

“CleanR Grupa” AS

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40103799972)

2023. GADA PĀRSKATS

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU
UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU**

RĪGA, 2024

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3 - 4
Vadības ziņojums	5
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7 – 8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums	11 - 21
Neatkarīgu revidentu ziņojums	22 - 23

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	CleanR Grupa AS
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103799972, Rīga, 2014. gada 16. jūnijā
Adrese	Vietalvas iela 5 Rīga, LV – 1009, Latvija
Darbības veids pēc NACE klasifikācijas	Holdingkompāniju darbība (NACE 64.20) Citur neklasificētas finanšu pakalpojumu darbības, izņemot apdrošināšanu un pensiju uzkrāšanu (NACE 64.99)
Ziņas par meitas sabiedrībām	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Clean R Reģistrācijas nr. 40003682818 Vietalvas iela 5, Rīga, LV 1009, Latvija, (100%) Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Brīvais kalns Reģistrācijas nr. 40003744501 Vietalvas iela 5, Rīga, LV 1009, Latvija, (100%) Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Vizii Management Reģistrācijas nr. 40103625775 Cēsu iela 31, k-1, Rīga, LV 1012, Latvija, (100%) Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Vizii Urban Reģistrācijas nr. 40203413376 Vietalvas iela 5, Rīga, LV 1009, Latvija, (100%), no 14.07.2022 Sabiedrība ar ierobežotu atbildību CleanR Verso Reģistrācijas nr. 40203387162 Vietalvas iela 5, Rīga, LV 1009, Latvija, (100%), no 16.03.2022. Sabiedrība ar ierobežotu atbildību ST Kūdra Reģistrācijas nr. 40203084464 Vietalvas iela 5, Rīga, LV 1009, Latvija, (100%), no 14.06.2022 līdz 13.07.2023 Sabiedrība ar ierobežotu atbildību RSC Noma Reģistrācijas nr. 40103280097 Granīta iela 13, Rīga, LV 1057, Latvija, (100%), no 22.12.2022. līdz 13.07.2023 Sabiedrība ar ierobežotu atbildību CleanR Trademark Reģistrācijas nr. 40203414704 Vietalvas iela 5B, Rīga, LV 1009, Latvija, (100%), no 21.07.2022. līdz 01.12.2023 Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Zaļā josta Reģistrācijas nr. 40003600046 Mūkusalas iela 42A, Rīga, LV-1004, Latvija, (70%), no 16.12.2022 līdz 21.02.2024, (30% no 13.04.2022 līdz 16.12.2022), (55% no 21.02.2024)

Informācija par Sabiedrību (*turpinājums*)

Valde	Juris Gulbis, valdes priekšsēdētājs no 23.03.2023 Inta Liepa, valdes locekle Guntars Levics, valdes loceklis Agita Baltbārde, valdes loceklis no 18.07.2023
Padome	Guntars Kokorevičs, padomes priekšsēdētājs Harijs Krongorns, padomes priekšsēdētāja vietnieks Māris Mančinskis, padomes loceklis
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Anžela Vjaževiča, galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2023. gada 1. janvāris – 31. decembris
Iepriekšējais pārskata gads	2022. gada 1. janvāris – 31. decembris
Ziņas par revidentu	SIA Grant Thornton Baltic Audit Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 183 Blaumaņa iela 22, Rīga, LV-1011 Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents: Raivis Irbītis, sertifikāts Nr. 205

Vadības ziņojums

Darbības veids

CleanR Grupa AS (turpmāk tekstā arī – Sabiedrība) galvenais darbības virziens ir Holdingkompāniju darbība (NACE 64.20).

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 346 000, kas sastāv no 346 000 akcijām ar EUR 1 nominālvērtību katra.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrības pārskata gada finansiālais rezultāts ir peļņa EUR 26 357 apmērā.

Pārskata gads bijis pirmais gads, ko Sabiedrība aizvadījusi jaunā biznesa līniju un korporatīvās pārvaldības modelī. 2023. gada janvārī darbu uzsāka virkne jaunizveidotu Sabiedrības meitas uzņēmumu, kas restrukturizācijas rezultātā tika nodalīti no meitas uzņēmuma SIA “Clean R”. Neatkarīgi sāka darboties pilsētvides uzturēšanas uzņēmums SIA “Vizii Urban” un industriālo atkritumu un būvgružu apsaimniekotājs SIA “CleanR Verso”. Otrais pilnais darbības gads aizritēja komercietelpu uzkopšanas uzņēmumam SIA “Vizii”. Savukārt ražotāju atbildības sistēmas uzņēmumā SIA “Zaļā josta” tika palielināta Sabiedrības pārvaldības ietekme. Restrukturizācijas mērķi tika sasniegti – tika kāpināta atšķirīgo biznesa virzienu attīstības dinamika un attīstīta korporatīvā pārvaldība, īstenojot iepriekš gadiem uzkrāto pieredzi. Saglabājot piederību grupai un kopīgus attīstības mērķus, katrs no Sabiedrības meitas uzņēmumiem turpināja klientiem operatīvi nodrošināt plašu pakalpojumu grozu, ko veido ne vien katras sabiedrības specializētie, bet arī kopējie grupas uzņēmumu pakalpojumi. Specializēto funkciju nodalīšana atsevišķos uzņēmumos ir apliecinājusi, ka ar koncentrētu administratīvo struktūru un precīzu biznesa fokusu izaugsme kļūst dinamiska un efektīva. 2023. gadu Sabiedrība aizvadīja ar attīstības stratēģiju, kas tika veidota vairākos virzienos - efektivitāte un produktivitāte, darba drošība un darbinieku labbūtība, klientu apkalpošanas digitalizācija, korporatīvā pārvaldība un ilgtspēja.

Sabiedrības pakļautība riskiem

Sabiedrība nav pakļauta valūtas kursu svārstību riskam, jo norēķini notiek euro.

Likviditātes risks: Sabiedrība nav pakļauta likviditātes riskam, jo tās apgrozāmo līdzekļu apjoms pārsniedz sabiedrības īstermiņa saistības.

Kreditrisks: Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam. Sabiedrība veic izsniegto aizdevumu un citu prasījumu uzraudzību, lai spētu segt savas īstermiņa saistības.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu.

Valdes ieteiktā peļņas sadale

Valde iesaka lēmumu par Sabiedrības pārskata gada peļņas sadali dividendēs atstāt izlemšanai akcionāru sapulcei.

Nākotnes perspektīva

2024. gadā Sabiedrības vadība plāno stiprināt korporatīvās pārvaldības modeli, ievērojot pasaules labo praksi un nodrošinot atklātības un caurspīdīguma principu ievērošanu ietekmes pušu attiecībās. Vienlaikus tiks īstenota grupas struktūras un procesu efektivitātes uzlabošana.

Visas biznesa attīstības darbības un investīcijas biznesa modeļa un procesu efektivizācijā vērstas uz organisku grupas uzņēmumu izaugsmi, ko var veicināt arī M&A darījumu realizācija.

Grupa, apvienojot vides nozares vadošos uzņēmumus, apzinās savu ekonomisko un sociālo ietekmi, gan arī ietekmi uz vidi, tādēļ 2024. gadā tiks īstenota stratēģiska ilgtspējas jomas pārvaldība, sabalansējot biznesa attīstības mērķus ar Eiropas Savienības regulējuma prasībām un labo praksi. 2024. gadā grupā tiek turpināta nefinanšu ziņošanas prakse, publicējot Integrēto gada pārskata ziņojumu, kurā apvienota ilgtspējas un finanšu informācija.

Juris Gulbis
Valdes priekšsēdētājs

Guntars Levics
Valdes loceklis

Inta Liepa
Valdes locekle

Agita Baltbārde
Valdes locekle

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2023. gadu

	Piezīme	2023 EUR	2022 EUR
Neto apgrozījums	2	4 049 058	292 600
Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(889 575)	(226 035)
Bruto peļņa		3 159 483	66 565
Pārdošanas izmaksas	4	(669 992)	-
Administrācijas izmaksas	5	(1 166 290)	(771 269)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	154	3 259 195
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(125 984)	(32 712)
Ieņēmumi no līdzdalības		684 450	10 580 127
a) <i>radniecīgo sabiedrību kapitālā</i>		-	10 486 322
b) <i>asociēto sabiedrību kapitālā</i>		684 450	93 805
Ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		(726 993)	-
a) <i>līdzdalības asociēto sabiedrību kapitālā vērtības samazināšanās</i>		(726 993)	-
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	339 509	17 521
a) <i>no radniecīgajām sabiedrībām</i>		180 916	15 593
b) <i>no citām personām</i>		158 593	1 928
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(1 443 219)	(76 889)
a) <i>radniecīgajām sabiedrībām</i>		-	(1 205)
b) <i>citām personām</i>		(1 443 219)	(75 684)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		51 118	13 042 538
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(24 761)	(3 189)
Pārskata gada peļņa		26 357	13 039 349

Pielikumi no 11. līdz 21. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Juris Gulbis
Valdes priekšsēdētājs

Guntars Levics
Valdes loceklis

Inta Liepa
Valdes locekle

Agita Baltbārde
Valdes locekle

Anžela Vjaževiča
Galvenā grāmatvede

Balance

	Piezīme	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		3 300 602	-
Citi nemateriālie ieguldījumi		-	7 380
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	10	3 300 602	7 380
Pamatlīdzekļi			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		36 305	-
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		31 071	4 285
Pamatlīdzekļi kopā:	11	67 376	4 285
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	12	13 239 291	13 597 121
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	13	-	57 600
Aizdevumi un citi ilgtermiņa prasījumi pret radniecīgajām sabiedrībām	14	10 019 188	7 104 031
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	15	74 286	72 872
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		23 332 765	20 831 624
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		26 700 743	20 843 289
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		3 105	-
Krājumi kopā:		3 105	-
Debitori:			
Radniecīgo sabiedrību parādi	14	2 914 672	245 781
Citi debitori		4 726	216 772
Nākamo periodu izmaksas	16	55 970	14 768
Uzkrātie ieņēmumi		21 027	-
Debitori kopā:		2 996 395	477 321
Nauda:	17	6 028 399	12 218 374
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		9 027 899	12 695 695
Aktīvu kopsumma		35 728 642	33 538 984

Pielikumi no 11. līdz 21. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Juris Gulbis
 Valdes priekšsēdētājs

Guntars Levics
 Valdes loceklis

Inta Liepa
 Valdes locekle

Agita Baltbārde
 Valdes locekle

Anžela Vjaževiča
 Galvenā grāmatvede

Balance

	Piezīme	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
<u>Pasīvs</u>			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	18	346 000	346 000
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gada nesadalītā peļņa		18 638 771	3 398 022
pārskata gada peļņa		26 357	13 039 349
Pašu kapitāls kopā:		19 011 128	16 783 371
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi pret obligācijām	19	15 000 000	15 000 000
Pārējie kreditori	20	750 000	1 000 000
Ilgtermiņa kreditori kopā:		15 750 000	16 000 000
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi pret obligācijām	19	-	76 625
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		139 172	38 644
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	21	10 652	68 808
Pārējie kreditori	22	322 502	320 021
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	281 392	16 896
Neizmaksātās dividendes		-	207 600
Uzkrātās saistības	24	213 796	27 019
Īstermiņa kreditori kopā:		967 514	755 613
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>35 728 642</u>	<u>33 538 984</u>

Pielikumi no 11. līdz 21. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Juris Gulbis
 Valdes priekšsēdētājs

 Guntars Levics
 Valdes loceklis

 Inta Liepa
 Valdes locekle

 Agita Baltbārde
 Valdes locekle

 Anžela Vjaževiča
 Galvenā grāmatvede

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2023. gadu

	Pamatkapitāls	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
2021. gada 31. decembrī	346 000	7 233 753	828 269	8 408 022
Iepriekšējā gada peļņas ieskaitīšana nesadalītajā peļņā	-	828 269	(828 269)	-
Dividendes	-	(4 664 000)	-	(4 664 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	13 039 349	13 039 349
2022. gada 31. decembrī	346 000	3 398 022	13 039 349	16 783 371
Pārņemts reorganizācijas rezultātā	-	4 016 400	-	4 016 400
Iepriekšējā gada peļņas ieskaitīšana nesadalītajā peļņā	-	13 039 349	(13 039 349)	-
Dividendes	-	(1 815 000)	-	(1 815 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	26 357	26 357
2023. gada 31. decembrī	346 000	18 638 771	26 357	19 011 128

Pielikumi no 11. līdz 21. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Naudas plūsmas pārskats par 2023. gadu

	Piezīme	2023 EUR	2022 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		51 118	13 042 538
<u>Korekcijas:</u>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija		72 483	705
reorganizācijas rezultātā saņemti nemateriālie ieguldījumi		(3 349 500)	-
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		(339 509)	(17 521)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		1 443 219	76 889
ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas un asociēto sabiedrību kapitālos		(684 450)	-
ieņēmumi no vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa ieguldījumus		-	(10 580 127)
Neto rezultāts no kapitāla daļu pārdošanas		-	(3 233 555)
Ieņēmumi/(zaudējumi) pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		(2 806 639)	(711 071)
<u>Korekcijas:</u>			
debitoru parādu atlikumu (pieaugums)		(2 221 734)	(168 954)
piegādātājiem, darbuizņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums		250 357	154 557
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		(4 778 016)	(725 468)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(21 572)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(4 799 588)	(725 468)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde		(1 832 845)	(5 070 475)
Ieņēmumi no radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu atsavināšanas		2 242 476	3 736 400
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(84 022)	(12 370)
Izsniegtie aizdevumi		(875 990)	(100 000)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		1 775 000	45 860
Saņemtie procenti		242 988	1 116
Saņemtās dividendes		684 450	3 503 805
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		2 152 057	2 104 336
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi		-	17 000 941
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		-	(2 000 000)
Izmaksātās dividendes		(2 022 600)	(4 456 400)
Izdevumi procentu maksājumiem		(1 519 844)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(3 542 444)	10 544 541
Pārskata gada neto naudas plūsma		(6 189 975)	11 923 409
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		12 218 374	294 965
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	17	6 028 399	12 218 374

Pielikumi no 11. līdz 21. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskata pielikums

(1) Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

Informācija par Sabiedrību

AS „CleanR Grupa” juridiskā adrese ir Vietalvas iela 5, Rīga. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40103799972. Sabiedrības pamatdarbības veidi ir Holdingkompāniju darbība (NACE 64.20, 2.0 red.). Tās vienīgais dalībnieks ir AS „TAK investīcijas”, kam pieder 100% no Sabiedrības pamatkapitāla. Sabiedrības valdes priekšsēdētājs ir Juris Gulbis, Sabiedrības valdes loceklis ir Guntars Levics, Inta Liepa un Agita Baltbārde. Sabiedrības revidents ir „Grant Thornton Baltic Audit” SIA.

Likumā noteiktā informācija par Sabiedrību uzrādīta atsevišķā sadaļā šī gada pārskata 3. lūn 4. lapā.

2023. gadā 01. decembrī Sabiedrībai reorganizācijas ietvaros tika pievienota „CleanR Trademark” SIA. Reorganizācijas rezultātā Sabiedrība pārņēma Preču zīmi un iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu.

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas „Grāmatvedības likumu” un „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 3. pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas). Saskaņā ar „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā vidēja sabiedrība. Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 9. panta prasībām. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta salīdzinošo rādītāju reklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidrojumi sniegti vai nu atbilstošā posteņa grāmatvedības politikas sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Koncerna mātes sabiedrības emitētās akcijās pārvēršamās obligācijas uzskaitītas pašu kapitāla postenī „Konvertējamās obligācijas” atbilstoši Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām.

Šis ir Sabiedrības atsevišķais finanšu pārskats. Sabiedrība saskaņā ar „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 61. pantu gatavos atsevišķu konsolidēto gada pārskatu. Sabiedrības vadība plāno sagatavot un iesniegt konsolidēto gada pārskatu likuma noteiktajos termiņos.

Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi tiek atzīti pēc uzkrājumu principa. Neto apgrozījums sastāv no vadības pakalpojumu ieņēmumiem.

Ieguldījumi meitas un asociētajās sabiedrībās

Ieguldījumi meitas un asociētajās sabiedrībās tiek uzskaitīti sākotnējā iegādes vērtībā, kas samazināta, ja konstatēts ieguldījuma vērtības pastāvīgs samazinājums. Ieguldījuma vērtības atgūstamība tiek regulāri (vismaz reizi gadā) izvērtēta saskaņā ar vadības noteikto vērtēšanas politiku.

Naudas vienība un ārvalstu valūtu pārvērtēšana euro

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas valūtā – euro (EUR).

Visi monetārie aktīva un pasīva posteņi pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā ārvalstu valūtas kursa pārskata gada pēdējā dienā. Visi nemonetārie aktīva un pasīva posteņi, kā arī darījumi ārvalstu valūtās pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā Latvijas Bankas noteiktā ārvalstu valūtas kursa.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos ir uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Pielikums (turpinājums)**Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

Nemateriālie ieguldījumi, pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi pamatlīdzekļu sastāvā ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju vai nolietojumu. Amortizāciju vai nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļa vērtību līdz aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	% gadā
Nemateriālie ieguldījumi	10-20
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	20 – 33

Debitoru novērtēšana

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, un bilancē uzrādīti neto vērtībā, no uzskaites vērtības atskaitot uzkrājumus nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem. Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem izveidoti, vadībai individuāli izvērtējot katra debitora parāda atgūstamību.

Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti noteikta veida zaudējumu, saistību vai izmaksu segšanai, kuri attiecas uz pārskata gadu vai iepriekšējiem gadiem un gada pārskata sastādīšanas laikā ir paredzami vai droši zināmi, bet kuru apjoms vai konkrētu saistību rašanās un segšanas datums nav skaidri zināms.

Uzkrātās saistības

Uzkrātajās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Aizdevumi

Aizdevumi tiek atzīti brīdī, kad nauda tiek izmaksāta aizdevuma ņēmējam. Aizdevumi tiek atzīti vēsturiskajās vērtībās, kas samazinātas par saņemto aizdevuma summas atmaksu. Procentu ieņēmumi tiek atzīti pēc uzkrājumu principa, saskaņā ar aizdevuma līguma nosacījumiem.

Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti vēsturiskajā vērtībā, kura tiek samazināta par veiktajiem aizņēmuma atmaksas maksājumiem. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā. Procentu izmaksas tiek atzītas pēc uzkrājumu principa, saskaņā ar aizņēmuma līguma nosacījumiem.

Emitētie parāda vērtspapīri

Sabiedrība atzīst emitētos parāda vērtspapīrus datumā, kad attiecīgās summas tiek saņemtas. Pēc sākotnējās atzīšanas, kad šīs finanšu saistības ir tikušas uzrādītas patiesajā vērtībā, ieskaitot tiešās darījuma izmaksas, tās vēlāk tiek uzrādītas amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Pārdodot emitētos parāda vērtspapīrus ar diskontu, starpība tiek amortizēta, piemērojot efektīvās procentu likmes metodi līdz brīdim, kamēr parādam iestājas termiņš, un iekļauta visaptverošo ienākumu pārskatā kā procentu izdevumi.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem.

Notikumi pēc bilances datuma

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

Pielikums (*turpinājums*)

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.

Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Termins “saistītās puses” atbilst Komisijas 2008.gada 3.novembra regulas (EK) Nr. 1126/2008, ar ko pieņem vairākus starptautiskos grāmatvedības standartus saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes regulu (EK) Nr. 1606/2002, pielikumā minētajam 24. SGS "Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm" lietotajam terminam.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Grupas konts

Grupas konts ir bankas izstrādāts naudas plūsmas vadības risinājums sabiedrībām. Grupas konta galvenā funkcija ir veikt vairāku grupā saslēgtu norēķinu kontu līdzekļu virtuālu konsolidāciju.

2023. gadā Sabiedrībai un SIA “Clean R”, PS “Vides pakalpojumi Liepājai”, SIA “Vizii Urban”, SIA “CleanR Verso”, SIA “Vides resursu centrs”, SIA “Eko Terra”, SIA “Vizii” spēkā bija grupas konta līgums ar AS “Luminor Bank”.

Saskaņā ar grupas konta līgumu Sabiedrība var aizņemt un aizdot naudu apmērā, kas nepārsniedz atlikumu grupas kontā un Sabiedrībai piešķirto limitu robežās.

Grupas konta negatīvos atlikumus Sabiedrība klasificē postenī “Parādi radniecīgajām sabiedrībām”. Grupas konta pozitīvos atlikumus Sabiedrība klasificē sadalot:

- postenī “Radniecīgo sabiedrību parādi” naudas līdzekļus, kas ir apgrūtināti ar grupas konta līguma nosacījumiem,
- postenī “Nauda” naudas līdzekļi bankā, kas nav apgrūtināti ar grupas konta līguma nosacījumiem.

Pielikums (*turpinājums*)**(2) Neto apgrozījums**

	2023 EUR	2022 EUR
Vadības pakalpojumi	3 849 920	292 600
Citi ieņēmumi	199 138	-
	4 049 058	292 600

(3) Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Darba samaksa	525 327	166 590
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	124 500	37 075
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	61 564	-
Sakaru un IT izmaksas	42 985	550
Biroja telpu noma un uzturēšanas izmaksas	41 503	-
Pārējās personāla izmaksas	33 753	729
Transporta izmaksas	25 798	8 731
Pamatlīdzekļu nolietojums	5 626	705
Pārējās izmaksas	28 519	9 435
	889 575	226 035

(4) Pārdošanas izmaksas

Mārketinga, reklāmas un sabiedrisko attiecību izmaksas	352 165	-
Darba samaksa	198 700	-
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	46 932	-
Sakaru un IT izmaksas	16 503	-
Pārējās personāla izmaksas	7 530	-
Transporta izmaksas	7 287	-
Biroja telpu noma un uzturēšanas izmaksas	2 611	-
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 188	-
Pārējās izmaksas	37 076	-
	669 992	-

Pielikums (turpinājums)**(5) Administrācijas izmaksas**

	2023	2022
	EUR	EUR
Darba samaksa	515 758	54 359
Profesionālo pakalpojumu izmaksas*	405 649	329 933
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	121 665	12 823
Transporta izmaksas	68 587	-
Biroja telpu noma un uzturēšanas izmaksas	17 679	-
Komandējumu izdevumi	15 955	2 860
Sakaru un IT izmaksas	7 816	-
Pārējās personāla izmaksas	3 912	-
Pamatlīdzekļu nolietojums	2 752	-
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	1 353	-
Biroja uzturēšanas izmaksas	962	492
Bankas komisijas	-	358 723
Citas administrācijas izmaksas	4 202	399
	1 166 290	771 269

* Profesionālo pakalpojumu izmaksas galvenokārt ietver juridisko, grāmatvedības, revīzijas pakalpojumu izmaksas.

(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Peļņa no kapitāla daļu pārdošanas	-	3 259 155
Pārējie ienākumi	154	40
	154	3 259 195

(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Pārējās izmaksas	111 831	7 050
Personāla ilgtspējas pasākumi	7 993	-
Bankas komisijas	6 014	-
Soda naudas	146	62
Zaudējumi no kapitāla daļu pārdošanas	-	25 600
	125 984	32 712

(8) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Procentu ieņēmumi no radniecīgām abiedrībām	180 916	15 593
Procentu ieņēmumi no citām personām	158 593	1 928
	339 509	17 521

(9) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Procentu izdevumi radniecīgām sabiedrībām	-	1 205
Procentu izdevumi citām personām	1 443 219	75 684
	1 443 219	76 889

Pielikums (turpinājums)

(10) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12.2022.	-	7 380	7 380
legādāts	6 639	-	6 639
Pārņemts reorganizācijas rezultātā	7 308 000		7 308 000
Pārklasificēts	7 380	(7 380)	-
31.12.2023.	7 322 019	-	7 322 019
Uzkrātais nolietojums			
31.12.2022.	-	-	-
Aprēķinātais nolietojums	62 917	-	62 917
Pārņemts reorganizācijas rezultātā	3 958 500	-	3 958 500
31.12.2023.	4 021 417	-	4 021 417
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2022.	-	7 380	7 380
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2023.	3 300 602	-	3 300 602

(11) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamat- līdzekļos EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12.2022.	-	4 990	4 990
legādāts	36 813	40 570	77 383
Izslēgts	-	(5 805)	(5 805)
31.12.2023.	36 813	39 755	76 568
Uzkrātais nolietojums			
31.12.2022.	-	705	705
Aprēķinātais nolietojums	508	9 058	9 566
Izslēgts	-	(1 079)	(1 079)
31.12.2023.	508	8 684	9 192
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2022.	-	4 285	4 285
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2023.	36 305	31 071	67 376

Pielikums (turpinājums)**(12) Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā**

Līdzdalība koncerna meitas sabiedrību kapitālā

Sabiedrības nosaukums	Līdzdalības daļas koncerna meitas sabiedrībā uzskaites vērtībā		Līdzdalības daļa koncerna meitas sabiedrības pamatkapitālā	
	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR	31.12.2023. %	31.12.2022. %
“Clean R” SIA	300 000	703 000	100%	100%
“Brīvais kalns” SIA	5 000 000	5 000 000	100%	100%
“CleanR Trademark” SIA	-	2 800	-	100%
“CleanR Verso” SIA	350 000	50 000	100%	100%
“RSC Noma” SIA	-	879 744	-	100%
“ST Kūdra” SIA	-	1 305 131	-	100%
“Vizii Management” SIA	353 646	353 646	100%	100%
“Vizii Urban” SIA	1 935 645	2 800	100%	100%
“Zaļā josta” SIA	5 300 000	5 300 000	70%	70%
	13 239 291	13 597 121		

Informācija par meitas sabiedrībām:

Nosaukums	Pašu kapitāls		Peļņa/ (zaudējumi)	
	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR	2023 EUR	2022 EUR
“Clean R” SIA	13 779 155	17 023 667	4 492 319	4 832 530
“Brīvais kalns” SIA	1 571 535	1 709 812	138 140	276 417
“CleanR Trademark” SIA	-	2 773	-	(27)
“CleanR Verso” SIA	4 516 348	47 599	1 275 104	(2 401)
“RSC Noma” SIA	-	573 390	-	212 659
“ST Kūdra” SIA	-	432 761	-	189 406
“Vizii Management” SIA	926 284	964 764	(38 480)	70 684
“Vizii Urban” SIA	2 553 507	(84 951)	267 225	(87 751)
“Zaļā josta” SIA	6 690 035	4 971 360	2 205 951	1 295 730

Pielikums (turpinājums)**(13) Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā**

	EUR		
legādes vērtība pārskata perioda sākumā	57 600		
legādes vērtība pārskata perioda beigās	-		
Sabiedrības nosaukums	Juridiskā adrese	Līdzdalības daļa uz 31.12.2023	Līdzdalības daļa uz 31.12.2022
“MIDWAY” SIA	Mūkusalas iela 42A, Rīga, LV-1004	-	30%

Informācija par asociētajām sabiedrībām:

Nosaukums	Pašu kapitāls		Peļņa/ (zaudējumi)	
	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR	2023 EUR	2022 EUR
“MIDWAY” SIA	-	307 152	-	304 308

(14) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Aizdevums ar samaksas termiņu īsāku par pieciem gadiem*	1 625 990	430 709
Prasījumi pret radniecīgajām sabiedrībām**	6 408 322	6 673 322
Prasījumi pret radniecīgajām sabiedrībām***	1 984 876	-
Radniecīgo sabiedrību parādi – ilgtermiņa daļa	10 019 188	7 104 031
Aizdevums radniecīgajām sabiedrībām	360 200	-
Radniecīgo sabiedrību parādi	2 509 830	-
Uzkrātie ieņēmumi pret radniecīgajām sabiedrībām	44 642	-
Radniecīgo sabiedrību parādi – īstermiņa daļa	2 914 672	-
	12 933 860	7 104 031

* Aizdevums ar atmaksas termiņu 2025. gada 31. decembrī un noteiktu fiksētu procentu likmi gadā.

** Prasījums pret meitas sabiedrību ar atmaksas termiņu 2025. gada 31. decembrī.

*** Prasījums pret meitas sabiedrību ar atmaksas termiņu 2026. gada 30. jūnijā.

(15) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

Aizdevums ar samaksas termiņu garāku par pieciem gadiem *	74 286	72 872
	74 286	72 872

* Aizdevums ar atmaksas termiņu 2028. gadā. Aizdevumam ir noteikta fiksēta procentu likme gadā.

(16) Nākamo periodu izmaksas

Apdrošināšanas izmaksas	1 850	156
Citas izmaksas	54 120	14 612
	55 970	14 768

Pielikums (turpinājums)

(17) Naudas līdzekļi

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Naudas līdzekļi bankās	2 905 002	12 218 374
Naudas līdzekļi, kas izvietoti nakts depozītos	123 397	-
Naudas līdzekļi, kas izvietoti termiņnoguldījumos (uz 1 mēnesi no līguma noslēgšanas brīža)	3 000 000	-
	6 028 399	12 218 374

(18) Pamatkapitāls

2023. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 346 000, kas sastāv no 346 000 akcijām. Vienas akcijas nominālvērtība ir 1 euro.

(19) Aizņēmumi pret obligācijām

LCD obligācijas	15 000 000	15 000 000
Ilgtermiņa daļa kopā	15 000 000	15 000 000
Uzkrātais kupons	-	76 625
Īstermiņa daļa kopā	-	76 625
Aizņēmumi pret obligācijām kopā	15 000 000	15 076 625

Sabiedrība emitējusi obligācijas (ISIN LV0000802676). Obligācijas reģistrētas Latvijas Centrālajā depozitārijā un kotētas AS Nasdaq Riga. 2023. gada 31. decembrī kotēto finanšu instrumentu skaits ir 15 000 ar nominālvērtību EUR 1 000 katrs, kuru kopējā nominālvērtība ir 15 000 000 euro. 2023. gada 31. decembrī 1 000 obligācijas ir Sabiedrības meitas sabiedrības turējumā. Kupona likme – 3M EURIBOR + 6.5%, kupons tiek izmaksāts reizi ceturksnī. Obligāciju nominālvērtība tiks dzēsta vienā maksājumā obligāciju dzēšanas datumā. Pamatsummas dzēšanas beigu termiņš ir 2025. gada 9. decembris. Sabiedrības meitas sabiedrību “Clean R” SIA, “CleanR Verso” SIA, “Vizii Urban” SIA kapitāla daļas kalpo kā nodrošinājums aizņēmumam pret obligācijām, maksimālā prasījuma summa EUR 18 370 950.

(20) Pārējie kreditori – ilgtermiņa daļa

Saistības pret LR reģistrētu sabiedrību par kapitāla daļu iegādi ar atmaksas termiņu 2 – 5 gadi

750 000	1 000 000
750 000	1 000 000

(21) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

Parāds radniecīgajām sabiedrībām	8 653	2 360
Uzkrātās saistības radniecīgajām sabiedrībām	1 999	66 448
	10 652	68 808

Pielikums (turpinājums)

(22) Pārējie kreditori

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Parāds personālam	72 281	20 021
Pārējie kreditori	250 221	300 000
	322 502	320 021

(23) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	35 621	7 946
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	47 316	5 760
Pievienotās vērtības nodoklis	192 070	-
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	6 378	3 189
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	7	1
	281 392	16 896

(24) Uzkrātās saistības

Uzkrātās izmaksas prēmijām, piemaksām	161 894	-
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	32 704	5 816
Saistības par pakalpojumiem, kas saņemti pārskata periodā	19 198	21 203
	213 796	27 019

(25) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2023	2022
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	25	3

Darbinieku sadalījums pa kategorijām

Padomes locekļi*	1	-
Valdes locekļi*	2	1
Pārējie darbinieki	22	2
	25	3

*Pārējie padomes un valdes locekļi nav Sabiedrības darbinieki.

Pielikums (turpinājums)**(26) Personāla izmaksas**

	2023 EUR	2022 EUR
Atlīdzība par darbu	762 738	216 230
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	180 027	51 008
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	95	12
Uzkrājumu neizmantotajiem atvaļinājumiem, prēmijām un darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas izmaiņa	154 188	5 816
	1 097 048	273 066
Tajā skaitā:		
Padomes locekļu:		
· atlīdzība par darbu	87 000	14 845
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20 523	3 502
	107 523	18 347
Valdes locekļu:		
· atlīdzība par darbu	265 644	39 514
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	62 666	9 321
	328 310	48 835

No trīs padomes locekļiem viens padomes loceklis saņēma atlīdzību par padomes locekļa darba pienākuma pildīšanu, pārējie divi atalgojumu nesaņēma.

(27) Iespējamo maksājumu saistības

Pārskata gadā Sabiedrība ir izsniegusi meitas sabiedrības SIA “Vizii Urban” vārdā izpildes un saistību nodrošinājumu garantiju pilnsabiedrībai “Daugavas KREISĀ krasta uzturētājs”.

(28) Pētniecības un attīstības izmaksas

Pārskata gadā Sabiedrībai nav bijušas izmaksas, kas saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu būtu klasificējamas kā pētniecības un attīstības izmaksas.

(29) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2023. gada 31. decembrī vai kas būtu papildus 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 21. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ FINANŠU PĀRSKATU NO 3. LĪDZ 4. LAPAI UN NO 6. LĪDZ 21. LAPAI.