmaksas tiek aprēķinātas, ņemot vērā pirkuma atlaidi vai prēmiju, kā arī izmaksas, kas ir efektīvās procentu likmes neatņemama sastāvdaļa.

Savukārt finanšu aktīvus, kas novērtēti patiesajā vērtībā, pārvērtē katrā bilances datumā. Koncerna FVTPL ietilpst pārējie vērtspapīri un ieguldījumi, kurus vadība ir izvēlējusies šādi klasificēt. Šo instrumentu patiesā vērtība tiek noteikta pēc to pamatā esošo neto aktīvu patiesās vērtības.

Atzīšanas pārtraukšana

Finanšu aktīva atzīšana tiek pārtraukta, ja:

- beidzas līgumiskās tiesības uz naudas plūsmām no finanšu aktīva;
- Koncerns saglabā līgumiskās tiesības saņemt finanšu aktīva naudas plūsmas, bet uzņemas līgumsaistības bez būtiskas kavēšanās maksāt naudas plūsmas trešai personai, pamatojoties uz vienošanos un negūstot peļņu.
- Koncerns nodod līgumiskās tiesības saņemt naudas plūsmas un vai nu a) būtībā nodod visus riskus un ieguvumus, kas saistīti ar īpašumtiesībām uz finanšu aktīvu, trešai personai, vai arī b) tā nenodod visus riskus un ieguvumus, kas saistīti ar īpašumtiesībām uz šiem aktīviem, bet ir nodevusi kontroli pār finanšu aktīvu posteni.

Ja Koncerns nodod līgumā paredzētās tiesības saņemt naudas plūsmas no attiecīgajiem finanšu aktīviem, bet nenodod riskus un atlīdzības, kā arī nenodod kontroli pār attiecīgo finanšu aktīvu, aktīvu turpina atzīt tādā apmērā, kādā Koncerns turpina iesaistīties. Ja Koncerna turpmāka iesaistīšanās izpaužas kā nodotā aktīva garantēšana, Koncerna turpmākās iesaistīšanās apmērs ir mazākais no aktīva summas un saņemtās atlīdzības maksimālās summas, kas Koncernam var būt jāatmaksā.

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

Finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

Koncerns, pamatojoties uz nākotnes prognozēm, novērtē sagaidāmos kredīta zaudējumus ("SKZ"), kas saistīti ar tādiem parāda instrumentiem, kuri uzskaitīti amortizētajā vērtībā. Piemērotā vērtības samazināšanas metodika ir atkarīga no tā, vai ir ievērojami palielinājies kredītrisks kopš sākotnējā finanšu aktīva atzīšanas brīža. SKZ mērījumā tiek ietverta:

- objektīva un varbūtības svērta summa, ko nosaka, novērtējot iespējamo rezultātu diapazonu,
- naudas vērtība laikā un
- visa saprātīgā un pamatojošā informācija, kas ir pieejama bez nesamērīgām izmaksām un pūlēm, par pagātnes notikumiem, pašreizējiem apstākļiem un nākotnes apstākļu prognozēm.

Attiecībā uz pircēju un pasūtītāju parādiem un līguma aktīviem bez būtiskas finansēšanas sastāvdaļas Koncerns piemēro vienkāršotu pieeju, kas atļaujta saskaņā ar 9. SFPS, un novērtē sagaidāmos kredīta zaudējumus, nosakot tos kā visa aktīva dzīves laikā sagaidāmos kredīta zaudējumus.

Koncerns nosaka sagaidāmos kredīta zaudējumus šiem posteņiem, izmantojot uzkrājumu matricu, kas sastādīta, pamatojoties uz vēsturisko kredīta zaudējumu pieredzi, pamatojoties uz debitoru vēsturisko atmaksas pieredzi, un kas attiecīgi koriģēta, lai atspoguļotu pašreizējos apstākļus un nākotnes ekonomisko apstākļu aplēses. Attiecīgi šo aktīvu kredītriska profils tiek uzrādīts, pamatojoties uz kavējuma dienu skaitu uzkrājumu matricā.

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)**Koncerna nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums (turpinājums)**

Tā kā individuāls novērtējums nav iespējams, ņemot vērā lielo individuālo atlikumu skaitu, atsevišķi novērtē tikai nozīmīgos debitorus. Debitoru parādus, kas nav atsevišķi novērtēti vērtības samazinājumam, sadala grupās, pamatojoties uz nokavētajām dienām, un kopā novērtē attiecīgās grupas vērtības samazināšanos.

j) Finanšu saistības**Sākotnējā atzīšana un novērtēšana**

Koncerna finanšu saistības ir aizņēmumi, emitētās obligācijas, līguma saistības, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un citas finanšu saistības. Finanšu saistības ir uzrādītas kā finanšu saistības, kas novērtētas amortizētajās izmaksās. Koncerns nosaka finanšu saistību klasifikāciju to sākotnējās atzīšanas brīdī. Visas Koncerna finanšu saistības sākotnēji ir norādītas patiesajā vērtībā, kam pieskaitītas tieši attiecināmās darījumu izmaksas.

Turpmākā novērtēšana

Pēc sākotnējās atzīšanas finanšu saistības novērtē amortizētajās iegādes izmaksās, piemērojot efektīvās procentu likmes metodi.

Amortizētās izmaksas tiek aprēķinātas, ņemot vērā pirkuma atlaidi vai prēmiju, kā arī izmaksas, kas ir efektīvās procentu likmes neatņemama sastāvdaļa. Procenti, kas aprēķināti pēc efektīvās procentu likmes metodes, ir iekļauti apvienoto ienākumu pārskata postenī "procentu izmaksas un tamlīdzīgas izmaksas".

Atzīšanas pārtraukšana

Finanšu saistību atzīšana tiek pārtraukta, ja līgumā noteiktās saistības tiek izpildītas, atceltas vai beigušās. Kad esošās finanšu saistības tiek aizvietotas ar citām saistībām no tā paša aizdevēja uz ievērojami atšķirīgiem nosacījumiem, vai esošu saistību nosacījumi ir būtiski mainīti, šāda apmaiņa vai noteikumu maiņa tiek uzskatīta par sākotnējo saistību atzīšanas pārtraukšanu un jaunu saistību atzīšanu, un attiecīgo uzskaites vērtību summas tiek atzītas apvienotajā ienākumu pārskatā.

k) Finanšu instrumentu savstarpējais ieskaits

Finanšu aktīvus un saistības savstarpēji ieskaita un neto summu uzrāda pārskatā par finanšu stāvokli, tikai tādā gadījumā, ja ir spēkā esošas juridiskas tiesības veikt savstarpēju ieskaitu un atzīt summas, un pastāv nolūks veikt neto norēķinus vai pārdot aktīvu un nokārtot saistības vienlaicīgi.

l) Noma**Koncerns kā nomnieks**

Noslēdzot līgumu, Koncerns izvērtē, vai līgums ir noma vai ietver nomu. Koncerns 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). Ar izņēmumu gadījumu 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 Koncerns novērtē nomas saistības kā visu šajā datumā nenomaksāto nomas maksājumu pašreizējo vērtību. Nomas maksājumus diskontē, izmantojot nomā ietverto procentu likmi. Ja šo likmi nav iespējams viegli noteikt, Koncerns 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 saņemamos nomas veicināšanas maksājumus;
- 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;

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

Koncerna nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums (turpinājums)

- soda naudas maksājumus par nomas izbeigšanu, ja nomas termiņš atspoguļo, ka nomnieks izmanto iespēju izbeigt nomu.

Nomas saistības turpmāk novērtē, palielinot uzskaites vērtību, lai atspoguļotu procentus par nomas saistībām (izmantojot efektīvās procentu likmes metodi), un samazinot uzskaites vērtību, lai atspoguļotu veiktos nomas maksājumus.

Koncerns pārskata un pārvērtē nomas saistības (un attiecīgi koriģē saistīto lietošanas tiesību aktīvu) ikreiz, kad:

- Nomas termiņš ir mainījies vai ir noticis būtisks notikums vai apstākļu izmaiņas, kuru rezultātā mainās pirkuma iespējas izmantošanas novērtējums, un tādā gadījumā nomas saistības tiek atkārtoti novērtētas, diskontējot pārskatītos nomas maksājumus, izmantojot pārskatītu 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 maksājumi izmaiņas nerodas mainīgās procentu likmes izmaiņas dēļ, šajā gadījumā tiek izmantota pārskatīta diskonta likme);
- Nomas līgums tiek grozīts, un nomas izmaiņas neuzskaita kā atsevišķu nomu, un tādā gadījumā nomas saistības tiek atkārtoti pārvērtētas, pamatojoties uz modificētā nomas līguma termiņa diskontējot pārskatītos nomas maksājumus, izmantojot pārskatītu diskonta likmi modifikācijas spēkā stāšanās dienā.

Tiesības lietot aktīvus ietver atbilstošo nomas saistību sākotnējo novērtējumu, nomas maksājumus, kas veikti sākuma dienā vai pirms tās, atskaitot saņemtās nomas atlaides un ieskaitot visas sākotnējās tiešās izmaksas. Pēc tam tās novērtē pēc sākotnējām iegādes izmaksām, no kurām atskaitīts uzkrātais nolietojums un zaudējumi no vērtības samazināšanās.

Tiesības lietot aktīvus tiek amortizētas tsāķajā no pamatā esošā aktīva nomas termiņa un lietderīgās lietošanas laikā. Ja noma nodod ģpašumtiesības uz pamatā esošo aktīvu vai lietošanas tiesību aktīva izmaksas atspoguļo to, ka Koncerns plāno izmantot pirkšanas iespēju, saistītās tiesības lietot aktīvus tiek amortizētas pamatā esošā aktīva lietderīgās lietošanas laikā. Nolietojumu aprēķina no nomas sākuma datumā.

Tiesības lietot aktīvus finanšu stāvokļa pārskatā uzrāda atsevišķi. Koncerns piemēro 36. SGS, lai noteiktu, vai nav samazinājusies tiesības lietot aktīvu vērtība, un uzskaita visus identificētos zaudējumus no vērtības samazināšanās, kā aprakstīts pamatlīdzekļu politikā (grāmatvedības politikas f) pielikums).

Mainīgās nomas maksas, kas nav atkarīgas no indeksa vai likmes, neiekļauj nomas saistību un lietošanas tiesību aktīva novērtējumā. Saisītāis maksājumus tiek atzīts par izdevumiem periodā, kurā norisinās notikums vai stāvoklis, kas izraisa šos maksājumus, un tiek iekļauts apvienoto ienākumu pārskatā.

16. SFPS ļauj nomniekam piemērot praktisku atbrīvojumu un neizdalīt sastāvdaļas, kas nav saistītas ar nomu, un tā vietā uzskatīt, ka nomas un ar to saistītās citas ar nomu nesaistītās sastāvdaļas ir vienota struktūra. Koncerns ir izmantojis šo atvieglojumu visām nomām, kur ietverta ne-nomas komponente un kur nav praktiski veikt tās atdalīšanu.

Koncerns kā iznomātājs

Nomas līgumus, kur Koncerns ir iznomātājs, klasificē kā finanšu vai operatīvo nomu. Ja nomas līguma noteikumi būtībā nodod nomniekam visus ar ģpašumtiesībām saistītos riskus un atdevi, līgumu klasificē kā finanšu nomu. Visus pārējos nomas līgumus klasificē kā operatīvo nomu.

Ja Koncerns ir starpposma iznomātājs, tas galveno nomu un apakšnomu uzskaita kā divus atsevišķus līgumus. Apakšnoma tiek klasificēta kā finanšu vai operatīvā noma, ar atsauci uz tiesībām lietot aktīvu, kas izriet no galvenā nomas līguma.

Nomas ienākumi no operatīvās nomas tiek atzīti, izmantojot lineāro metodi attiecīgā nomas termiņa laikā. Sākotnējās tiešās izmaksas, tiek pievienotas nomātā aktīva uzskaites vērtībai un tiek atzītas pēc lineārās metodes nomas termiņa laikā.

Ja līgums ietver nomu un ar nomu nesaistītas sastāvdaļas, Koncerns piemēro 15. SFPS, lai attiecinātu līguma kopējo cenu uz katru no līgumā ietvertajām sastāvdaļām pēc to relatīvajām atsevišķām pārdošanas cenām.

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

Koncerna nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums (turpinājums)

m) Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

n) Darbinieku labumi

Īstermiņa darbinieku labumi tiek iekļauti kārtējos izdevumos periodā, kad darbinieki sniedz pakalpojumus. Šie izdevumi ietver darba algu, sociālās apdrošināšanas izmaksas, prēmijas, uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas un citus labumus.

Koncerns veic sociālās apdrošināšanas maksājumus valsts pensiju apdrošināšanai valsts fondēto pensiju shēmā saskaņā ar Latvijas likumdošanu. Valsts fondēto pensiju shēma ir fiksētu iemaksu pensiju plāns, saskaņā ar kuru katrai koncerna sabiedrībai jāveic likumā noteikta apjoma maksājumi. Koncernam nerodas papildus juridiskas vai prakses radītas saistības veikt papildus maksājumus, ja valsts fondēto pensiju shēma nevar nokārtot savas saistības pret darbiniekiem. Sociālās apdrošināšanas izmaksas tiek atzītas kā izmaksas, izmantojot uzkrājumu principu, un ir iekļautas darbinieku izmaksās.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aprēķinātas, reizinot neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu uz pārskata gada beigām ar dienas vidējo darba samaksu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos.

o) Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis

Ienākuma nodoklis sastāv no pārskata gada aprēķinātā un atliktā nodokļa.

Tekošais uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar nodokļu likumdošanu, kas ir spēkā pārskata perioda beigās. Spēkā esošā likumdošana nosaka 0% nodokļa likmi nesadalītajai peļņai. Savukārt veicot peļņas sadali, piemērojamā uzņēmumu ienākuma nodokļa likme ir 20% jeb 20/80 neto izdevumiem.

Uzņēmumu ienākuma nodokli par dividendēm peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzīst par izdevumiem pārskata periodā, kad tiek deklarētas attiecīgās dividendes, bet attiecībā uz citiem nosacītajiem peļņas posteņiem – brīdī, kad izdevumi rodas pārskata gadā. Uzņēmumu ienākuma nodokli no nosacīti sadalītās peļņas uzrāda “Pārējo saimnieciskās darbības izmaksu” sastāvā.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

Atliktais nodoklis tiek uzkrāts pilnā apmērā saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļa likme (un likumdošana), kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies, pamatojoties uz bilances datumā noteiktajām nodokļu likmēm.

SGS 12. “Ienākuma nodokļi” ir noteikts, ka, pastāvot atšķirībām starp nodokļa likmi, kas jāpiemēro sadalītai peļņai un nesadalītai peļņai, atliktā nodokļa aktīvi un saistības ir jāatzīst, piemērojot tādu likmi, kādu paredzēts piemērot nesadalītai peļņai. Latvijā nesadalītās peļņas likme ir 0%.

Tā kā Mātes sabiedrība kontrolē savu meitas sabiedrību dividenžu politiku, tās spēj kontrolēt ar šīm investīcijām saistīto pagaidu atšķirību, ieskaitot pagaidu atšķirības, kas rodas no nesadalītās peļņas, atcelšanas laiku. Tāpēc konsolidētajos finanšu pārskatos Koncerns atzīst atliktā nodokļa saistības attiecībā uz ieguldījumiem meitas sabiedrības, izmantojot nodokļu likmi, kas piemērojama sadalītajai peļņai. Gadījumos, kad Mātes sabiedrība ir noteikusi, ka meitas sabiedrības peļņa pārredzamā nākotnē netiks sadalīta, atliktā saistības netiek atzītas.

p) Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Koncernam pagātnes notikumu rezultātā ir radušās juridiskas vai prakses radītas saistības, un ir paredzams, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Koncerna, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt.

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

Koncerna nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums (turpinājums)

Ja Koncerns paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, 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 peļņas vai zaudējumu pārskatā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

q) Neto apgrozījums

Ieņēmumi tiek atzīti saskaņā ar SFPS 15 “Ieņēmumi no līgumiem no klientiem”, kas regulē ieņēmumu atzīšanu. Lai noteiktu, kad un kādā apmērā atzīt ieņēmumus, Koncerna sabiedrības izmanto piecu soļu modeli. Atkarībā no tā, vai ir izpildīti konkrēti kritēriji, ieņēmumus atzīst:

- laika gaitā, atspoguļojot koncerna sabiedrības veikto darbības rezultātu; vai
- noteiktā laika brīdī.

15. SFPS nosaka principus, kas Koncernam jāievēro, lai sniegtu kvalitatīvu un kvantitatīvu informāciju, kas sniegtu finanšu pārskatu lietotājiem noderīgu informāciju par ieņēmumu un naudas plūsmas raksturu, summu, laiku un nenoteiktību, kas izriet no līguma ar klientu.

15. SFPS paredz, ka aktīvs jāatzīst par papildu izmaksām, kas radušās, iegādājoties šādus līgumus ar klientiem, un attiecībā uz kurām ir paredzama šādu izmaksu atgūšana. Ņemot vērā Koncerna darbības specifiku, tam nav kapitalizējamas līgumiskās izmaksas.

Ieņēmumus, kas gūti no līgumiem ar klientiem, atzīst, pamatojoties uz klientu saistību izpildi. Ieņēmumi atspoguļo preču vai pakalpojumu nodošanu klientiem tādā apmērā, kas atspoguļo atalgojumu, kuru Koncerns plāno saņemt apmaiņā pret šīm precēm vai pakalpojumiem. Pamatojoties uz šo atzīšanas modeli, ieņēmumi tiek atzīti, kad pakalpojumi tiek sniegti klientam un klients tos ir pieņēmis pat tad, ja par to nav izrakstīts rēķins, un ja pastāv iespēja, ka Koncerns saņems no darījuma izrietošos saimnieciskos labumus. Koncerna galveno ienākumu veidu grāmatvedības politika ir aprakstīta turpmāk.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi, kas gūti no pakalpojumiem, tiek atzīti šo pakalpojumu sniegšanas laikā saskaņā ar līguma prasībām un nosacījumiem.

Līgumā iekļautos pakalpojumus var nodalīt, un to cena tiek noteikta atsevišķi. Ieņēmumi no šiem pakalpojumiem tiek atzīti atsevišķi – pakalpojuma sniegšanas laikā.

Galvenie Koncerna sniegto pakalpojumu veidi ir:

1) Atkritumu apsaimniekošana

Koncerns nodrošina šķirotu un nešķirotu sadzīves atkritumu savākšanu Rīgā, Jūrmalā, Ogres, Ķekavas un Ropažu novadā, Inčukalna, Carnikavas, Ikšķiles, Tinūžu, Ozolnieku, Cenas un Nīcas pagastā, kā arī Dagdas apvienības teritorijā, kā arī veic bioloģiski noārdāmo un tekstila dalītu vākšanu, nodrošinot tam nepieciešamo infrastruktūru. Līdztekus Koncerns darbojas komercsektora un industriālo atkritumu apsaimniekošanas jomā.

Koncerns nodrošina arī izlietotā iepakojuma, vienreizlietojamo galda trauku un piederumu, tekstila, plastmasu saturošu izstrādājumu, videi kaitīgu preču, elektrisko un elektronisko iekārtu atkritumu apsaimniekošanu, dodot iespēju ražotājiem iegūt atbrīvojumu no Dabas resursu nodokļa maksājumiem.

Koncerns rūpējas par to, ka atkritumi, kas radušies ražotāju saimnieciskās darbības rezultātā, tiek savākti, pārstrādāti un nonāk otrreizējā aprītē.

Koncerns nodarbojas arī ar bīstamo atkritumu apsaimniekošanu, veselības aprūpes atkritumu savākšanu un apstrādi, nodrošinot pilnu un drošu infekciozo atkritumu neitralizāciju, kā arī ar šķidro atkritumu savākšanu ar vakuuma metodi un sanācijas darbiem visā Latvijā.

2) Atkritumu šķirošana

Koncernam pieder lielākais sadzīves atkritumu šķirošanas centrs Latvijā un Baltijā, ar gada caurlaidspēju 270 000 tonnas atkritumu gadā. Koncerns nodrošina arī 13 šķiroto atkritumu pieņemšanas laukumu darbību, veic no iedzīvotājiem un uzņēmumiem dalīti vāktu un otrreizēji atgūstamu materiālu – papīrs, kartons, metāls, plastmasa, stikls – šķirošanu un tālāku pārdošanu pārstrādei jaunos materiālos.

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

Koncerna nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums (turpinājums)

Koncerna būvniecības atkritumu šķirošanas un pārstrādes centrs nodrošina būvniecības atkritumu šķirošanu līdz pat 25 t stundā, atgūto, atkārtoti izmantojamo materiālu apjoms sasniedz vairāk nekā 90 %.

3) Atkritumu pārstrāde

Koncerna plastmasas pārstrādes rūpnīca ir specializējusies dažādu veidu izlietotā polimēru iepakojuma pārstrādē. No pārstrādājamiem plastmasas atkritumiem tiek ražotas augstas kvalitātes polietilēna vai polipropilēna granulas, kuras kā izejvielu izmanto dažādu jaunu produktu ražošanā, kā arī atkritumu apstrādes centros no nepārstrādājamiem ražošanas un atkritumu šķirošanas atlikumiem tiek gatavots augstas kvalitātes kurināmais materiāls (NAIK). NAIK izmanto kā alternatīvo kurināmo cementa ražošanā, kā arī reģenerācijas stacijās kā degvielu siltuma un elektroenerģijas ražošanai.

4) Ienākumi no tīrīšanas pakalpojumu sniegšanas

Koncerns nodrošina visdažādākās sarežģītības tirdzniecības, ražošanas, publisko telpu un biroju ikdienas uzkopšanu, kā arī telpu ģenerālo tīrīšanu. Savā darbībā tas izmanto inovatīvus, robotizētus uzkopšanas risinājumus un videi draudzīgus tīrīšanas līdzekļus.

5) Ienākumi no nekustamo īpašumu pārvaldīšanas un apsaimniekošanas maksām

Koncerns sniedz dzīvojamo ēku pārvaldīšanas un komercietelpu apsaimniekošanas pakalpojumus Latvijas pilsētās – Rīgā, Cēsīs, Siguldā un Valmierā.

6) Teritoriju un pilsētvides uzturēšana

Koncerns nodrošina teritoriju, ielu, ceļu un pilsētvides uzturēšanu. Uzturēšanas pakalpojumi ietver arī teritoriju apzaļumošanu, pludmaļu uzkopšanu, ikdienas vissezonas teritoriju uzturēšanu, sabiedrisko, tai skaitā pasākumu vietu uzkopšanu, kā arī specializētus pakalpojumus koplietošanas ceļu uzturēšanai ziemas sezonā.

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti brīdī, kad tiek nodota kontrole pār attiecīgajām precēm, kas parasti ir brīdis, kad Koncerns ir pārdevis vai piegādājis preces klientam, klients ir pieņēmis preci, un ir pamatota pārliecība par maksājuma saņemšanu.

Pārējie ienākumi

Pārējie ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti to sniegšanas laikā. Citus ieņēmumus no materiālu pārdošanas atzīst, kad pircējs tos ir pieņēmis.

r) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Koncerna sabiedrību dalībnieki, padomes un valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

s) Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Koncerna finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

t) Iespējamās saistības un aktīvi

Šajos konsolidētajos finanšu pārskatos iespējamās saistības nav atzītas. Ja iespējamās saistības ir nozīmīgas, tās tiek norādītas finanšu pārskatu pielikumos.

Iespējamie aktīvi šajos konsolidētajos finanšu pārskatos netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Koncernam, ir pietiekami pamatota.

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

Koncerna nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums (turpinājums)

u) Īstermiņa un ilgtermiņa klasifikācija

Koncerna finanšu stāvokļa pārskatā uzrāda aktīvus un pasīvus, pamatojoties uz īstermiņa/ ilgtermiņa klasifikāciju.

Aktīvs ir īstermiņa, ja:

- Paredzams, ka to pārdos vai tas tiks izlietots parastā saimnieciskās darbības cikla ietvaros;
- Tiek turēts galvenokārt tirdzniecības nolūkā;
- Paredzams, ka to pārdos 12 mēnešu laikā pēc pārskata perioda, vai
- Nauda un tās ekvivalenti, ja vien tos nav iespējams apmainīt vai izmantot saistību nokārtošanai vismaz 12 mēnešus pēc pārskata perioda.

Pārējos aktīvus klasificē kā ilgtermiņa aktīvus.

Saistības ir īstermiņa, ja:

- Paredzams, ka tas tiks turēts parastās saimnieciskās darbības cikla ietvaros;
- Tas tiek turēts galvenokārt tirdzniecības nolūkā;
- Paredzams, ka tas tiks turēts ne ilgāk nekā 12 mēnešus pēc pārskata perioda, vai
- Nav beznosacījumu tiesību atlikt saistību izpildi vismaz divpadsmit mēnešus pēc pārskata perioda.

Pārējās saistības tiek klasificētas kā ilgtermiņa saistības.

v) Pētniecības un attīstības izmaksas

Pētniecība ir pasākumu kopums, kas vērsts uz jaunu zināšanu iegūšanu, pētniecības rezultātu vai citu zināšanu lietošanas veidu meklējumiem, novērtējumu un galīgo atlasi, kā arī materiālu, iekārtu, produktu, procesu, sistēmu vai pakalpojumu alternatīvu meklējumi, formulēšana, izstrāde, novērtējums un galīgā atlase. Pētniecības izmaksas tiek iekļautas pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Attīstības pasākumi ietver ar jaunas tehnoloģijas izmantošanu saistītu darbarīku un iekārtu izstrādi, kā arī jaunu vai uzlabotu materiālu, iekārtu, produktu, procesu, sistēmu vai pakalpojumu izvēlētas alternatīvas izstrādi un testēšanu. Attīstības izmaksas tiek uzrādītas bilances ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu sastāvā postenī "Attīstības izmaksas". Šajās izmaksās ir iekļautas ne tikai no citiem uzņēmumiem saņemto preču un pakalpojumu, bet arī Koncerna personāla, materiālu un citas izmaksas, kas radušās pētniecības un attīstības pasākumos.

w) Patiesās vērtības noteikšana

Patiesā vērtība ir cena, kas tiktu saņemta, pārdodot aktīvu, vai samaksāta, lai nodotu saistības organizētā darījumā starp tirgus dalībniekiem novērtēšanas datumā. Patiesās vērtības novērtēšanas pamatā ir pieņēmums, ka darījums ar aktīva pārdošanu vai saistību nodošanu notiek vai nu:

- aktīva vai saistības galvenajā tirgū, vai
- ja nav galvenā tirgus, aktīvam vai saistībai visizdevīgākajā tirgū, kurš ir pieejams Koncernam.

Aktīva vai saistības patieso vērtību novērtē, izmantojot pieņēmumus, ko tirgus dalībnieki izmantotu, nosakot aktīva vai saistības cenu, pieņemot, ka tirgus dalībnieki rīkojas savās ekonomiskajās interesēs. Nefinanšu aktīva patiesās vērtības novērtējumā ņem vērā tirgus dalībnieka spēju gūt ekonomisku labumu no aktīva visplašākās un vislabākās izmantošanas vai pārdodot to citam tirgus dalībniekam, kurš izmantotu aktīvu vislabākajā un vislabākajā veidā. Koncerns izmanto vērtēšanas metodes, kas ir piemērotas konkrētajos apstākļos un par kurām ir pieejami pietiekami dati, lai novērtētu patieso vērtību, maksimāli izmantojot attiecīgos novērojamos datus un līdz minimumam samazinot nenovērojamo datu izmantošanu.

Informācija, kas jāiekļauj noteiktas grupas grāmatvedības politikas un konsolidēto finanšu pārskatu pielikumā, prasa noteikt finanšu un nefinanšu aktīvu un saistību patieso vērtību.

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)**Koncerna nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums (turpinājums)**

Visus aktīvus un saistības, kuru patieso vērtību novērtē vai atklāj finanšu pārskatos, klasificē patiesās vērtības hierarhijā, pamatojoties uz zemākā līmeņa datiem, kas ir nozīmīgi patiesās vērtības novērtēšanai kopumā:

- 1. līmenis – attiecīgo aktīvu vai saistību kotētās (nekoriģētās) tirgus cenas aktīvos tirgos;
- 2. līmenis – vērtēšanas paņēmieni, kur izmantotajos modeļos visi būtiskākie dati, tieši vai netieši, ir tirgū novērojami no aktīvu vai saistību puses;
- 3. līmenis – vērtēšanas paņēmieni, kad tiek izmantoti tirgus dati, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem.

Papildu informāciju par pieņēmumiem, kas izdarīti, nosakot patiesās vērtības, atklāj konsolidētajos finanšu pārskatos.

Tiek pieņemts, ka Koncerna īstermiņa finanšu aktīvu un saistību uzskaites vērtība tuvinās to patiesajai vērtībai. Ilgtermiņa finanšu instrumentu patieso vērtību aplēš, diskontējot paredzamās nākotnes naudas plūsmas līdz neto pašreizējām vērtībām, izmantojot atbilstošas tirgus procentu likmes, kas pieejamas pārskata perioda beigās.

x) Aplēses un pieņēmumi

Sagatavojot konsolidēto finanšu pārskatu, vadībai saskaņā ar SFPS prasībām, ko apstiprinājusi ES, ir jāveic noteiktas aplēses un pieņēmumi, kas attiecas uz aktīvu, saistību, ieņēmumu un izdevumu atzīšanu un uzradāmajām iespējamām saistībām. Nozīmīgākās aplēses attiecas uz pamatlīdzekļu kalpošanas laiku, finanšu aktīvu vērtības samazināšanos, kā arī uz nemateriālās vērtības samazināšanās izvērtējumu. Lai gan šīs aplēses ir sagatavotas, balstoties uz visaptverošo vadības rīcībā esošo informāciju par pašreizējiem notikumiem un darbībām, faktiskie rezultāti var atšķirties no tām. Galvenās aplēses un pieņēmumi, kas izmantoti šo konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanā, ir aprakstīti turpmāk.

Pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laiks

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki tiek pārskatīti vienu reizi gada un, ja nepieciešams, tie tiek mainīti, lai atspoguļotu pašreizējos vadības uzskatus par izmaiņām tehnoloģijās, par aktīvu atlikušo ekonomiski lietderīgo izmantošanas laiku un to fizisko stāvokli. Informācija par pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikiem ir atspoguļota grāmatvedības politikas f) pielikumā.

Finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

Koncerns, pamatojoties uz nākotnes perspektīvu, novērtē paredzamos kredīta zaudējumus (SKZ), kas saistīti ar tā parāda instrumentiem, kuri uzskaitīti amortizētajā vērtībā. Zaudējumu samazināšanas principi ir aprakstīti grāmatvedības politikā i) pielikumā.

Nemateriālās vērtības novērtējums

Lai noteiktu, vai nav notikusi nemateriālās vērtības samazinājums, nepieciešams aprēķināt lietošanas vērtību naudas līdzekļus ienesošajām vienībām, uz kurām ir attiecināta nemateriālā vērtība. Lietošanas vērtības aprēķins liek vadībai izdarīt aplēses attiecībā uz nākotnes naudas plūsmām, kas radīsies no naudas līdzekļus ienesošajām vienībām, un noteikt atbilstošu diskontēšanas likmi, lai noteiktu tagadnes vērtību (sk. 10. pielikumu).

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

1. Neto apgrozījums

	2024	2023
	EUR	EUR
Ieņēmumi no klientu līgumiem (15.SFPS):		
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas (NACE 38.11)	57 516 116	49 687 545
Ieņēmumi no tīrīšanas pakalpojumu sniegšanas (NACE 81.22)	26 210 251	17 849 147
Ieņēmumi no iepakojuma, videi kaitīgo preču (VKP) un elektrisko un elektronisko iekārtu (EEL) apsaimniekošanas (NACE 38.32)	17 088 019	14 699 186
Ieņēmumi no atkritumu šķirošanas (NACE 38.21)	10 290 159	8 699 813
Preču pārdošana (NACE 46.90)	6 102 275	4 975 036
Ieņēmumi no īpašumu pārvaldīšanas maksām (NACE 68.32)	1 726 865	2 885 470
Ieņēmumi no tehniskās apkalpošanas pakalpojumiem (NACE 81.00)	1 006 810	955 860
Ieņēmumi no dūņu pieņemšanas (NACE 38.11)	345 177	432 893
Būvniecības pakalpojumi (NACE 43.11)	134 268	8 228
Pārējie ieņēmumi	681 516	1 829 550
KOPĀ:	121 101 456	102 022 728
Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem		
	2024	2023
	EUR	EUR
Latvija	115 702 427	97 599 928
Eiropas Savienība un EEZ	5 045 271	4 420 750
Pārējās valstis	353 758	2 050
KOPĀ:	121 101 456	102 022 728

Koncernam 2024. gadā un 2023. gadā bija viens klients, kuram sniegto pakalpojumu/ pārdoto preču apjoms sastādītu vairāk par 10% no kopējā Koncerna neto apgrozījuma.

2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa

	2024	2023
	EUR	EUR
Atkritumu apsaimniekošanas tiešās izmaksas	24 901 618	19 267 566
Darba samaksa (skat. 7. piezīmi)	23 553 471	20 261 488
Iepakojuma, VKP un EEL savākšanas un pārstrādes izmaksas	12 703 433	10 280 983
Pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus nolietojums	7 162 302	5 893 667
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (skat. 7. piezīmi)	5 324 876	4 752 152
Preču transportēšanas un pārkraušanas izmaksas	3 281 525	1 737 129
Enerģijas izmaksas	2 161 183	2 253 863
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija	1 167 615	433 715
Īpašumā esošo un nomāto aktīvu remonts	372 409	174 233
Ēku apsaimniekošanas izmaksas	234 602	1 553 470
Citas ražošanas izmaksas	16 015 352	15 605 596
KOPĀ:	96 878 386	82 213 862

Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

3. Pārdošanas izmaksas

	2024	2023
	EUR	EUR
Reklāmas izmaksas	1 607 432	1 181 171
Darba samaksa (skat. 7. piezīmi)	482 670	404 582
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (skat. 7. piezīmi)	113 887	97 416
Pamatlīdzekļu nolietojums	11 737	1 836
Citas pārdošanas izmaksas	273 902	438 077
KOPĀ:	2 489 628	2 123 082

4. Administrācijas izmaksas

	2024	2023
	EUR	EUR
Darba samaksa (skat. 7. piezīmi)	3 079 614	2 761 933
Profesionālo pakalpojumu izmaksas*	1 883 354	1 871 350
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (skat. 7. piezīmi)	695 745	644 798
Autoparka noma (īstermiņa) un degvielas izmaksas	210 243	173 565
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums un vērtības samazinājums	108 703	115 287
Biroja uzturēšanas izmaksas	138 445	202 043
Gada pārskatu revīzijas izmaksas	137 553	104 205
Komandējumu izdevumi	58 682	49 028
Citas administrācijas izmaksas	264 529	128 715
KOPĀ:	6 576 868	6 050 924

* Profesionālo pakalpojumu izmaksas galvenokārt ietver biznesa attīstības, finanšu un juridisko pakalpojumu izmaksas.

5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2024	2023
	EUR	EUR
Ieņēmumi no līdzfinansējumiem	771 347	648 659
Peļņa no kapitāldaļu pārdošanas	715 763	-
Saņemtie līgumsodi	446 886	404 976
Ieņēmumi no telpu apakšnomas	247 518	242 966
Peļņa no pamatlīdzekļu realizācijas	-	71 973
Uzkrājumu šaubīgiem debitoru parādiem reverss	-	202 084
Pārējie ienākumi	555 242	190 984
KOPĀ:	2 736 756	1 761 642

Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2024	2023
	EUR	EUR
Ziedojumi	508 250	21 500
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	84 974	-
Zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	37 941	-
Pamatlīdzekļu nolietojums	36 326	-
Soda naudas	35 720	21 405
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija	-	669 900
Pārējie izdevumi	606 320	673 282
KOPĀ:	1 309 531	1 386 087

7. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

Vidējais darbinieku skaits gadā	2024	2023
Vidējais padomes locekļu skaits pārskata gadā	3	3
Vidējais valdes locekļu skaits pārskata gadā	4	4
Vidējais pārējo darbinieku skaits pārskata gadā	1 917	1 710
KOPĀ:	1 924	1 717

	2024	2023
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	22 819 327	20 399 377
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 141 209	5 440 889
Prēmijas	2 244 947	2 201 632
Veselības, dzīvības un nelaimes apdrošināšanas izdevumi	265 202	238 679
Citas ar darbiniekiem saistītās izmaksas	247 737	263 316
KOPĀ:	31 718 422	28 543 893

Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

8. Procentu izdevumi un tamlīdzīgi izdevumi

	2024	2023
	EUR	EUR
Procentu izdevumi par aizņēmumiem no kredītiestādēm	7 282	12 639
Procentu izdevumi par emitētajām obligācijām	1 556 618	1 453 324
Procenti par nomas saistībām	441 541	310 434
Citi procentu izdevumi un tamlīdzīgas izmaksas	655	4 315
KOPĀ:	2 006 096	1 780 712

9. Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis

	2024	2023
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	1 193 803	216 589
Atliktā nodokļa izdevumi	611 466	713 936
KOPĀ:	1 805 269	930 525

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atspoguļots šādos konsolidēto finanšu pārskatu postežos:

	31/12/2024	31/12/2023
	EUR	EUR
Saistības		
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	169 018	70 945
Atliktā nodokļa saistības	1 933 340	1 321 874

Pārskata gada laikā atliktais nodoklis Koncernā atzīts attiecībā uz pārskatāmā nākotnē sadalāmajām Koncerna meitas sabiedrību dividendēm. Atliktā nodokļa kustība bija sekojoša:

	2024	2023
	EUR	EUR
Pārskata gada sākumā	1 321 874	607 938
Atliktā nodokļa palielinājums	611 466	713 936
Pārskata gada beigās	1 933 340	1 321 874

Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

10. Nemateriālā vērtība

	2024	2023
	EUR	EUR
Bilances vērtība 1. janvārī	4 895 188	3 278 881
SIA "KOM-AUTO" iegāde (skat. 34.pielikumu)	-	1 616 307
SIA "LAUTUS" iegāde (skat. 34.pielikumu)	3 115 539	-
Bilances vērtība 31. decembrī	8 010 727	4 895 188

Atgūstamās vērtības novērtējums

Koncerna vadība pārbaudīja nemateriālo vērtību, kā arī pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības atgūstamību. Atgūstamā vērtība tika noteikta, piemērojot ienākumu pieeju, kuras pamatā ir pieņēmums, ka sabiedrības pašreizējā vērtība ir cieši saistīta ar Koncerna sabiedrību radītajiem nākotnes ienākumiem.

Vērtības aprēķināšanas pamatā ir vairāki pieņēmumi:

- Naudas plūsmu prognoze tiek sagatavota, balstoties uz vadības prognozēm par periodu, kas nepārsniedz piecus gadus, ar gala vērtības (terminal value) aprēķinu uz 2029. gada beigām.
- Ienākumi un izdevumi tiek prognozēti, balstoties uz faktiskajiem saimnieciskās darbības rezultātiem pēdējo trīs gadu laikā, ņemot vērā izmaiņas darbības apjomos atkarībā no noslēgtiem sadarbības līgumiem, saimnieciskās darbības apjomiem, cenām un plānotajām attīstības tendencēm attiecīgajā nozarē.
- Lai aprēķinātu sabiedrības patreizējo vērtību, Koncerna vadība piemēroja diskonta likmi (vidējās svērtās kapitāla izmaksas) 14% apmērā.
- Gala vērtība (terminal value) tiek aprēķināta, pamatojoties uz Gordona izaugsmes modeli ar 0.5% pastāvīgu naudas plūsmu pieauguma tempu, pieņemot konservatīvu pieeju kopējās vērtības aprēķinam.

Attiecībā uz 2023. un 2024. gadu vērtības samazinājums Koncernā nav atzīts.

Jutīguma analīzes rezultāti:

Vērtējot atsevišķu mainīgo ietekmi uz aprēķinu rezultātiem, Koncerna vadība secinājusi, ka būtiskākā ietekme uz aprēķiniem ir no diskonta likmes izmaiņām. Palielinoties diskonta likmei par 1%, aprēķinu rezultāts nemainītos. Tikai palielinot diskonta likmi par 5% un tai sasniedzot 19%, būtu nepieciešams atzīt vērtības samazinājumu aptuveni 160 tūkst. EUR apmērā (2023: aptuveni 27 tūkst. EUR). Diskonta likmes samazināšanās nemainīs aprēķinu rezultātus.

Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

11. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml.tiesības EUR	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas EUR	Kopā EUR
2022. gada 31. decembrī				
Sākotnējā vērtība	7 394 713	1 947 256	174 793	9 516 762
Uzkrātais nolietojums	(3 324 082)	(1 159 375)	-	(4 483 457)
Bilances vērtība 31. decembrī	4 070 631	787 881	174 793	5 033 305
2023. gads				
Bilances vērtība 1. janvārī	4 070 631	787 881	174 793	5 033 305
legāde	50 879	103 461	15 007	169 347
Izslēgto NI sākotnējā vērtība	(3 364)	(7 797)	(13 232)	(24 393)
Pārgrupēts	571 091	166 469	(173 849)	563 711
Nolietojums	(105 025)	(353 520)	-	(458 545)
Izslēgto NI uzkrātais nolietojums	765	7 797	-	8 562
Pārgrupēts	(834 966)	-	-	(834 966)
Bilances vērtība 31. decembrī	3 750 011	704 291	2 719	4 457 021
2023. gada 31. decembrī				
Sākotnējā vērtība	8 013 319	2 209 389	2 719	10 225 427
Uzkrātais nolietojums	(4 263 308)	(1 505 098)	-	(5 768 406)
Bilances vērtība 31. decembrī	3 750 011	704 291	2 719	4 457 021

Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml.tiesības EUR	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas EUR	Kopā EUR
2023. gada 31. decembrī				
Sākotnējā vērtība	8 013 319	2 209 389	2 719	10 225 427
Uzkrātais nolietojums	(4 263 308)	(1 505 098)	-	(5 768 406)
Bilances vērtība 31. decembrī	3 750 011	704 291	2 719	4 457 021
2024. gads				
Bilances vērtība 1. janvārī	3 750 011	704 291	2 719	4 457 021
iegāde	121 928	199 622	87 908	409 458
Meitas sabiedrību iegādes/reorganizācijas rezultāts (uzskaites vērtība)	132 529	-	-	132 529
Izslēgto NI sākotnējā vērtība	(7 810)	(79 263)	(2 719)	(89 792)
Pārgrupēts	56 488	67 773	(59 977)	64 284
Nolietojums	(790 759)	(405 498)	-	(1 196 257)
Meitas sabiedrību iegādes/reorganizācijas rezultāts (uzkrātais nolietojums)	(126 431)	-	-	(126 431)
Izslēgto NI uzkrātais nolietojums	7 086	42 603	-	49 689
Pārgrupēts	(5 514)	(7 796)	-	(13 310)
Bilances vērtība 31. decembrī	3 137 528	521 732	27 931	3 687 191
2024. gada 31. decembrī				
Sākotnējā vērtība	8 316 454	2 397 521	27 931	10 741 906
Uzkrātais nolietojums	(5 178 926)	(1 875 789)	-	(7 054 715)
Bilances vērtība 31. decembrī	3 137 528	521 732	27 931	3 687 191

Nemateriālo ieguldījumu sastāvā atspoguļota CleanR preču zīme, kuras atlikusī bilances vērtība 2024. gada 31. decembrī ir 2 557 800 EUR (2023. gada 31. decembrī 3 288 600 EUR). Šīs preču zīmes atlikušais lietderīgās kalpošanas laiks ir 3,5 gadi. Koncernam nav citu individuāli nozīmīgu nemateriālo ieguldījumu.

Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

12. Pamatlīdzekļi

	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2022. gada 31. decembrī							
Sākotnējā vērtība	11 600 595	587 968	17 824 843	11 242 540	5 680 471	184 780	47 121 197
Uzkrātais nolietojums	(4 319 115)	(154 426)	(12 798 571)	(7 071 187)	-	-	(24 343 299)
Uzkrājums vērtības samazinājumam	(9 036)	-	-	-	(58 700)	-	(67 736)
Bilances vērtība 31. decembrī	7 272 444	433 542	5 026 271	4 171 353	5 621 771	184 780	22 710 161
2023. gads							
Bilances vērtība 1. janvārī	7 272 444	433 542	5 026 271	4 171 353	5 621 771	184 780	22 710 161
legāde	277 939	100 772	1 088 093	3 314 487	1 940 819	1 707 740	8 429 850
Izslēgto PL sākotnējā vērtība	(45 318)	(7 403)	(959 776)	(770 037)	(24 385)	-	(1 806 919)
Pārklasificēts	16 657	1 098 935	2 100 785	2 171 677	(851 611)	(405 748)	4 130 695
Pārklasificēts no tiesībām lietot aktīvus (sākotnējā vērtība)	-	-	703 302	-	-	-	703 302
Nolietojums	(794 496)	(84 013)	(2 365 776)	(1 801 194)	-	-	(5 045 479)
Izslēgto PL uzkrātais nolietojums	3 736	7 403	857 798	710 612	-	-	1 579 549
Pārklasificēts	609	(609)	2 746 805	(1 473 826)	(5 407 503)	(59 753)	(4 194 277)
Pārklasificēts no tiesībām lietot aktīvus (uzkrātais nolietojums)	-	-	(412 338)	-	-	-	(412 338)
Uzkrājums vērtības samazinājumam	(385 412)	-	-	-	-	-	(385 412)
Bilances vērtība 31. decembrī	6 346 159	1 548 627	8 785 164	6 323 072	1 279 091	1 427 019	25 709 132
2023. gada 31. decembrī							
Sākotnējā vērtība	11 849 873	1 780 272	20 757 247	15 958 667	6 745 294	1 486 772	58 578 125
Uzkrātais nolietojums	(5 109 266)	(231 645)	(11 972 083)	(9 635 595)	(5 407 503)	(59 753)	(32 415 845)
Uzkrājums vērtības samazinājumam	(394 448)	-	-	-	(58 700)	-	(453 148)
Bilances vērtība 31. decembrī	6 346 159	1 548 627	8 785 164	6 323 072	1 279 091	1 427 019	25 709 132

Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2023. gada 31. decembrī							
Sākotnējā vērtība	11 849 873	1 780 272	20 757 247	15 958 667	6 745 294	1 486 772	58 578 125
Uzkrātais nolietojums	(5 109 266)	(231 645)	(11 972 082)	(9 635 595)	(5 407 503)	(59 753)	(32 415 844)
Uzkrājums vērtības samazinājumam	(394 448)	-	-	-	(58 700)	-	(453 148)
Bilances vērtība 31. decembrī	6 346 159	1 548 627	8 785 164	6 323 072	1 279 091	1 427 019	25 709 132
2024. gads							
Bilances vērtība 1. janvārī	6 346 159	1 548 627	8 785 164	6 323 072	1 279 091	1 427 019	25 709 132
legāde	529 625	64 555	31 585	1 454 328	3 182 828	1 357 075	6 619 996
Meitas sabiedrību iegādes/reorganizācijas rezultāts (uzskaites vērtība)	3 187 058	30 097	1 116 094	2 439 914	117 753	-	6 890 916
Izslēgto PL sākotnējā vērtība	(783 030)	-	(1 558 951)	(979 388)	(66 307)	(11 536)	(3 399 212)
Pārklasificēts	697 254	796 101	8 024 797	(3 940 246)	(3 408 016)	(2 208 335)	(38 445)
Pārklasificēts no tiesībām lietot aktīvus (sākotnējā vērtība)	-	-	252 189	-	-	-	252 189
Nolietojums	(834 214)	(166 618)	(2 524 111)	(1 696 343)	-	-	(5 221 286)
Meitas sabiedrību iegādes/reorganizācijas rezultāts (uzkrātais nolietojums)	(1 603 926)	(17 902)	(921 283)	(1 524 582)	-	-	(4 067 693)
Izslēgto PL uzkrātais nolietojums	267 703	-	1 455 678	889 411	-	-	2 612 792
Pārklasificēts no tiesībām lietot aktīvus (uzkrātais nolietojums)	-	-	(173 030)	-	-	-	(173 030)
Pārklasificēts	-	5 513	(2 308 901)	2 284 995	1 900	-	(16 493)
Bilances vērtība 31. decembrī	7 806 629	2 260 373	12 179 231	5 251 161	1 107 249	564 223	29 168 866
2024. gada 31. decembrī							
Sākotnējā vērtība	15 480 780	2 671 025	28 622 961	14 933 275	6 571 552	623 976	68 903 568
Uzkrātais nolietojums	(7 279 703)	(410 652)	(16 443 729)	(9 682 114)	(5 405 603)	(59 753)	(39 281 554)
Uzkrājums vērtības samazinājumam	(394 448)	-	-	-	(58 700)	-	(453 148)
Bilances vērtība 31. decembrī	7 806 629	2 260 373	12 179 231	5 251 161	1 107 249	564 223	29 168 866

Koncerna pamatlīdzekļi ir iekļauti par labu kredītiestādēm un līzings sabiedrībām, un kalpo kā Koncerna saistību izpildes nodrošinājums. Skatīt arī 23. un 24. pielikumu.

Koncerna aprēķinātais kopējais pamatlīdzekļu nolietojums un tiesību izmantot aktīvu nolietojums ir iekļauti šādos peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos:

	2024 EUR	2023 EUR
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas (2. piezīme)	7 162 302	5 893 667
Administrācijas izmaksas (4. piezīme)	108 703	115 287
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas (6. piezīme)	36 326	-
Pārdošanas izmaksas (3. piezīme)	11 737	1 836
Kopā	7 319 068	6 010 790

Koncerna pamatlīdzekļu sastāvā 2024. gada 31. decembrī ietilpa aktīvi ar iegādes vērtību 8 538 293 EUR (uz 31.12.2023.: 4 790 595 EUR), kuri tika pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās un joprojām tiek aktīvi izmantoti saimnieciskajā darbībā.

Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

13. Tiesības lietot aktīvus

	Tiesības lietot zemzemesgabalus, ēkas un inženierbūves EUR	Tiesības lietot tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR	Tiesības lietot citus aktīvus EUR	Tiesības lietot aktīvus kopā EUR
2022. gada 31. decembrī				
Sākotnējā vērtība	2 943 266	8 139 602	2 716	11 085 584
Uzkrātais nolietojums	(1 029 531)	(2 662 643)	(1 552)	(3 693 726)
Bilances vērtība 31. decembrī	1 913 735	5 476 959	1 164	7 391 857
2023. gads				
Bilances vērtība 1. janvārī	1 913 735	5 476 959	1 164	7 391 857
Jauni nomas līgumi	303 050	1 554 788	2 474	1 860 312
Līgumu grozījumu ietekme	21 883	(129)	-	21 754
Aplēšu maiņas ietekme	670 931	-	-	670 931
Nomas līgumu pārtraukšanas ietekme (sākotnējā vērtība)	(68 001)	(434 474)	(2 716)	(505 191)
Pārklasificēts uz pamatlīdzekļiem (sākotnējā vērtība)	-	(703 302)	-	(703 302)
Nolietojums	(443 017)	(1 235 524)	(2 513)	(1 681 054)
Nomas līgumu pārtraukšanas ietekme (uzkrātais nolietojums)	68 001	434 474	2 716	505 191
Pārklasificēts uz pamatlīdzekļiem (uzkrātais nolietojums)	-	412 338	-	412 338
Bilances vērtība 31. decembrī	2 466 583	5 505 130	1 124	7 972 837
2023. gada 31. decembrī				
Sākotnējā vērtība	3 871 130	8 556 485	2 474	12 430 089
Uzkrātais nolietojums	(1 404 547)	(3 051 355)	(1 349)	(4 457 251)
Bilances vērtība 31. decembrī	2 466 583	5 505 130	1 124	7 972 837

Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

	Tiesības lietot zemzemesgabalus, ēkas un inženierbūves EUR	Tiesības lietot tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR	Tiesības lietot citus aktīvus EUR	Tiesības lietot aktīvus kopā EUR
2023. gada 31. decembrī				
Sākotnējā vērtība	3 871 130	8 556 485	2 474	12 430 089
Uzkrātais nolietojums	(1 404 547)	(3 051 355)	(1 349)	(4 457 251)
Bilances vērtība 31. decembrī	2 466 583	5 505 130	1 124	7 972 837
2024. gads				
Bilances vērtība 1. janvārī	2 466 583	5 505 130	1 124	7 972 837
Jauni nomas līgumi	920 954	4 647 807	1 130 572	6 699 332
Līgumu grozījumu ietekme	37 869	20 461	1 463	59 793
Aplēšu maiņas ietekme	1 690	380	-	2 069
Nomas līgumu pārtraukšanas ietekme (sākotnējā vērtība)	(2 918 840)	(475 712)	-	(3 394 552)
Pārklasificēts uz pamatlīdzekļiem (sākotnējā vērtība)	-	(252 189)	-	(252 189)
Nolietojums	(442 128)	(1 627 436)	(28 218)	(2 097 782)
Nomas līgumu pārtraukšanas ietekme (uzkrātais nolietojums)	1 177 904	182 776	-	1 360 680
Pārklasificēts uz pamatlīdzekļiem (uzkrātais nolietojums)	-	173 030	-	173 030
Bilances vērtība 31. decembrī	1 244 032	8 174 245	1 104 941	10 523 218
2024. gada 31. decembrī				
Sākotnējā vērtība	1 912 802	12 497 231	1 134 508	15 544 542
Uzkrātais nolietojums	(668 771)	(4 322 985)	(29 568)	(5 021 324)
Bilances vērtība 31. decembrī	1 244 032	8 174 245	1 104 941	10 523 218

Koncerns iznomā vairākus aktīvus, ieskaitot ražošanas tehniku, mašīnas, iekārtas, ražošanas telpas un biroja telpas. Vidējais nomas termiņš ir 5 gadi (2023: 5 gadi). Koncernam ir iespējas iegādāties noteiktas ražošanas iekārtas nomas termiņa beigās.

Nomas saistību termiņa analīze ir parādīta 24. piezīmē.

Konsolidētajā apvienoto ienākumu pārskatā iekļautas summas:

	2024	2023
	EUR	EUR
Nolietojums tiesībām izmantot aktīvus	2 097 782	1 681 054
Procenti par nomas saistībām	441 541	310 434
KOPĀ:	2 539 323	1 991 488

Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

14. Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

(a) Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

Nosaukums	Līdzdalības daļa asociētajā sabiedrībā bilances vērtībā		Līdzdalības daļa asociētās sabiedrības pamatkapitālā	
	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR	31.12.2024. %	31.12.2023. %
SIA “Roadeks”	5 523 369	5 441 632	50	50
SIA “Nulles Depozīts” *	-	-	-	-
SIA “Zaļais Cikls” **	-	686 942	50	50
SIA “Tranzīts L” ***	900 000	-	49	-
	6 423 369	6 128 574		

(b) Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā ieguldījumu izmaiņu pārskats

	2024 EUR	2023 EUR
Bilances vērtība pārskata perioda sākumā	6 128 574	6 184 209
Iegāde	900 000	-
Peļņa/ (zaudējumi) no līdzdalības asociēto sabiedrību kapitālā	857 186	770 412
Saņemtās dividendes	(818 272)	(546 354)
Izslēgšana	(644 119)	(279 693)
Bilances vērtība pārskata perioda beigās	6 423 369	6 128 574

* Ņemot vērā to, ka SIA “Nulles Depozīts” ir negatīvs pašu kapitāls un zaudējumi, tā vērtība konsolidētajos finanšu pārskatos ir nulle. 2023. gadā mainoties SIA “Nulles Depozīts” īpašnieku struktūrai, Koncerns ieguva kontroli pār šo asociēto sabiedrību, tai kļūstot par Koncerna meitas sabiedrību. Detalizētāka informācija sniegta 34. pielikumā. Pārskata gadā SIA “Nulles depozīts” likvidēts.

** Pārskata gada beigās Koncerna meitas sabiedrība pārdeva SIA “Zaļais cikls” kapitāldaļas.

*** Pārskata gada decembrī Koncerna meitas sabiedrība iegādājās SIA “Tranzīts L” 49% kapitāldaļu.

(c) Informācija par asociētajām sabiedrībām

Nosaukums	Adrese	Pašu kapitāls		Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)	
		31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR	2024 EUR	2023 EUR
SIA “Roadeks”	Kalneciema iela 67, Rīga	3 001 324	2 845 413	1 792 454	1 636 543
SIA “Tranzīts L”	Tērauda iela 3, Liepāja	-	-	-	-

15. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Līdzdalības daļa AS “Rīgas namu apsaimniekotājs” (3.33%)	-	50 000
KOPĀ:	-	50 000

Pārskata gadā Koncerna meitas sabiedrība ir atsavinājusi AS “Rīgas namu apsaimniekotājs” (vienotais reģistrācijas numurs 50003748651) 3.33% sabiedrības akciju. Šis ieguldījums bija klasificēts kā finanšu aktīvs patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

16. Pārējie ilgtermiņa aktīvi

	31.12.2024.	31.12.2023.
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Maksājums par kapitāla daļu iegādi	298 633	-
Investīcijas renovācijas projektā *	152 902	172 422
Veiktie remontdarbi daudzdzīvokļu ēkām **	57 103	77 395
Aizdevumi Latvijas juridiskām personām ***	220 596	209 898
Nākamo periodu izmaksas	76 887	4 577
Citi aktīvi	19 519	-
	KOPĀ:	464 292
	825 640	464 292

* 2013. gada oktobrī Koncerna meitas sabiedrība SIA “Vidzemes ESKO 1” pabeidza ēkas renovācijas projektu Cēsis, Valmieras ielā 23. Kopējās investīcijas sastādīja EUR 390 388. Veiktās investīcijas SIA “Vidzemes ESKO 1” noraksta izdevumos pakāpeniski renovācijas līguma darbības laikā, jeb 20 gados.

** Koncerna meitas sabiedrības SIA “CDzP” veiktie remontdarbi daudzdzīvokļu ēkās, kurus ēku iedzīvotāji atmaksā pakāpeniski kredīta dzēšanas laikā.

*** EUR 70 700 aizdevuma atmaksas termiņš ir noteikts 2028. gada 10. jūnijs ar fiksētu gada procentu likmi 31.12.2024 un 31.12.2023 prasījumu summa ietver uzkrātos procentu ieņēmumus. Izsniegtais aizdevums netika nodrošināts uz 31.12.2024. un 31.12.2023.

2023. gadā tika izsniegts aizdevums EUR 133 000 ar atmaksas termiņu 2027. gada 30. septembris un fiksētu gada procentu likmi. Prasījuma summa ietver uzkrātos procentu ieņēmumus. Izsniegtais aizdevums netika nodrošināts uz 31.12.2024.

Aplēstie kredīta zaudējumi no pārējiem ilgtermiņa finanšu aktīviem nav atzīti, jo aplēstās summas ir nebūtiskas.

17. Krājumi

	31.12.2024.	31.12.2023.
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1 436 004	1 471 279
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	405 847	520 741
Avansa maksājumi par krājumiem	10 049	31 172
Uzkrājumi lēnas aprites krājumu vērtības samazinājumam	(5 418)	(10 486)
	KOPĀ:	2 012 706
	1 846 482	2 012 706

Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

18. Debitoru parādi un līguma aktīvi

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Debitoru parādi no līgumiem ar klientiem	14 510 911	13 439 901
Līguma aktīvi	6 739 838	5 756 775
Uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem	(1 022 888)	(1 130 088)
KOPĀ:	20 227 861	18 066 588

Pircēju un pasūtītāju parādi nav nodrošināti ar ķīlām vai citiem nodrošinājumiem.

Līguma aktīvi (uzkrātie ieņēmumi) galvenokārt ietver tiesības saņemt atlīdzību par sniegto iepakošanas apsaimniekošanas sistēmas pakalpojumu organizācijas, par kuru vēl nav izrakstīti rēķini. Šīs tiesības tiek atzītas apgrozāmo līdzekļu sastāvā, saskaņojot ar klientiem precīzu pakalpojumu apjomu un izrakstot attiecīgus rēķinus pēc pārskata gada beigām.

Izmaiņas uzkrājumos sagaidāmiem kredītzaudējumiem:

	2024 EUR	2023 EUR
Pārskata gada sākumā	1 130 088	1 114 012
Uzkrājumu palielinājums	203 924	119 774
Uzkrājumu samazinājums	(311 124)	(103 699)
Pārskata gada beigās	1 022 888	1 130 088

Sagaidāmie kredītzaudējumi 2024. gada 31. decembrī tiek noteikti pielietojot šādas sagaidāmo kredītzaudējumu likmes:

	Nav kavēti EUR	Kavēti mazāk kā 30 dienas EUR	Kavēti 31 līdz 60 dienas EUR	Kavēti 61 līdz 90 dienas EUR	Kavēti 91 līdz 180 dienas EUR	Kavēti 181 līdz 365 dienas EUR	Kavēti vairāk kā 365 dienas EUR	Kopā EUR
Sagaidāmo kredītzaudējumu likme	0.84%	3.14%	7.68%	10.33%	18.11%	26.05%	88.22%	4.81%
Pircēju un pasūtītāju parādi un līguma aktīvi (bruto summa)	18 213 164	1 165 278	190 095	437 509	225 417	269 424	749 863	21 250 749
Sagaidāmie kredītzaudējumi	153 891	36 618	14 604	45 194	40 833	70 184	661 564	1 022 888

Sagaidāmie kredītzaudējumi 2023. gada 31. decembrī tiek noteikti pielietojot šādas sagaidāmo kredītzaudējumu likmes:

	Nav kavēti EUR	Kavēti mazāk kā 30 dienas EUR	Kavēti 31 līdz 60 dienas EUR	Kavēti 61 līdz 90 dienas EUR	Kavēti 91 līdz 180 dienas EUR	Kavēti 181 līdz 365 dienas EUR	Kavēti vairāk kā 365 dienas EUR	Kopā EUR
Sagaidāmo kredītzaudējumu likme	0.82%	1.13%	3.30%	8.68%	18.96%	18.22%	80.58%	5.89%
Pircēju un pasūtītāju parādi un līguma aktīvi (bruto summa)	15 365 417	1 473 748	355 415	480 516	210 057	261 673	1 049 850	19 196 676
Sagaidāmie kredītzaudējumi	126 499	16 682	11 725	41 698	39 822	47 666	845 996	1 130 088

Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

19. Citi apgrozāmie līdzekļi

	31.12.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Nākamo periodu izmaksas	487 178	350 797
Nodokļu pārmaxsa	232 997	193 496
Aizdevums Latvijas juridiskai personai	62 414	-
Citi aktīvi	789 767	477 981
KOPĀ:	1 572 356	1 022 274

Aplēstie kredīta zaudējumi no citiem apgrozāmajiem finanšu aktīviem nav atzīti, jo aplēstās summas ir nebūtiskas.

20. Nauda un naudas ekvivalenti

	31.12.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Nauda bankā	22 251 978	20 422 347
Nauda kasē	2 623	1 114
Nauda ceļā	-	26 110
KOPĀ:	22 254 601	20 449 571

Aplēstie naudas un tās ekvivalentu kredīta zaudējumi nav atzīti, jo aplēstās summas nav būtiskas.

Atsevišķas Koncerna sabiedrības izmanto Grupas konta pakalpojumus, skatīt 24. piezīmes a) sadaļu "Aizņēmumi no kredītiestādēm".

Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

Koncerna izmantoto banku kredītreitingi pēc Moody's reitingu aģentūras piešķirtajiem reitingiem un šajās bankās esošo naudas līdzekļu atlikumi bija sekojoši:

Kredītreitings	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Aa3	15 976 362	8 522 236
A2	4 814 174	9 815 863
Baa1	315 261	1 021 382
Bez reitinga	1 146 181	1 062 866
KOPĀ:	22 251 978	20 422 347

Ārvalstu banku filiālēm Latvijā reitings norādīts pēc to galvenajam uzņēmumam piešķirtā reitinga, savukārt ārvalstu banku meitas sabiedrībām Latvijā, kurām nav piešķirts individuāls reitings, ir norādīts to ārvalstu mātes sabiedrību kredītreitingi.

Lielākā daļa Koncerna līdzekļu tiek turēti bankās, kas ir saņēmušas labus kredītreitingu, un tiek sagaidīts, ka kredītiestādes spēs savlaicīgi izpildīt visas savas finanšu saistības.

21. Akciju kapitāls

2024. gada 31. decembrī Koncerna mātes sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir 13 580 000 EUR, kas sastāv no 13 580 000 akcijām, no kurām 13 300 000 akcijas ir A kategorijas akcijas, savukārt 280 000 akcijas ir personāla akcijas. Vienas akcijas nominālvērtība ir 1 euro. Koncerna mātes sabiedrības galējais patiesā labuma guvējs ir Guntars Kokorevičs.

22. Nekontrolējošā līdzdalība

Nekontrolējošā līdzdalība veidojas no citu akcionāru (ne Koncerna mātes sabiedrības līdzdalības daļas) līdzdalības sekojošās Koncerna meitas sabiedrībās:

Koncerna meitas sabiedrība	Nekontrolējošās līdzdalības daļa, %	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
SIA “CDzP”	48.92%	499 358	485 663
SIA “Vidzemes ESKO 1”	48.92%	(3 318)	(4 548)
SIA “Eko Terra”	26.99%	60 536	90 160
PS “Vides pakalpojumi Liepājai”	49.00%	463 290	242 826
SIA “Vides resursu centrs”	47.00%	1 599 949	2 133 848
AS “TĪRĪGA”	10.00%	(86 116)	(82 978)
SIA “Zaļā josta”	45.00%	2 274 144	2 007 011
SIA “Nulles depozīts”	30.00%	-	(7 554)
SIA “Eko Energy”	30.00%	-	6 092
SIA “GREEN PLASTICS”	64.31%	-	230 075
		4 807 843	5 100 595

Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

23. Emitētās obligācijas

2022.gada laikā Koncerna mātes sabiedrība emitēja obligācijas (ISIN LV0000802676) 15 000 000 EUR vērtībā, kas sadalās 15 000 obligācijas ar nominālvērtību EUR 1 000 katrā. Obligācijas reģistrētas Latvijas Centrālajā depozitārijā un 2023. gada 31. janvārī kotētas AS “Nasdaq Riga”.

2024. gada 31. decembrī un 2023. gada 31. decembrī Koncerna meitas sabiedrības turējumā ir obligācijas 1 000 000 EUR vērtībā.

Obligāciju nominālvērtība tiks dzēsta vienā maksājumā obligāciju dzēšanas datumā. Pamatsummas dzēšanas beigu termiņš ir 2025. gada 9. decembris. Kuponu likme – 3M EURIBOR + 6.5% un kupons tiek izmaksāts reizi ceturksnī.

Koncerna meitu sabiedrību SIA “Clean R”, SIA “CleanR Verso”, SIA “Vīzī Urban” kapitāla daļas kalpo kā nodrošinājums aizņēmumam pret obligācijām.

Emitēto obligāciju (amortizētajā iegādes vērtībā turēto finanšu saistību) kustība pārskata periodā:

	2024	2023
	EUR	EUR
Emitētās obligācijas pārskata gada sākumā	13 752 808	13 716 960
Aprēķinātie procenti	1 556 618	1 453 324
Samaksātie procenti	(1 435 110)	(1 417 476)
Emitētās obligācijas pārskata gada beigās	13 874 316	13 752 808
t.sk. īstermiņa daļa	13 874 316	-
ilgtermiņa daļa (2 – 5 gadi)	-	13 752 808

24. Aizņēmumi no kredītiestādēm un citi aizņēmumi

Aizņēmumi no kredītiestādēm un citi aizņēmumi sastāv lielākoties no aizņēmumiem no kredītiestādēm un nomas saistībām.

	31.12.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Aizņēmumi no kredītiestādēm	58 574	163 515
Nomas saistības	9 903 040	7 745 975
Citi īstermiņa aizņēmumi	43 024	171 955
	10 004 638	8 081 445

a) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Aizņēmumu ilgtermiņa daļa ar atmaksas termiņu 2 – 5 gadi	37 678	58 349
Aizņēmumu īstermiņa daļa	20 896	105 166
	58 574	163 515

Koncerna meitas sabiedrība ir noslēgusi aizņēmumu līgumus ar Latvijas kredītiestādi. Aizņēmumiem noteiktas mainīgās procentu bāzes likmes no 1 līdz 6 mēnešu EURIBOR + procentu likmes robežās no 2 – 5%.

Kā nodrošinājumi saistību izpildei iekļāti Koncernā iesaistītās sabiedrības nekustamie īpašumi, Koncerna sabiedrības manta kā lietu kopība, cesijas līgumi uz Koncerna sabiedrības debitoriem, Koncerna sabiedrības kapitāla daļas, Koncerna meitas sabiedrības naudas līdzekļi banku kontos.

Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

Koncerns savā darbībā izmanto grupas kontus. Grupas kontu galvenā funkcija ir veikt vairāku grupā saslēgtu norēķinu kontu līdzekļu virtuālu konsolidāciju. Saskaņā ar grupas kontu līgumiem to ietvaros var aizņemties un aizdot naudu apmērā, kas nepārsniedz atlikumu grupas kontos, atsevišķām sabiedrībām piešķirto limitu robežās. Grupas kontu ietvaros nav iespējams kopējais pārtēriņš, kā rezultātā Koncernam nav saistības par grupas konta atlikumiem.

Aizņēmumu kustība pārskata periodā:

	2024	2023
	EUR	EUR
Aizņēmumi pārskata gada sākumā	163 515	215 342
Atmaksātie aizņēmumi	(104 941)	(51 827)
Aprēķinātie procenti	7 282	12 639
Samaksātie procenti	(7 282)	(12 639)
Aizņēmumi pārskata gada beigās	58 574	163 515

b) Nomas saistības

	31.12.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Nomas saistības ar atmaksas termiņu >5 gadi	538 235	992 131
Nomas saistības ar atmaksas termiņu 2-5 gadi	6 625 914	4 881 472
Ilgtermiņa daļa	KOPĀ: 7 164 149	5 873 603
Nomas saistības – īstermiņa daļa	2 738 891	1 872 372
Īstermiņa daļa	KOPĀ: 2 738 891	1 872 372
	KOPĀ: 9 903 040	7 745 975

Koncerna meitas sabiedrības ir iegādājušās aktīvus (lielākoties transportlīdzekļus un smago tehniku, kā arī biroja telpas) uz nomas noteikumiem. 2024. gada 31. decembrī noteiktās procentu likmes ir 3 mēnešu un 6 mēnešu EURIBOR + no 2.1% līdz 3.2% (2023. gada 31. decembrī: 3 mēnešu un 6 mēnešu EURIBOR + no 2.4% līdz 2.65%).

Nomas saistību kustība pārskata periodā:

	2024	2023
	EUR	EUR
Nomas saistības pārskata gada sākumā	7 745 975	6 845 969
Jaunas nomas saistības	7 078 741	1 942 512
Nomas līgumu grozījumi	58 793	21 754
Aplēses maiņa	2 069	670 931
Pārtrauktās nomas saistības	(2 115 093)	-
Maksājumi par nomu	(2 868 445)	(1 735 191)
Aprēķinātie procenti	441 541	310 434
Samaksātie procenti	(441 541)	(310 434)
Nomas saistības pārskata gada beigās	9 903 039	7 745 975

Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

25. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2024.	31.12.2023.
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
ES un citi līdzfinansējumi >5 gadi	794 346	962 601
ES un citi līdzfinansējumi 2-5 gadi	496 205	922 848
Saņemtais atbalsts no LIAA >5	68 964	77 768
Ilgtermiņa daļa	KOPĀ: 1 359 515	1 963 217
ES un citi līdzfinansējumi - īstermiņa daļa	722 884	656 756
Saņemtais atbalsts no LIAA - īstermiņa daļa	8 804	8 804
Citi nākamo periodu ieņēmumi - īstermiņa daļa	107 820	-
Īstermiņa daļa	KOPĀ: 839 508	665 560
	KOPĀ: 2 199 023	2 628 777

ES un citi līdzfinansējumi tika saņemti atkritumu šķirošanas rūpnīcas, polimēru rūpnīcas, ceha izbūvei, kā arī LIFE projekta ietvaros.

LIAA līdzfinansējums tika saņemts ēkas rekonstrukcijai, biokatla būvniecībai un siltumtrašu rekonstrukcijām.

26. Pārējās saistības

	31.12.2024.	31.12.2023.
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Avanss māju uzkrājumu fondā	1 787 510	2 079 004
Saistības pret Latvijas juridisku personu par kapitāla daļu iegādi	500 000	750 000
Uzkrātās saistības	-	315 667
Pārējās saistības	20 000	-
Ilgtermiņa daļa	KOPĀ: 2 307 510	3 144 671
Avanss māju uzkrājumu fondā	540 108	519 750
Uzkrātās saistības	6 292 954	4 229 831
Pārējās saistības	2 652 059	1 556 091
Īstermiņa daļa	KOPĀ: 9 485 121	6 305 672
	KOPĀ: 11 792 631	9 450 343

Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

27. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	878 275	716 524
Pievienotās vērtības nodoklis	755 246	603 548
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	476 618	381 063
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	169 018	70 945
Dabas resursu nodoklis	2 709	3 426
Vieglo transportlīdzekļu valsts nodeva	277	545
Riska nodeva	750	596
KOPĀ:	2 282 893	1 776 647

28. Darījumi ar saistītajām pusēm

Koncerna mātes sabiedrības AS "CleanR Grupa" un tās meitas sabiedrības, kuras ir saistītas sabiedrības, savstarpējās bilances un darījumi tiek izslēgti konsolidācijas nolūkos un nav norādīti šajā piezīmē. Pārskata gadā Koncerna sabiedrības bija iesaistītas šādos darījumos ar augstākajām vadības amatpersonām un akcionāriem.

Debitoru parādi no saistītajām pusēm:	31.12.2024. EUR	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR	31.12.2023. EUR
	Uzņēmumi, ko kontrolē patiesā labuma guvējs	Asociētie uzņēmumi	Uzņēmumi, ko kontrolē patiesā labuma guvējs	Asociētie uzņēmumi
Radniecīgo sabiedrību parādi	-	10 183	302	842
Ienākumi un izdevumi no darījumiem ar saistītajām pusēm:	2024 EUR	2024 EUR	2023 EUR	2023 EUR
	Uzņēmumi, ko kontrolē patiesā labuma guvējs	Asociētie uzņēmumi	Uzņēmumi, ko kontrolē patiesā labuma guvējs	Asociētie uzņēmumi
Ieņēmumi	2 288	1 052 371	4 451	723 371
Izdevumi	(57 500)	(445 313)	(107 750)	(924 436)

Nesamaksātie atlikumi gada beigās nav nodrošināti, un paredzams, ka norēķini tiks veikti. Nav sniegtas vai saņemtas garantijas par saistīto pušu debitoru parādiem.

Dividendes saistītajām personām:

	Gads	Izmaksātās dividendes, EUR
Koncerna mātes sabiedrības akcionāriem	2024	17 832 765
Koncerna mātes sabiedrības akcionāriem	2023	1 815 000

Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

29. Finanšu risku pārvaldība

Koncerns ir pakļauts tirgus, kredīta un likviditātes riskiem saistībā ar tā finanšu instrumentiem. Finanšu risku pārvaldību nodrošina Koncerna mātes sabiedrības Valde un Finanšu Direktors. Finanšu riska pārvaldības pasākumi tiek veikti, lai atbalstītu attiecīgos Koncerna saimnieciskos darījumus. Koncerna sabiedrības neveic nekādus riskantus darījumus, kas var palielināt ekspozīciju valūtas vai procentu likmju riskiem.

Koncerna finanšu instrumenti tiek sadalīti šādās kategorijās:

	31.12.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Finanšu aktīvi amortizētajā iegādes vērtībā		
Pārējie ilgtermiņa finanšu aktīvi	595 851	287 293
Debitoru parādi un līguma aktīvi	20 227 861	18 066 588
Citi apgrozāmie finanšu aktīvi	62 414	-
Nauda un naudas ekvivalenti	22 254 601	20 449 571
Finanšu aktīvi patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņas vai zaudējumu pārskatā		
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	-	50 000
Kopā finanšu aktīvi	43 140 727	38 853 452
Finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā		
Emitētās obligācijas	13 874 316	13 752 808
Aizņēmumi no kredītiestādēm	58 574	163 515
Nomas saistības	9 903 040	7 745 975
Citi aizņēmumi	43 024	171 955
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	6 833 722	7 711 278
Neizmaksātās dividendes	1 945 000	-
Pārējie kreditori (ieskaitot ilgtermiņa daļu)	6 812 954	5 295 498
Kopā finanšu saistības	39 470 630	34 841 029

Tirgus risks

Tirgus risks ir risks, ka tirgus faktoru izmaiņas, piemēram, ārvalstu valūtas kursu, procentu likmju un preču cenu izmaiņas ietekmēs Koncerna ieņēmumus vai tam piederošo finanšu instrumentu vērtību. Tirgus risks ietver valūtas risku un procentu likmju risku.

Procentu likmju risks

Procentu likmju risks ir risks ciest zaudējumus saistībā ar Koncerna aktīvu un saistību procentu likmju izmaiņām. Koncerns ir pakļauts tirgus procentu likmju izmaiņu riskam saistībā ar tā ilgtermiņa un īstermiņa saistībām, kā arī nomas saistībām, kurām piemērota mainīga procentu likme.

Visi Koncerna aizņēmumi un daļa no tā nomas saistībām ir ar mainīgām procentu likmēm. Detalizētu aprakstu aizņēmumu procentu likmēm skatīt 24. pielikumā. Koncerns pārvalda procentu likmju izmaiņu risku, regulāri izvērtējot tirgū pieejamās aizņēmumu procentu likmes. Ja ir pieejamas zemākas procentu likmes par esošajām, tad Koncerna vadība izvērtē pārkreditēšanas finansiālo izdevīgumu. Koncerna vadība ir nolēmusi neizmantot atvasinātos finanšu instrumentus procentu likmju risku pārvaldībai.

Nākamajā tabulā atspoguļots Koncerna peļņas pirms nodokļiem jutīgums pret pamatoti iespējamām procentu likmju izmaiņām katra uzrādītā pārskata perioda beigās, ja visi pārējie mainīgie lielumi nemainās. Koncerna pašu kapitāls, izņemot pārskata gada rezultātu, netiek ietekmēts.

	2024		2023	
	Bāzes likmes pieaugums/ samazinājums (procenti)	letekme uz peļņu pirms nodokļiem (EUR)	Bāzes likmes pieaugums/ samazinājums (procenti)	letekme uz peļņu pirms nodokļiem (EUR)
EURIBOR	(+1%)	(228 566)	(+1%)	(214 064)
	(-1%)	228 566	(-1%)	214 064

Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

Valūtas risks

Valūtas risks ir risks ciest zaudējumus nelabvēlīgu valūtas kursu izmaiņas rezultātā saistībā ar aktīviem un saistībām ārvalstu valūtās. Šis risks rodas, ja finanšu aktīvi ārvalstu valūtā nesakrīt ar finanšu saistībām tajā pašā valūtā, līdz ar to veidojas atklātas valūtas pozīcijas. Koncernam nav būtisku finanšu aktīvu un saistību, kas būtu izteikti citās valūtās, neskaitot eiro. Tādejādi pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados Koncernam nebija būtiska ārvalstu valūtas riska ietekme.

Kredītrisks

Kredītrisks ir risks, ka darījumu partneris varētu nepildīt savas saistības pret Koncernu, radot tam ievērojamus finansiālus zaudējumus. Koncerns ir pakļauts kredītriskam, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības – galvenokārt pircēju un pasūtītāju parādiem, un kredītriskam saistībā ar Koncerna finansēšanas darbībām – galvenokārt aizdevumiem un naudas un naudas ekvivalentiem.

Koncerna maksimālā pakļautība kredītriskam ir sekojoša:

	31.12.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Nauda un naudas ekvivalenti	22 254 601	20 449 571
Aizdevumi	658 265	287 293
Pircēju un pasūtītāju parādi un pārējie parādi (bruto summa)	20 227 861	18 066 588
	KOPĀ:	38 803 452

Nauda un naudas ekvivalenti

Kredītrisku, kas izriet no Koncerna naudas līdzekļiem bankās, pārvalda Koncerna mātes sabiedrības Finanšu vadība. Koncernā ietilpstošo sabiedrību brīvos resursus pieļaujams ieguldīt tikai depozītos vai naudas tirgus fondos. Pirms naudas līdzekļu izvietošanas bankās (depozītos vai norēķinu kontos) Koncerna mātes sabiedrības Finanšu vadība izvērtē banku kredītreitingus un piedāvātās procentu likmes. Detalizēta informācija par Koncerna izmantoto banku kredītreitingiem sniegta 20. piezīmē.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Koncerns vērtē savu pircēju un pasūtītāju parādu kredītriska koncentrāciju kā zemu. 2024. gada 31. decembrī Koncernam bija 1 klients (2023: 1 klients), kurš bija parādā Koncernam vairāk nekā 1 milj. EUR un veidoja apmēram 12% (2023: 11%) no kopējā debitoru parāda.

Koncerns pārvalda savu kredītrisku, nepārtraukti izvērtējot klientu kredīt vēsturi un nosakot pieļaujamus kredīt limitus. Koncernam maksimāli pieļaujamo pakļautību kredītriskam nosaka katra parādnieka bilances vērtības apmērā. Koncernā ietilpstošās sabiedrības regulāri uzrauga kavētos pircēju un pasūtītāju parādus. Pircēju un pasūtītāju parādu bilances vērtību samazina par korekcijām, kas veiktas uzkrājumiem sagaidāmajiem kredītzaudējumiem.

Koncerns nav saņēmis kļūlas kā nodrošinājumu pircēju un pasūtītāju parādiem.

Izsniegtie ilgtermiņa un īstermiņa aizdevumi

Koncerns kontrolē savu kredītrisku, nepārtraukti novērtējot aizņēmēju finanšu rādītājus, nodrošinājuma pietiekamību un kvalitāti, kā arī kredītvēsturi. Piešķirto aizdevumu bilances vērtību samazina, ņemot vērā sagaidāmos kredītzaudējumus.

Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka Koncerns nespēs pildīt savas finanšu saistības noteiktajā termiņā. Koncerna mātes sabiedrības Finanšu vadība pārvalda likviditātes risku, uzturot atbilstošas naudas rezerves un nodrošinot pietiekamu finansējumu, pastāvīgi uzraugot prognozētās faktiskās naudas plūsmas un saskaņojot finanšu aktīvu un saistību termiņstruktūru.

Koncerna vadība sagatavo ilgtermiņa naudas plūsmas prognozi gadam un operatīvo naudas plūsmas prognozi mēnesim, lai nodrošinātu, ka Koncerna sabiedrību rīcībā ir pietiekami daudz naudas līdzekļu, lai finansētu gaidāmās saimnieciskās darbības izmaksas, nokārtotu finanšu saistības un veiktu nepieciešamās investīcijas.

Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

Nākamajās tabulās analizētas Koncerna finanšu saistības pēc to atmaksas termiņiem, pamatojoties uz līgumos noteiktajām nediskontētajām finanšu saistību summām, ieskaitot procentu maksājumus:

2024. gada 31. decembrī	Uzskaites vērtība EUR	Līdz 3 mēnešiem EUR	3 līdz 12 mēneši EUR	1 līdz 5 gadi EUR	Vairāk kā 5 gadi EUR	Kopā EUR
Emitētās obligācijas	13 874 316	387 788	16 072 879	-	-	16 460 666
Aizņēmumi no kredītiestādēm un citi aizņēmumi	10 004 638	3 085 604	5 117 399	1 894 284	872 810	10 970 097
Pārējās saistības	15 591 676	14 865 676	206 000	520 000	-	15 591 676
KOPĀ:	39 470 630	18 339 068	21 396 278	2 414 284	872 810	43 022 439

2023. gada 31. decembrī	Uzskaites vērtība EUR	Līdz 3 mēnešiem EUR	3 līdz 12 mēneši EUR	1 līdz 5 gadi EUR	Vairāk kā 5 gadi EUR	Kopā EUR
Emitētās obligācijas	13 752 808	387 788	1 163 363	16 460 666	-	18 011 816
Aizņēmumi no kredītiestādēm un citi aizņēmumi	8 081 445	2 164 120	3 739 709	1 634 786	1 080 951	8 619 566
Pārējās saistības	13 006 776	10 401 734	-	1 247 988	-	11 649 722
KOPĀ:	34 841 029	12 953 642	4 903 071	19 343 440	1 080 951	38 281 104

30. Patiesās vērtības mērījumi

Pamatojoties uz Koncerna vadības novērtējumu, finanšu aktīvu un saistību uzskaites vērtības ir tuvinātas to patiesajai vērtībai 2024. gada 31. decembrī un 2023. gada 31. decembrī.

31. Kapitāla pārvaldība

Koncerns pārvalda savu kapitālu, lai nodrošinātu, ka Koncerna sabiedrības varēs turpināt darbību, vienlaikus maksimāli palielinot peļņu akcionāriem, optimizējot parāda un pamatkapitāla bilanci. Koncerna vadība katru gadu pārskata Koncerna kapitāla struktūru. Veicot šo izvērtējumu, Koncerna vadība ņem vērā esošo kapitāla struktūru un ar katru kapitāla kategoriju saistītos riskus un ieguvumus.

Koncerna kapitāla struktūru veido grupas neto parāds (aizņēmumi un nomas saistības, kā norādīts pielikuma 24. piezīmē, ko kompensē ar rīcībā esošo skaidro naudu bankā) un Koncerna pašu kapitāls (kas ietver emitēto kapitālu, nesadalīto peļņu un nekontrolējošo līdzdalību).

Koncerna obligāciju prospektā ir atrunāta noteiktu finanšu rādītāju (covenants) ievērošana. 2024. gada 31. decembrī un 2023. gada 31. decembrī finanšu rādītāji netika pārkāpti.

Attiecībā uz Koncerna mātes sabiedrības emitētajām obligācijām, ir uzņemtas saistības ievērot šādus īpašos nosacījumus:

- Pašu kapitāla īpatsvars virs 30% – 2024. gada 31. decembrī šis rādītājs sastādīja 51% (31.12.2023.: 51%)
- Procentu maksājumu seguma koeficients virs 3 – 2024. gada 31. decembrī šis rādītājs sastādīja 13 (31.12.2023.: 11)
- Tiro parādsaistību koeficients zem 3.5 – 2024. gada 31. decembrī šis rādītājs sastādīja 0.06 (31.12.2023.: 0.07).

Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)**32. Finanšu un iespējamās saistības**

2024. gada 31. decembrī Koncerna sabiedrībai SIA "Clean R" piederošie pamatlīdzekļi ir iekļāti par labu AS "Luminor Bank" un kalpo kā saistību izpildes nodrošinājums. 2025. gada 13. martā minētā komercķīla tika dzēsta, 2025. gada 17. martā tika noformēta komercķīla par labu AS "Swedbank", kas kalpo kā Koncerna sabiedrības SIA "Clean R" saistību izpildes nodrošinājums izsniegtajam piedāvājuma izpildes garantijām.

2024. gada 31. decembrī AS "Luminor Bank" bija izsniegusi Koncerna sabiedrības SIA "Clean R" vārdā piedāvājuma nodrošinājuma garantijas un izpildes nodrošinājumu garantijas par kopējo summu EUR 1 049 179. 2025. gada sākumā Sabiedrība ir veikusi piedāvājuma izpildes garantiju un saistību nodrošinājumu pārcešanu uz AS "Swedbank".

LR reģistrētas apdrošināšanas sabiedrības ir izsniegušas Koncerna sabiedrības SIA "Clean R" vārdā izpildes nodrošinājumu garantijas par kopējo summu EUR 3 011 414.

SIA "Luminor Līzings" ir izsniegusi Koncerna sabiedrības SIA "Clean R" vārdā galvojumu līzinga saistību nodrošinājumam par summu EUR 1 000 390.

LR reģistrētas apdrošināšanas sabiedrības ir izsniegušas Koncerna sabiedrības SIA "Vides resursu centrs" vārdā izpildes nodrošinājumu garantijas par kopējo summu EUR 737 619.

LR reģistrētas apdrošināšanas sabiedrības ir izsniegušas Koncerna sabiedrības SIA "Eko Terra" vārdā izpildes nodrošinājumu garantijas par kopējo summu EUR 100 000.

LR reģistrētas apdrošināšanas sabiedrības ir izsniegušas Koncerna sabiedrības SIA "Vizii" vārdā izpildes nodrošinājumu garantijas par kopējo summu EUR 883 879.

LR reģistrētas apdrošināšanas sabiedrības ir izsniegušas Koncerna sabiedrības PS "Vides pakalpojumi Liepājai" vārdā atkritumu apsaimniekošanas finanšu nodrošinājumu par labu Valsts vides dienestam ar maksimālo prasījumu EUR 125 000 apmērā, tāpat iepriekšminētās sabiedrības vārdā ir izsniegtas izpildes nodrošinājumu garantijas par kopējo summu EUR 166 667.

LR reģistrētas apdrošināšanas sabiedrības ir izsniegušas Koncerna sabiedrības SIA "CleanR Verso" vārdā izpildes nodrošinājumu garantijas par kopējo summu EUR 278 560.

Koncerna sabiedrības SIA "Vidzemes ESKO 1" aktīvi kā lietu kopība, tajā skaitā prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu mājas, kurā Koncerna sabiedrība veica siltināšanas un energoefektivitātes uzlabošanas darbus, ir iekļāti ar labu AS "Luminor Bank" Latvijas filiāle. Komercķīla reģistrēta LR Uzņēmumu reģistrā 2013. gada 7. maijā. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa: EUR 517 925.

Vairākas Koncerna sabiedrības SIA "CDzP" pārvaldīto ēku dzīvokļu īpašnieku biedrības plānotu kapitālo remontdarbu finansēšanai ir piesaistījušas kredītiestāžu aizdevumus:

- Lai nodrošinātu AS "Swedbank" piešķirtos aizdevumus ēku dzīvokļu īpašnieku biedrībām ar neatmaksāto aizdevuma pamatsummu 2024. gada 31. decembrī EUR 5 148 294 apmērā, Koncerna sabiedrība SIA "CDzP" ir iekļājusī attiecīgās biedrības renovācijas projekta norēķina kontos esošos naudas līdzekļus un noslēgusi ar kredītiestādi vienošanos par norēķinu kārtību, kuras ietvaros nodrošina aizdevuma līgumos noteikto pamatsummas un papildus maksājumu savlaicīgu izpildi kredītiestādei.
- Lai nodrošinātu AS "SEB banka" piešķirtos aizdevumus ēku kapitālajiem remontiem ar neatmaksāto pamatsummu 2024. gada 31. decembrī EUR 58 574 apmērā, Koncerna sabiedrība SIA "CDzP" ir iekļājusī savus AS "SEB banka" kontos esošos naudas līdzekļus EUR 18 860 apmērā un reģistrējusi komercķīlu uz Koncerna sabiedrība SIA "CDzP" prasījuma tiesībām pret attiecīgās ēkas dzīvokļu īpašniekiem.
- Lai nodrošinātu AS "Citadele banka" piešķirtos aizdevumus ēku dzīvokļu īpašnieku biedrībām ar neatmaksāto aizdevuma pamatsummu 2024. gada 31. decembrī EUR 267 710 apmērā, Koncerna sabiedrība SIA "CDzP" ir noslēgusi ar kredītiestādi vienošanos par norēķinu kārtību, kuras ietvaros, biedrību norēķinus kontos saņemto summu apmērā, nodrošina aizdevuma līgumos noteikto pamatsummas un papildus maksājumu savlaicīgu izpildi kredītiestādei.

Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

33. Kapitālieguldījumu saistības

Koncernam uz pārskata gada beigām nav tādu kapitālieguldījumu saistību, kas būtu realizējamas nākamajos pārskata gados.

34. Uzņēmējdarbības iegāde un meitas sabiedrību pārdošana

2024. un 2023. gada laikā notikušas vairākas koncerna meitas sabiedrību iegādes un pārdošanas.

2023. gadā tika iegādāta 1 meitas sabiedrība. Veicot iegādes, identificējamo aktīvu un saistību patiesās vērtības iegādes datumā bija:

	patiesā vērtība iegādes brīdī EUR SIA “KOM-AUTO”
Aktīvi	
Ilgtermiņa ieguldījumi	133 638
Krājumi	6 531
Apgrozāmie līdzekļi	11 595
Nauda	53 268
Saistības	
Aizņēmumi	39 851
Citas saistības	1 488
Kopā	163 693
Koncerna daļa no iegādāto neto aktīvu patiesās vērtības	163 693
Nemateriālā vērtība	1 616 307
Nodota pirkuma atlīdzība	1 780 000

2023. gada laikā tika iegādāti 100% SIA “KOM-AUTO” kapitāldaļu, stiprinot koncerna tīrīšanas un vides uzkopšanas darbu segmentu.

Papildus 2023. gada laikā Koncerna īpašumā pārgāja 100% daļas no SIA “Nulles depozīts” (iepriekš asociētā sabiedrība). Darījums notika bez atlīdzības, izstājoties iepriekšējam daļu turētājam un Koncernam pārņemot tā īpašumtiesības.

2024. gadā tika iegādāta viena meitas sabiedrība. Veicot iegādes, identificējamo aktīvu un saistību patiesās vērtības iegādes datumā bija:

	patiesā vērtība iegādes brīdī EUR SIA “LAUTUS”
Aktīvi	
Ilgtermiņa ieguldījumi	2 829 320
Krājumi	22 732
Apgrozāmie līdzekļi	805 441
Nauda	779 723
Saistības	
Aizņēmumi	-
Citas saistības	543 216
Kopā	3 894 000
Koncerna daļa no iegādāto neto aktīvu patiesās vērtības	3 894 000
Nemateriālā vērtība	3 115 539
Nodota pirkuma atlīdzība	7 009 539

2024. gada laikā tika iegādāti 100% SIA “LAUTUS” kapitāldaļu, paplašinot darbību jaunus biznesa segmentos.

Papildus 2024. gada laikā Koncerna mātes sabiedrība pārdeva 15% SIA “Zaļā Josta” kapitāldaļas, samazinot Koncerna ietekmi no 70% uz 55%.

Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

Koncerna meitas Sabiedrība 2024.gada sākumā sakarā ar stratēģijas maiņu pārdeva SIA “NĪA Nami”, SIA “Jauntukums”, SIA “Nebruk Jelgava” kapitāldaļas, lai nākotnē fokusētos uz uzkopšanas pakalpojumu sniegšanas attīstību. Pārdošanas rezultātā Koncerns guva peļņu 509 872 EUR apmērā.

Cita Koncerna meitas Sabiedrība 2024.gadā pārdeva tai piederošās SIA “Green Plastics” un SIA “Zaļais cikls” kapitāldaļas. Pārdošanas rezultātā Koncerns guva peļņu 162 991 EUR apmērā.

35. Pētniecības un attīstības izmaksas

Pārskata periodā Koncernam nav radušās nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu sastāvā iekļaujamas, kā arī peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļojamas pētniecības un attīstības izmaksas. Pētniecības un attīstības jomā nav bijuši iesaistīti darbinieki, kā arī nav saņemts valsts vai pašvaldību finansējums. Koncernam nav noslēgtu līgumu par pētniecības darbu veikšanu ar citiem uzņēmumiem.

36. Informācija par zvērinātu revidentu

Administrācijas izdevumu sastāva postenī „Gada pārskatu revīzijas izmaksas” iekļautas atlīdzības Koncerna sabiedrību Zvērinātu revidentu komercsabiedrībām par gada pārskatu revīzijām un Koncerna konsolidētā gada pārskata revīziju.

Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

37. Notikumi pēc bilances datuma

2025. gada sākumā ir reģistrēta Koncerna mātes sabiedrības pamatkapitāla ar nosacījumu (nosacītais pamatkapitāls) palielināšana līdz EUR 409 074 saistībā ar AS “CleanR Grupa” emitētajām papildu personāla opcijām.

Tāpat 2025. gada sākumā Koncerna mātes sabiedrība ir izsniegusi galvojumu SIA “Swedbank Līzings” līzings saistību nodrošinājumam Koncerna meitas sabiedrībai par summu EUR 1 136 800, galvojums spēkā līdz 2032. gada janvārim.

Pārskata gada beigās Koncerna sabiedrība SIA “Vizii Urban” ir noslēgusi līgumu par SIA “Tranzīts L” 51,02% kapitāla daļu iegādi, kuras pabeigšanai jāsaņem Konkurences padomes piekrišana. Darījumu plānots pabeigt 2025. gadā.

2025. gada janvārī, nolūkā īstenot Koncerna sabiedrības SIA “Vides resursu centrs” reorganizāciju, nodalot uzņēmuma atkritumu reģenerācijas virzienu atsevišķā biznesa vienībā, tika nodibināta SIA “WasteTech”. Pēc SIA “WasteTech” nodibināšanas secīgi tika īstenots SIA “Vides resursu centrs” reorganizācijas process.

2025. gada 28. februārī Koncerna sabiedrība SIA “Clean R” iegādājās 10 % SIA “Kīlupe” kapitāldaļu.

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.

Juris Gulbis
Valdes priekšsēdētājs

Guntars Levics
Valdes loceklis

Inta Liepa
Valdes locekle

Agita Baltbārde
Valdes locekle

Anžela Vjaževiča
Galvenā grāmatvede

Valdes locekļu elektroniskie paraksti attiecināmi uz gada pārskatu kā vienotu dokumentu no 1. līdz 56. lapai.

Par grāmatvedības kārtošānu atbildīgās personas elektroniskais paraksts attiecināms uz finanšu pārskatu no 3. līdz 6. lapai un no 12. līdz 56. lapai.