

# AS “CleanR Grupa”

## 2025. GADA KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS

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

Rīga, 2026

*\*Šī ir oriģinālā dokumenta kopija PDF formātā bez Eiropas vienotā elektroniskā formāta (ESEF) iezīmējumiem. Elektroniski parakstīts dokumenta oriģināls iesniegts mašīnlasāmā .ixbrl formātā Nasdaq Rīga Fondu biržā (saite: <https://nasdaqbaltic.com/>)*

## SATURS

<b>Vispārīgā informācija</b>	<b>3</b>
<b>Vadības ziņojums</b>	<b>7</b>
<b>Paziņojums par vadības atbildību</b>	<b>12</b>
<b>Konsolidētie finanšu pārskati:</b>	<b>13</b>
<b>Konsolidētais apvienoto ienākumu pārskats</b>	<b>13</b>
<b>Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats</b>	<b>14</b>
<b>Konsolidētais naudas plūsmu pārskats</b>	<b>16</b>
<b>Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats</b>	<b>17</b>
<b>Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums</b>	<b>18</b>
<b>Neatkarīgu revidentu ziņojums</b>	<b>60</b>

## 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 Inta Liepa – valdes locekle Guntars Levics – valdes loceklis Agita Baltbārde – valdes locekle	
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	2025. gada 1. janvāris – 2025. gada 31. decembris	
Iepriekšējais finanšu gads	2024. gada 1. janvāris – 2024. gada 31. decembris	
Revidenti	Atbildīgais zvērinātais revidents: Inna Talanova sertifikāts Nr. 206	SIA "KPMG Baltics" Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 55 Roberta Hirša iela 1, Rīga, LV-1045, Latvija

**Vispārīgā informācija (turpinājums)****Konsolidēcijā iesaistītās meitas sabiedrības**

<b>Mātes sabiedrība</b>	<b>Meitas sabiedrība</b>	<b>leguldījuma daļa meitas sabiedrībā</b>	<b>Meitas sabiedrības darbības veids</b>	<b>Meitas sabiedrības juridiskā adrese</b>
AS "CleanR Grupa"	SIA "Clean R"	100%	Nebīstamo atkritumu savākšana	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 "Vizii Urban"	100%	Citi tīrīšanas pakalpojumi	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
AS "CleanR Grupa"	SIA "Vizii Management"	100%	Kontrolāciju sabiedrību darbība, Centrālo biroju darbība	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
AS "CleanR Grupa"	SIA "Brīvais kalns"	100%	Kontrolāciju sabiedrību darbība	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, 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
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
AS "CleanR Grupa"	SIA "WasteTech"	18,28% (līdz 14.08.2025) 66,25% (no 14.08.2025)	Kontrolāciju sabiedrību darbība	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
SIA "WasteTech"	SIA "Ropažu Enerģija"	100% (no 26.11.2025.)	Siltumapgāde un gaisa kondicionēšana	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
SIA "Clean R"	SIA "Reģionālie vides pakalpojumi"	100%	Nebīstamo atkritumu savākšana	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
SIA "Clean R"	SIA "CREB Rīga"	100%	Kontrolāciju sabiedrību darbība	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
SIA "Clean R"	SIA "Lautus"	100% (iegādāts 31.10.2024)	Atkritumu savākšana; Nebīstamo atkritumu savākšana; Bīstamo atkritumu savākšana	Gurnicas. Ķekavas pagasts. LV-2123, 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"	SIA "Vides resursu centrs"	53%	Materiālu atgūšana; Enerģijas atgūšana	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija

Mātes sabiedrība	Meitas sabiedrība	leguldījuma daļa meitas sabiedrībā	Meitas sabiedrības darbības veids	Meitas sabiedrības juridiskā adrese
SIA "Clean R"	Pilnsabiedrība "Vides pakalpojumi Liepājai"	51%	Nebīstamo atkritumu savākšana	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
SIA "Clean R"	SIA "WasteTech"	47,97% (no 31.03.2025 līdz 14.08.2025)	Kontrolakciju sabiedrību darbība	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
SIA "Vizii Urban"	SIA "KOM-AUTO"	100%	Citi tīrīšanas pakalpojumi	Celtnieku iela 3, Cēsis, LV - 4101, Latvija
SIA "Vizii Urban"	SIA "Tranzīts L"	49,01% (līdz 02.07.2025) 51,02% (no 02.07.2025)	Citi tīrīšanas pakalpojumi	Tērauda iela 3, Liepāja, LV - 3401, Latvija
SIA "CREB Rīga"	AS "TĪRĪGA"	90%	Nebīstamo atkritumu savākšana	Vietalvas iela 5a, Rīga, LV - 1009, 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 "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 "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 "Nebruk Jelgava"	100% (pārdots 08.03.2024)	Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata	Krišjāņa Barona iela 40a, , Jelgava, LV-3001, 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 "Zaļā josta"	SIA "Nulles depozīts"	100% (likvidēts 20.08.2024)	Šķiroto materiālu pārstrāde	Dāļu iela 5, Rīga, LV - 1004, 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 "Lautus"	SIA "Lautus SPV"	100% (no 07.07.2025) (reorganizēts 27.10.2025, pievienojot SIA "Lautus")	Kontrolakciju sabiedrību darbība	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 sašķīrotā materiāla realizācija, pilsētvides uzturēšana, telpu un teritoriju uzkopšanas pakalpojumi, dzīvojamo 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 23 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

2025. gada 31. decembrī Koncerna mātes sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 13 870 425, kas sastāv no 13 870 425 akcijām, no kurām 13 300 000 akcijas ir A kategorijas akcijas, savukārt 570 425 akcijas ir personāla akcijas. Vienas akcijas nominālvērtība ir EUR 1.

### Koncerna finanšu rādītāji

Koncerna neto apgrozījums pārskata periodā ir palielinājies par EUR 23,4 miljoniem jeb 19% un sasniedzis EUR 144,5 miljonus (2024: EUR 121,1 miljons). Lielāko ieņēmumu daļu veido atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumi, kas 2025. gadā ir palielinājušies par EUR 6,2 miljoniem un veidoja EUR 63,8 miljonus (2024: EUR 57,5 miljoni). Pieaugumu daļēji ietekmēja valsts noteiktā atkritumu noglabāšanas tarifa palielināšana un tam sekojošā tarifu indeksācija Koncerna sabiedrību klientiem. 2025. gadā Koncerna meitas sabiedrības aktīvi turpināja piedalīties pašvaldību un citu pasūtītāju izsludinātajos iepirkumos par sadzīves atkritumu apsaimniekošanas un pilsētvides uzturēšanas pakalpojumu sniegšanu.

Koncerna apgrozījuma pieaugums, uzņēmumu pirkšanas un apvienošanās darījumu realizācija, un iniciatīvas efektivitātes palielināšanā sekmēja bruto peļņas pieaugumu par EUR 6,6 miljoniem un tā sasniedza EUR 30.8 miljonus (2024: EUR 24,2 miljonus). Savukārt bruto peļņas rentabilitātes rādītājs ir palielinājies un sasniedzis 21,3% (2024: 20,0%).

Koncerna EBITDA rādītājs palielinājās par 26%, kas līdzvērtīgi bruto peļņas izmaiņām sasniedza EUR 32,2 miljonus (2024: EUR 25,5 miljoni).

Izmaksu pieauguma, īpaši darbaspēka un atkritumu utilizācijas izmaksu kāpuma, ietekme 2025. gadā tika mazināta ar klientu tarifu indeksāciju, kā arī ar mērķtiecīgiem ieguldījumiem ražošanas procesu efektivitātes paaugstināšanā. Koncerns turpināja investēt ilgtspējīgos risinājumos un modernās tehnoloģijās, tostarp automatizētās šķirošanas iekārtās, pazemes konteineru infrastruktūrā un ar CNG darbināmos vai EURO VI emisiju standartiem atbilstošos transportlīdzekļos.

### Koncerna finanšu rādītāju salīdzinājums:

	Mērvienība	2025	2024	Delta
Neto apgrozījums, t.sk.:	EUR '000	144 524	121 101	23 423
- ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	EUR '000	63 753	57 516	6 237
- ieņēmumi no tīrīšanas pakalpojumu sniegšanas	EUR '000	33 854	26 210	7 644
- ienākumi no atkritumu atgūšanas	EUR '000	21 519	17 088	4 431
- ieņēmumi no atkritumu šķirošanas	EUR '000	13 917	10 290	3 627
- pārējie ieņēmumi	EUR '000	11 481	9 997	1 484
Saimnieciskās darbības (bruto) peļņa	EUR '000	30 788	24 223	6 565
Bruto rentabilitāte	%	21.3%	20.0%	1.3 pp
Aktīvu atdeve (ROA)	%	12.7%	11.5%	1.2 pp
Pašu kapitāls pārskata gada beigās	EUR '000	70 572	53 674	16 898
Apgrozāmo līdzekļu attiecība pret īstermiņa kreditoriem		2.5x	1.2x	+1.3x
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	skaitis	2 056	1 924	+132
EBITDA*	EUR '000	32 208	25 502	6 706
Nolietojums	EUR '000	10 136	8 519	1 617

Finanšu rādītāji	31.12.2025.	31.12.2024.	Delta
Bruto peļņas rentabilitāte, %	21,3%	20,0%	1,3 pp
EBITDA rentabilitāte, %	23,0%	21,1%	1,9 pp
Pašu kapitāla īpatsvars	53,7%	51,3%	2,4 pp
Procentu maksājumu seguma koeficients	15	13	3
Tīro parādsaistību koeficients	(0,05)	0,06	(0,11)

\*EBITDA aprēķins saskaņā ar formulu, kas minēta obligāciju emisijas pamata prospektā, ietver Koncerna neto peļņu pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa, procentu maksājumiem un citiem ar parādu saistītiem izdevumiem, nolietojuma un amortizācijas, kā arī pirms ārkārtas posteņiem, ar naudas plūsmu nesaistītiem posteņiem un valūtas kursa svārstību ietekmes, papildus iekļaujot no asociētajām sabiedrībām saņemtās dividendes.

### Koncerna darbība pārskata gadā

Pārskata gadā Koncerns fokusējās uz mērķtiecīgu attīstību un izaugsmi, gan kāpinot finanšu rezultātus, gan paplašinot darbību reģionos. Koncerns stiprināja savu pozīciju vides apsaimniekošanas un pilsētvides uzturēšanas nozarē, investēja infrastruktūras un tehnikas modernizācijā, kā arī īstenoja vides izglītības iniciatīvas. Pārskata gadā Koncerna mātes sabiedrība AS "CleanR Grupa" saņēmusi "Nasdaq Baltic Awards 2025" labāko investoru attiecību novērtējumu, kā arī vairākas darba vides attīstību apliecināšanas balvas.

2025. gada janvārī, nolūkā īstenot Koncernā ietilpstošā atkritumu apstrādes uzņēmuma 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. Savukārt, SIA "WasteTech" dibinājis meitas sabiedrību SIA "Ropažu enerģija", kas mērķtiecīgi nodarbosies ar atkritumu reģenerācijas virziena attīstību Latvijā un stratēģiskā investora piesaistī projektam.

Pārskata gadā pakalpojumu diversificēšanai un vides apsaimniekošanas piedāvājuma paplašināšanai reģionos Koncernā ietilpstošā sabiedrība SIA "Clean R" iegādājās 41,25% SIA "Ķīlupe" kapitāldaļu. Darījums tika īstenots divos posmos – vispirms SIA "Clean R" 2025. gada februārī iegādājās 10% SIA "Ķīlupe" kapitāldaļas, bet maijā palielināja savu līdzdalību pamatkapitālā par vēl 31,25% kapitāldaļām. Pārskata gada beigās SIA "Clean R" Konkurences padomē iesniedza ziņojumu par apvienošanās saistībā ar darījumu, kura rezultātā SIA "Clean R" plāno iegūt 100% SIA "Ķīlupe" kapitāldaļas. 2026. gada janvārī Konkurences padome pieņēma pozitīvu lēmumu, atļaujot SIA "Clean R" iegādāties atlikušās 58,75% kapitāldaļas. Šis darījums ir daļa no ilgtermiņa stratēģijas, lai diversificētu pakalpojumu klāstu un nodrošinātu ilgtspējīgu attīstību.

2025. gada jūlijā noslēdzās reģionālās vides uzturēšanas uzņēmuma SIA "Tranzīts L" iegādes darījums, Konkurences padomei ļaujot Koncernā ietilpstošajam uzņēmumam SIA "Vizii Urban" iegūt izšķirošo ietekmi (51%) SIA "Tranzīts L".

Pārskata gada noslēgumā Koncerna mātes sabiedrība AS "CleanR Grupa" veica obligāciju refinansēšanu EUR 15 miljonu apjomā. Publiskā obligāciju piedāvājuma laikā pieprasījums pēc obligācijām 2,5 reizes pārsniedza laidienā piedāvāto apjomu. Institucionālo un privāto investoru pieprasījums pēc obligācijām sasniedza EUR 37,8 miljonus, ievērojami pārsniedzot obligāciju piedāvājuma mērķi – EUR 15 miljonus. Šī obligāciju emisija iezīmē nozīmīgu posmu Koncerna attīstības stratēģijā un ir pirmais solis EUR 50 miljonu obligāciju programmā, kas paredzēta turpmākajai Koncerna izaugsmei. No 2026. gada 4. februāra AS "CleanR Grupa" emitētās obligācijas EUR 15 miljonu apmērā ir iekļautas "Nasdaq" Baltijas regulētajā tirgū.

Saglabājot piederību Koncernam un kopīgus attīstības mērķus, katrs no Koncernā ietilpstošajiem uzņēmumiem turpināja klientiem nodrošināt plašu pakalpojumu grozu, ko veido ne vien katras sabiedrības specializētie, bet arī kopējie Koncerna pakalpojumi. Specializēto funkciju nodalīšana atsevišķos uzņēmumos ir apliecinājusi, ka ar koncentrētu administratīvo struktūru un precīzu biznesa fokusu izaugsme kļūst dinamiska un efektīva.

Pārskata gadā tika pārskatīta Koncerna mātes sabiedrības AS "CleanR Grupa" stratēģija un papildināta ar attīstības vīziju līdz 2028. gadam, nosakot skaidrus attīstības mērķus un prioritātes periodam no 2026. līdz 2028. gadam. Stratēģija definē Koncerna galvenās stratēģiskās prioritātes un iezīmē būtiskākos attīstības virzienus, kas veicinās izvērīto mērķu sasniegšanu. Tās centrālais pamatelements ir efektivitātes paaugstināšana visās Koncerna darbības jomās.

Koncerna mātes sabiedrība 2025. gada maijā un novembrī palielināja pamatkapitālu, jaunās emitētās akcijas piešķirot Koncerna mātes sabiedrības personāla opciju plāna dalībniekiem, tādējādi paplašinot akcionāru struktūru ar 2024. gadā izveidotajā personāla opciju shēmā iekļautajiem Koncerna vadošajiem darbiniekiem.

Koncerna lielākajās sabiedrībās ieviesta un tiek uzturēta integrētā kvalitātes, vides pārvaldības, energoefektivitātes, aroveselības un darba drošības vadības sistēma atbilstoši starptautiskiem standartiem: ISO 9001:2015 Kvalitātes pārvaldības sistēmas, ISO 14001:2015 Vides pārvaldības sistēmas, ISO 45001:2018 Aroveselības un darba drošības pārvaldības sistēmas. Atsevišķās Koncernā ietilpstošajās sabiedrībās, kur tas ir aktuāli, ieviesta un uzturēta ISO 50001: 2018 Energo pārvaldības sistēma. Ieviestā integrētās vadības sistēma Koncernā ietilpstošajām sabiedrībām nodrošina ceļu uz klimatneitrālu, ilgtspējīgu darbību un attīstību; pastāvīgu sniegto pakalpojumu kvalitātes, vides un energoefektivitātes snieguma pilnveidi, kā arī nodrošina drošus darba apstākļus darbiniekiem.

Koncerns pārskata gadā turpināja ieguldīt darbinieku labbūtībā, pārskatot darbiniekiem pieejamo labumu grozu un uzlabojot to. Pārskata gadā darbiniekiem un viņu ģimenēm tika organizēti dažādi piederības sajūtu un lojalitāti veicinoši pasākumi. Vienlaikus Koncerns stiprināja darbinieku iesaisti organizācijas attīstībā, izveidojot darbinieku padomi, kas veicina dialogu starp darbiniekiem un vadību. Minētās darbinieku pārstāvības institūcijas izveides projekts pārskata gadā saņēma Latvijas Personāla vadīšanas asociācijas atzinību. Papildus tika turpināti ieguldījumi darba vides uzlabošanā, sakārtojot darba telpas un infrastruktūru; pilnveidota darba vides drošība ar moderniem ugunsdrošības risinājumiem, kā arī investējot modernā tehnikā un tehnoloģijās, kas paaugstina produktivitāti un atvieglo ikdienas darba procesu.

Veicinot sabiedrības izpratni par ilgtspējīgu dzīvesveidu un pareizu atkritumu šķirošanu, Koncerna meitas sabiedrība SIA "Clean R" kopā ar SIA "Zaļā josta" pavasarī izveidoja digitālu vides izglītības platformu [www.videspratiba.lv](http://www.videspratiba.lv). Šī vietne apvieno praktisku informāciju par atkritumu šķirošanu, aprites ekonomiku un vides jautājumiem, piedāvājot vienotu un uzticamu avotu visiem, kas vēlas pieņemt videi draudzīgus lēmumus.

Pārskata gadā Koncerns saņēmis vairākus uzņēmuma sociālo atbildību apliecinājošus apbalvojumus: "Ģimenei draudzīga darbavietā", sudraba statuss novērtējumā "Dažādībā ir spēks", kā arī pirmo reizi starptautisku novērtējumu: augstāko ekselences līmeni ilgtspējas ziņošanā – "ESD Transparency Awards".

Pārskata periodā "CleanR Grupa" tika iekļauta "Nasdaq Rīga" un "Prudentia" veidotajā Latvijā vērtīgāko uzņēmumu sarakstā - #TOP101, kļūstot par vienīgo privāto Latvijas kapitāla uzņēmumu starp TOP10 labākajiem korporatīvajā pārvaldībā starp pēriņiem, kas pārstāv valsts un pašvaldību kapitālsabiedrības.

Detalizēta informācija par paveikto ilgtspējas jomā iekļauta Koncerna ilgtspējas ziņojumos, kas pieejami interneta vietnē <https://cleanrgrupa.lv/ilgtspeja/>.

## Koncerna pakļautība riskiem

### Finanšu riski

Koncerna darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, tostarp kredītriskam un likviditātes riskam. Koncerns pastāvīgi strādā pie potenciālās finanšu risku negatīvās ietekmes mazināšanas. Koncerna nozīmīgākie finanšu instrumenti ir emitētās obligācijas, banku aizdevumi, nomas saistības, pircēju un pasūtītāju parādi, kā arī naudas līdzekļi, kas tiek uzturēti likviditātes nodrošināšanai.

Ilgtermiņa ieguldījumu finansēšanai Koncerns piesaista atbilstošu ilgtermiņa finansējumu no Latvijā reģistrētām kredītiestādēm aizdevumu un līzingu veidā. Pārskata gada ceturktajā ceturksnī Koncerna mātes sabiedrība veica emitēto obligāciju refinansēšanu EUR 15 miljonu apmērā. Emitēto obligāciju mērķis ir nodrošināt Koncerna saimnieciskās darbības un attīstības projektu finansēšanu.

Likviditātes riska pārvaldībai Koncerna vadība rūpīgi kontrolē debitoru un kreditoru pēcapmaksas nosacījumus, kā arī regulāri uzrauga maksājumu disciplīnu. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti to atgūstamajā vērtībā, un Koncerns īsteno stingru debitoru uzraudzības politiku, lai savlaicīgi novērstu ilgtermiņa parādu veidošanās risku. Koncerns nodrošina sadarbību tikai ar klientiem, kuru kredītspēja ir izvērtēta un atzīta par pieņemamu.

Naudas līdzekļu pārvaldībā Koncerns sadarbojas ar kredītiestādēm ar stabili finanšu stāvokli un augstu reputāciju finanšu tirgū, tādējādi mazinot darījumu partneru kredītrisku.

Pārskata gada beigās Koncerna pakļautība kredītriskam un likviditātes riskam tika vērtēta kā ierobežota, ņemot vērā piesaistītā ilgtermiņa finansējuma apjomu un pieejamos naudas līdzekļus likviditātes nodrošināšanai.

Procentu likmju risks: Koncerns ir pakļauts tirgus procentu likmju izmaiņu riskam saistībā ar tā ilgtermiņa un īstermiņa saistībām, kā arī nomas saistībām, kurām piemērota mainīga procentu likme. Koncerns pārvalda procentu likmju izmaiņu risku, regulāri izvērtējot tirgū pieejamās aizņēmumu procentu likmes.

### Ugunsdrošības riski

Ugunsgrēka risks ir viens no nozīmīgākajiem operacionālajiem un drošības riskiem atkritumu apsaimniekošanas nozarē, īpaši procesos, kas saistīti ar atkritumu šķirošanu, uzglabāšanu un pārstrādi. Koncerns apzinās, ka ugunsgrēks var radīt būtiskus materiālos zaudējumus, ietekmēt darbības nepārtrauktību, kā arī radīt potenciālu ietekmi uz vidi un sabiedrības drošību, tāpēc izstrādā kompensējošos mehānismus un veic risku apdrošināšanu.

Lai mazinātu ugunsgrēka riska iestāšanās iespējamību un ierobežotu tā potenciālās sekas, Koncerns ir ieviesis virkni preventīvu, drošību kompensējošu pasākumu. Tie ietver ugunsdrošības sistēmu pilnveidošanu, tostarp automātisko ugunsdrošības trauksmes sistēmu un lokālo dzēsšanas iekārtu uzstādīšanu stratēģiski nozīmīgās vietās, regulāru ugunsdrošības sistēmu pārbaudi atbilstoši normatīvo aktu prasībām, kā arī dokumentētu kontroles procedūru uzturēšanu. Tāpat Koncerns nodrošina darbinieku regulāras apmācības un praktiskās mācības ugunsdrošības jomā, tostarp evakuācijas treniņus. 2025.gadā veikts visaptverošs elektroinstalācijas un iekārtu audits lielākajos Koncerna objektos.

Papildus tiek īstenota pastiprināta atkritumu uzglabāšanas kontrole, lai samazinātu pašuzsilšanas un pašaiždegšanās risku, īpašu uzmanību pievēršot viegli uzliesmojošu materiālu aprītei. Ugunsdrošības politika un procedūras tiek regulāri pārskatītas, ņemot vērā incidentu analīzi, nozares labāko praksi un risku vadības rekomendācijas.

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 var ietekmēt gan piemērota apdrošināšanas seguma pieejamību, gan apdrošināšanas prēmiju līmeni. Šādos apstākļos Koncerns īpašu uzmanību pievērš preventīvo ugunsdrošības pasākumu pilnveidei un iekšējo kontroles mehānismu stiprināšanai, lai mazinātu riska ekspozīciju un nodrošinātu ilgtspējīgu apdrošināšanas seguma pieejamību.

Koncerns turpina aktīvu sadarbību ar valsts un pašvaldību ugunsdrošības institūcijām un ievēro normatīvo aktu prasības, kas regulē ugunsdrošību atkritumu apsaimniekošanas nozarē. Sadarbībā ar VUGD objektos veikta apsekošana ar mērķi iepazīstināt ugunsdzēsēju brigādes ar aktuālo situāciju un aprikojumu, saņemti un realizēti ieteikumi teritorijas un objektu labiekārtošanai. 2025.gadā izstrādāts civilās aizsardzības plāns Vietalvas ielas 5 teritorijai.

#### **Zinātniskās pētniecības un attīstības pasākumi**

Koncerna stratēģijas pamatā ir mērķtiecīga attīstība, veidojot Koncernu par efektīvu, konkurētspējīgu un ilgtspējīgu uzņēmumu grupu. Stratēģijas īstenošanā būtiska nozīme tiek piešķirta ieguldījumiem modernās tehnoloģijās un risinājumos, kas veicina ražošanas izmaksu samazināšanu, paaugstina darbības efektivitāti un nodrošina ilgtspējīgu resursu izmantošanu. Vienlaikus Koncerns turpina attīstīt klientu apkalpošanas kvalitāti, pilnveidojot servisa pieejamību un uzlabojot klientu pieredzi. Stratēģisko prioritāšu īstenošanā nozīmīga loma ir arī uzņēmuma iekšējo procesu optimizācijai, digitalizācijas risinājumu ieviešanai un operacionālās efektivitātes paaugstināšanai visās Koncerna darbības jomās.

#### **Koncerna turpmākā attīstība**

2026. gadā Koncerna mātes sabiedrības vadība turpinās pilnveidot un stiprināt Koncerna korporatīvās pārvaldības modeli, ievērojot starptautiski atzītus labās prakses principus un nodrošinot augstu atklātības un caurspīdīguma līmeni attiecībā ar Koncerna ietekmes pusēm. Vienlaikus, īstenojot definēto stratēģiju, tiks turpināts darbs pie Koncerna organizatoriskās struktūras pilnveides un procesu efektivitātes paaugstināšanas.

Koncerns turpinās īstenot mērķtiecīgas investīcijas biznesa modeļa attīstībā un procesu optimizācijā, veicinot Koncerna uzņēmumu organisko izaugsmi. Attīstību papildus atbalstīs jau īstenotie, kā arī potenciālie uzņēmumu iegādes un apvienošanas darījumi, kas stiprinās Koncerna pozīcijas nozarē un veicinās darbības sinerģiju.

Koncerna mātes sabiedrība, apvienojot vairākus vadošos vides nozares uzņēmumus, apzinās savu ekonomisko, sociālo un vides ietekmi. Tādēļ arī 2026. gadā Koncernā tiks turpināta stratēģiska ilgtspējas pārvaldība, nodrošinot līdzsvaru starp biznesa attīstības mērķiem, Eiropas Savienības normatīvā regulējuma prasībām un nozares labāko praksi.

Neskatoties uz izmaiņām regulējumā, Koncerns turpinās 2022. gadā uzsāktu nefinanšu informācijas atklāšanas praksi, sagatavojot un publicējot integrētu Koncerna gada pārskatu, kurā apvienota finanšu un ilgtspējas informācija.

Nozīmīgu daļu no Koncerna meitas sabiedrības apgrozījuma veido atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumu sniegšana Rīgas teritorijā. Nākamajā pārskata periodā ir paredzēta iepirkuma procedūra šo pakalpojumu nodrošināšanai.

**Notikumi pēc pārskata perioda beigām**

No 2026. gada 4. februāra AS "CleanR Grupa" emitētās obligācijas EUR 15 miljonu apmērā ir iekļautas "Nasdaq" Baltijas regulētajā tirgū.

2026. gada februārī ar mērķi attīstīt koncerna darbību projektos, kas vērsti uz apritīguma veicināšanu, Koncerna mātes sabiedrība iegādājās mazākuma daļas (19,8% no reģistrētā, parakstītā un apmaksātā pamatkapitāla) uzņēmumā SIA "Wingo Deposit".

2026. gada janvārī saņemta Konkurences padomes atļauja koncerna uzņēmumam SIA "Clean R" veikt apvienošanās darījumu ar SIA "Kīlupe", tādējādi palielinot dalību uzņēmumā līdz 100%. 2026. gada 5. martā iepriekš minētās izmaiņas reģistrētas Uzņēmumu reģistrā.

Kopš pārskata gada beigām līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi 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 13. līdz 59. lappusei ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli 2025. gada 31. decembrī, tā 2025. gada darbības rezultātiem un naudas plūsmām.

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

Šis ir trešais 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 Savienībā apstiprinātajiem SFPS grāmatvedības standartiem.

---

Juris Gulbis  
Valdes priekšsēdētājs

---

Guntars Levics  
Valdes loceklis

---

Inta Liepa  
Valdes locekle

---

Agita Baltbārde  
Valdes locekle

**Konsolidētais apvienoto ienākumu pārskats**

	Piezīme	2025 EUR	2024 EUR
Neto apgrozījums	1	144 523 788	121 101 456
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	2	(113 735 365)	(96 878 386)
<b>Bruto peļņa</b>		<b>30 788 423</b>	<b>24 223 070</b>
Pārdošanas izmaksas	3	(2 279 815)	(2 489 628)
Administrācijas izmaksas	4	(8 590 772)	(6 576 868)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	1 522 092	2 736 756
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(880 275)	(1 309 531)
Peļņa no līdzdalības asociēto sabiedrību kapitālā	14 (b)	1 310 350	213 067
Zaudējumi no ieguldījumu pārvērtēšanas		-	(42 900)
<b>EBIT*</b>		<b>21 870 003</b>	<b>16 753 966</b>
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		322 092	528 130
Procentu izmaksas un tamlīdzīgas izmaksas	8	(2 164 309)	(2 006 096)
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>		<b>20 027 786</b>	<b>15 276 000</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	9	(1 239 204)	(1 805 269)
<b>Pārskata gada peļņa un pārskata gada apvienotie ienākumi</b>		<b>18 788 582</b>	<b>13 470 731</b>
No tiem:			
Nekontrolējošās līdzdalības peļņas daļa		2 132 856	1 484 572
Koncerna mātes sabiedrības īpašnieku peļņas daļa		16 655 726	11 986 159

Pielikums no 18. līdz 59. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

\* Skaidrojums par papildus ne-SFPS rādītāja iekļaušanu 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**

<b>AKTĪVS</b>	Piezīme	<b>31.12.2025.</b>	<b>31.12.2024.</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>			
Nemateriālā vērtība	10	10 007 025	8 010 727
Nemateriālie ieguldījumi	11	3 056 189	3 687 191
Pamatlīdzekļi	12	26 642 164	28 604 643
Tiesības lietot aktīvus	13	16 992 608	10 523 218
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	12	247 019	564 223
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	14	6 776 087	6 423 369
Pārējie ilgtermiņa aktīvi	15	523 051	825 640
<b>KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>		<b>64 244 143</b>	<b>58 639 011</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>			
Krājumi	16	1 940 382	1 846 482
Debitoru parādi un līguma aktīvi	17	20 967 078	20 227 861
Citi apgrozāmie līdzekļi	18	8 864 668	1 572 356
Nauda un naudas ekvivalenti	19	35 290 881	22 254 601
<b>KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>		<b>67 063 009</b>	<b>45 901 300</b>
<b>KOPĀ AKTĪVS</b>		<b>131 307 152</b>	<b>104 540 311</b>

Pielikums no 18. līdz 59. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

**Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats (turpinājums)**

PASĪVS	Piezīme	31.12.2025.	31.12.2024.
		EUR	(pārklasificēts) EUR
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>			
Akciju kapitāls	20	13 870 425	13 580 000
Akciju opciju rezerve	20	129 575	10 926
Nesadalītā peļņa		50 522 631	35 275 979
Pašu kapitāls, kas attiecināms uz Koncerna mātes sabiedrības akcionāriem		<b>64 522 631</b>	<b>48 866 905</b>
Nekontrolējošā līdzdalība	21	6 049 271	4 807 843
<b>KOPĀ PAŠU KAPITĀLS</b>		<b>70 571 902</b>	<b>53 674 748</b>
<b>KREDITORI</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Emitētās obligācijas	22	13 943 112	-
Aizņēmumi no kredītiestādēm un citi aizņēmumi	23	14 801 743	7 240 720
Atliktā nodokļa saistības	9	2 739 297	1 933 340
Nākamo periodu ieņēmumi	24	1 265 490	1 359 515
Uzkrājumi		1 241 050	947 349
Pārējās ilgtermiņa saistības	25	42 187	520 000
<b>KOPĀ</b>		<b>34 032 879</b>	<b>12 000 924</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
Emitētās obligācijas	22	102 026	13 874 316
Aizņēmumi no kredītiestādēm un citi aizņēmumi	23	4 835 350	2 763 918
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		6 518 886	6 833 722
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	26	2 436 808	2 282 893
Nākamo periodu ieņēmumi	24	414 527	839 508
Neizmaksātās dividendes		206 000	1 945 000
Pārējās īstermiņa saistības	25	12 188 774	10 325 282
<b>KOPĀ</b>		<b>26 702 371</b>	<b>38 864 639</b>
<b>KOPĀ KREDITORI</b>		<b>60 735 250</b>	<b>50 865 563</b>
<b>KOPĀ PASĪVS</b>		<b>131 307 152</b>	<b>104 540 311</b>

Pielikums no 18. līdz 59. 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	2025 (pārklasificēts)	2024
		EUR	EUR
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>			
<b>Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem</b>		<b>20 027 786</b>	<b>15 276 000</b>
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus vērtības samazinājuma korekcijas		9 089 288	7 319 067
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		1 047 150	1 490 243
peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas		(129 428)	(37 941)
neto peļņa no līdzdalības asociēto sabiedrību kapitālos		(1 310 350)	(507 055)
procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		(322 092)	(528 130)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		2 164 309	1 884 588
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		293 701	947 349
<b>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>		<b>30 860 364</b>	<b>25 844 121</b>
Debitoru parādu atlikuma (pieaugums)		(946 884)	(1 022 667)
Krājumu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums		(92 101)	188 956
Kreditoru atlikumu (samazinājums)		(415 067)	(975 499)
<b>Nauda pamatdarbības rezultātā</b>		<b>29 406 312</b>	<b>24 034 911</b>
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(572 934)	(1 095 730)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>		<b>28 833 378</b>	<b>22 939 181</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>			
Meitas sabiedrību iegāde, atskaitot naudu		(1 993 653)	(6 421 817)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(2 254 972)	(6 656 143)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		797 045	874 525
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		30 000	-
Noguldījumi depozītos		(7 000 000)	-
Saņemtās dividendes		896 227	818 272
Saņemtie procenti		782 014	518 536
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(8 743 339)</b>	<b>(10 866 627)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>			
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(14 324 229)	(104 941)
Saņemtie aizņēmumi		18 463 461	-
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi		215 827	341 593
Nomas saistību dzēšana		(5 943 133)	(3 120 612)
Samaksātie procenti		(1 874 238)	(1 842 570)
Izmaksātās dividendes		(3 591 447)	(18 494 994)
Pamatkapitāla palielināšana		-	12 954 000
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(7 053 759)</b>	<b>(10 267 524)</b>
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>		<b>13 036 280</b>	<b>1 805 030</b>
<b>Naudas atlikums pārskata gada sākumā</b>		<b>22 254 601</b>	<b>20 449 571</b>
<b>Naudas atlikums pārskata gada beigās</b>	19	<b>35 290 881</b>	<b>22 254 601</b>

Pielikums no 18. līdz 59. 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	Akciju opciju rezerve	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls, kas attiecināms uz mātes sabiedrības akcionāriem	Nekontrolējošā līdzdalība	Pašu kapitāls kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>2023. gada 31. decembrī</b>	<b>346 000</b>	<b>-</b>	<b>41 058 416</b>	<b>41 404 416</b>	<b>5 100 595</b>	<b>46 505 011</b>
<b>Visaptverošie ienākumi</b>						
Pārskata gada peļņa	-	-	11 986 159	11 986 159	1 484 572	13 470 731
<b>Darījumi ar koncerna īpašniekiem</b>						
Pamatkapitāla palielināšana	13 234 000	-	(280 000)	12 954 000	-	12 954 000
Akciju opciju rezerve	-	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
<b>2024. gada 31. decembrī</b>	<b>13 580 000</b>	<b>10 926</b>	<b>35 275 979</b>	<b>48 866 905</b>	<b>4 807 843</b>	<b>53 674 748</b>
<b>Visaptverošie ienākumi</b>						
Pārskata gada peļņa	-	-	16 655 726	16 655 726	2 132 856	18 788 582
<b>Darījumi ar koncerna īpašniekiem</b>						
Pamatkapitāla palielināšana	290 425	(290 425)	-	-	-	-
Akciju opciju rezerve	-	409 074	(409 074)	-	-	-
Dividenžu izmaksa	-	-	(1 000 000)	(1 000 000)	(852 447)	(1 852 447)
Meitas sabiedrības izslēgšana	-	-	-	-	(38 981)	(38 981)
<b>2025. gada 31. decembrī</b>	<b>13 870 425</b>	<b>129 575</b>	<b>50 522 631</b>	<b>64 522 631</b>	<b>6 049 271</b>	<b>70 571 902</b>

Pielikums no 18. līdz 59. 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 23 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.

2025. gada 16. janvārī Koncerna mātes sabiedrība kopā ar vēl vienu nesaistīto pusi dibināja tās meitas sabiedrību SIA "WasteTech", iegūstot 66.25% no tās pamatkapitāla un veicot apmaksu ar naudu EUR 66 250 apmērā. Sabiedrība dibināta ar mērķi attīstīt atkritumu reģenerācijas staciju. Ņemot vērā šo mērķi, 2025. gada 31. martā tika reģistrēta SIA "WasteTech" reorganizācija, pievienojot pie tās SIA "Vides resursu centrs" aktīvus un saistības, kas attiecas uz atkritumu reģenerāciju stacijas izveidi un attīstību. Šīs reorganizācijas ietvaros Koncerna mātes sabiedrība samaksāja nesaistītai trešai pusei EUR 197 874 atpirkuma maksu par tās daļu SIA "Vides resursu centrs", turklāt reorganizācijas rezultātā par SIA "WasteTech" lielāko daļbnieku kļuva Koncerna meitas sabiedrība SIA "Clean R", tai iegūstot 47.97% no pamatkapitāla. Pēc reorganizācijas Koncerna mātes sabiedrības līdzsadalības daļa SIA "WasteTech" samazinājās līdz 18.28%. 2025. gada 14. augustā Koncerna mātes sabiedrība no savas meitas sabiedrības SIA "Clean R" iegādājās 47.97% SIA "WasteTech" pamatkapitāla, apmaksājot iegādi ar naudu EUR 417 352 apmērā, tādējādi kopējam ieguldījumam sasniedzot 66.25% no kopējā daļu skaita un nodrošinot nepastarpinātu kontroli pār SIA "WasteTech".

2025. gada 02. jūlijā Koncernā ietilpstošā sabiedrība SIA "Vizii Urban" palielināja līdzsadalības daļu SIA "Tranzīts L" no 49,01% uz 51,02%.

Pārskata gadā Koncernā ietilpstošā sabiedrība SIA "Clean R" nodibināja SIA "Lautus SPV" ar pamatkapitālu EUR 3 000 apmērā, kurai pārdeva SIA "Lautus" kapitāldaļas. SIA "Lautus SPV" reorganizācijas ietvaros tika pievienota SIA "Lautus".

Pārskata gadā pakalpojumu diversificēšanai un vides apsaimniekošanas piedāvājuma paplašināšanai reģionos Koncernā ietilpstošā sabiedrība SIA "Clean R" iegādājās 41,25% SIA "Ķilupe" kapitāldaļu. Darījums tika īstenots divos posmos – vispirms SIA "Clean R" 2025. gada februārī iegādājās 10% SIA "Ķilupe" kapitāldaļas, bet maijā palielināja savu līdzsadalību pamatkapitālā par vēl 31,25% kapitāldaļām.

Šos finanšu pārskatus publicēšanai ir apstiprinājusi Koncerna mātes sabiedrības Valde 2026. 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 SFPS grāmatvedības 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 2025. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim.

Pārskata gadā ir veiktas klasifikācijas korekcijas salīdzinošajos rādītājos par iepriekšējo pārskata gadu, lai informācija būtu salīdzināma ar 2025. gada datiem. Pārskata gada sākuma bilance pirms korekcijām sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.

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

Sagatavojot šos finanšu pārskatus, Koncerns nav piemērojis ar agrāko datumu vairākus zemāk minētus jaunus standartus un interpretācijas, kuri ir publicēti, taču stājas spēkā finanšu periodos, kas sākas 2026. gada 1. janvāra vai vēlāk, vai arī nav apstiprināti Eiropas Savienībā.

Nozīmīgākie no šiem grozījumiem ir:

- Grozījumi finanšu instrumentu klasifikācijā un novērtēšanā (papildinājumi 9. SFPS un 7. SFPS) (stājas spēkā 2026. gada 1. janvārī, apstiprināti lietošanai ES);
- Grozījumi attiecībā uz līgumu ar atsaucēm uz no dabas atkarīgu elektroenerģiju uzskaiti (papildinājumi 9. SFPS un 7. SFPS) (stājas spēkā 2026. gada 1. janvārī, apstiprināti lietošanai ES);
- SFPS grāmatvedības standartu ikgadējie uzlabojumi 11. sējums (stājas spēkā 2026. gada 1. janvārī, apstiprināti lietošanai ES);
- 18. SFPS Informācijas sniegšana un atklāšana finanšu pārskatos (stājas spēkā 2027. gada 1. janvārī, apstiprināti lietošanai ES);
- 19. SFPS Meitas uzņēmumi bez publiskas atbildības: Informācijas atklāšana (stājas spēkā 2027. gada 1. janvārī, nav apstiprināti lietošanai ES).

Koncerna Vadība pašlaik izvērtē iepriekš minēto jauno vai papildināto standartu potenciālo ietekmi uz konsolidētajiem finanšu pārskatiem. 18. SFPS "Informācijas sniegšana un atklāšana finanšu pārskatos" ietekme tiek vērtēta kā būtiska un tiek veikts sagatavošanās darbs šī standarta ieviešanai tā, lai sniegtu korektu un SFPS atbilstošu informāciju jau konsolidētajā 2027. gada pusgada gada pārskatā. AS "CleanR Grupa" valde papildus jau minētajam ir veikusi citu standartu un interpretāciju, kas stāsies spēkā, sākot ar 2026. gada 1. janvāri, ietekmes novērtējumu un nesagaida to būtisku ietekmi uz Koncerna finanšu pārskatiem.

**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 atbildības, 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 nekontrolējošo līdzdalību 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, ar kuru tiek nodota kontrole, 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 līgumā noteiktais kontroles nodošanas datums.

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

Koncerna mātes sabiedrības un visu meitas sabiedrību finanšu pārskatu sagatavošanas periodi ir vienādi (izņemot SIA "CleanR Industry" un SIA "CleanR NĪ", kuru atsevišķie finanšu pārskati uz 2025.gada 31. decembri ir par garākiem periodiem, nekā 12 mēneši, toties konsolidācijā ir iekļauti šo sabiedrību finanšu dati atbilstoši 12 mēnešu periodam, kas beidzas 2025. gada 31. decembrī). 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 2025. gadu. Konsolidācijas procesā ir pilnībā izslēgti visi grupas sabiedrību savstarpējie darījumi, atlikumi, nerealizētā peļņa vai zaudējumi no grupas sabiedrības savstarpējiem darījumiem.

**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 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.

**Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)****Koncerna nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums (turpinājums)****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, aizdevumu vai aizņēmumu atlikumus, kā arī citus ārvalstu valūtās maksājamās 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.

**e) Nemateriālie ieguldījumi**

Nemateriālos ieguldījumus galvenokārt veido programmatūras un licenču izmaksas, kā arī patenti un preču zīmes. Gadījumos, kad datorprogramma ir integrēta iekārtas sastāvdaļā 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 peļņā vai zaudējumu pārskatā to rašanās brīdī.

Amortizācija tiek aprēķināta visā šo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nemateriālos ieguldījumus amortizē pēc likmes 10% – 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 atspoguļotu pamatlīdzekļa vērtības norakstīšanu 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.

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

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 atzīta peļņā vai zaudējumos tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

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

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 šūmu 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 novocojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta, attiecīgi atzīstot izmaksas peļņā vai zaudējumos.

**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 parādus, 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.

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

Koncernam nav tādu parāda instrumentu, kas būtu novērtējami patiesajā vērtībā, pārvērtēšanu atspoguļojot pārējos apvienotos ienākumos (FVTOCI).

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 savas darbības ietvaros nenodod līgumā paredzētās tiesības saņemt naudas plūsmas no attiecīgajiem finanšu aktīviem.

**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, un 15. SFPS ietvaros atzītajiem līguma aktīviem. Piemērotā vērtības samazināšanas metodika ir atkarīga no tā, vai ir ievērojami palielināties kredītrisks kopš sākotnējā finanšu aktīva atzīšanas brīža. SKZ mērījumā tiek ietverta:

- objektīva un varbūtības svērtā 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 kredītzaudējumus, nosakot tos kā visa aktīva dzīves laikā sagaidāmos kredīta zaudējumus.

Lai veiktu sagaidāmo kredītzaudējumu aplēsi, debitoru parādi tika sagrupēti pēc to riska pazīmēm un kavējuma dienām (detalizēta informācija sniegta 17. pielikumā). Sagaidāmo zaudējumu likmes balstās uz vēsturiskajiem atmaksas rādītājiem, kas noteikti kā zaudēto parādu attiecība pret atbilstošajiem ieņēmumiem pēdējo 36 mēnešu laikā (skaitot attiecīgi no 2025. gada 31. decembra vai 2024. gada 31. decembra). Vēsturiskie zaudējumu rādītāji tika koriģēti, lai atspoguļotu tekošo un prognozēto informāciju par makroekonomiskajiem faktoriem, kas ietekmē pircēju spēju norēķināties ar Koncernu. Par nozīmīgāko faktoru tiek uzskatītas IKP prognozes, jo tās vistiešākā veidā ietekmē slikto debitoru parādu izmaiņas.

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

Saskaņā ar Koncerna grāmatvedības politiku pircēju un pasūtītāju parādiem, kas kavē vairāk par 12 mēnešiem, parasti tiek izveidoti uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem 100% apmērā, veicot korekcijas tikai, lai atspoguļotu iespējamo šādu parādu atgūstamību.

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

Koncerna finanšu saistības ir aizņēmumi, emitētās obligācijas, parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem 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, no kuras atņemtas 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 atbilstošu 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 tsākajā no pamatā esošā aktīva nomas termiņa un lietderīgās lietošanas laikā. Ja noma nodod īpašumtiesības 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. Saistītais maksājums 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.

**m) Dotācijas**

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumus 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.

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

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 iemaksas 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) Uz akcijām balstītie maksājumi**

Koncerns atzīst mātes sabiedrības emitētās akciju opcijas kā uz akcijām balstītos maksājumus savā finanšu pārskatā, atspoguļojot ar tām saistītos darījumus finanšu stāvokļa pārskatā. Visas akciju opcijas ir pašu kapitāla instrumenti, kas dod noteiktiem darbiniekiem tiesības uz Koncerna mātes sabiedrības akcijām, izpildoties opciju piešķiršanas nosacījumos noteiktiem kritērijiem.

Sākotnēji akciju opcijas tiek atzītas to patiesajā vērtībā piešķiršanas dienā.

Akciju opcijas tiek atzītas kā akciju opciju rezerve pašu kapitālā. Izpildoties akciju piešķiršanas nosacījumiem, rezerve tiek samazināta, palielinot akciju kapitālu un akciju emisijas uzcenojumu, kur piemērojams.

**p) 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 (kas neatbilst uzņēmumu ienākuma nodokļa definīcijai saskaņā ar 12.SGS) 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, tā 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 tā meitas sabiedrību nesadalīto peļņu, izmantojot nodokļu likmi, kas piemērojama sadalītajai peļņai, ja tiek sagaidīts, ka peļņa tiks sadalīta pārredzamā nākotnē. Gadījumos, kad Mātes sabiedrība ir noteikusi, ka meitas sabiedrības peļņa pārredzamā nākotnē netiks sadalīta, atliktā saistības netiek atzītas.

**q) 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.

**r) 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 (kad par konkrēto periodu sniegtais pakalpojums tiek pabeigts). Rēķini par pakalpojumiem parasti tiek izstādīti pakalpojuma sniegšanas mēnesim sekojošā mēneša pirmajās 10 dienās, tomēr dažkārt tiek izstādīti priekšapmaksas rēķini. Maksājumi par pakalpojumiem tiek veikti uz rēķinu pamata ar vidējo norēķinu termiņu 20 dienas no rēķina izrakstīšanas datuma.

Galvenie Koncerna sniegto pakalpojumu veidi ir:

**1) Atkritumu apsaimniekošana**

Koncerns nodrošina šķīrotu un nešķīrotu sadzīves atkritumu savākšanu Rīgā, Jūrmalā, Ogres, Ķekavas un Ropažu novadā, Siguldas novadā, Inčukalna, Carnikavas, Ikšķiles, Tīnūžu, Ozolnieku, Cenas un Nīcas pagastā, kā arī Dagdas apvienības teritorijā, kā arī veic bioloģiski noārdāmo un tekstila daļiņu 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 sanācības darbiem visā Latvijā.

**Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)****Koncerna nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums (turpinājums)****2) Atkritumu šķirošana**

Koncernam pieder lielākais sadzīves atkritumu šķirošanas centrs Latvijā un Baltijā, ar gada caurlaidspēju 290 000 tonnas atkritumu gadā. Koncerns nodrošina arī 12 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.

Koncerna būvniecības atkritumu šķirošanas un pārstrādes centrs nodrošina būvniecības atkritumu šķirošanu līdz pat 25 t stundā, atgūto, atkārtoti izmantojamo materiālu apjoms sasniedz vairāk nekā 98 %.

**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 generālo 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 koplīetošanas 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, un klients ir pieņēmis preci.

**Pārējie ienākumi**

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

**Procentu ieņēmumi**

Procentu ieņēmumus atzīst konsolidētajā apvienoto ienākumu pārskatā, izmantojot efektīvo procentu metodi, pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko sniegumu.

**s) Saistītās puses**

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Koncerna sabiedrību dalībnieki (izņemot tās nekontrolējošās puses, kas neatbilst saistīto pušu definīcijai pēc 24. SGS), padomes un valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

**t) 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 (korģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

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

**v) 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 īstermiņā, 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.

**w) Pētniecības un attīstības izmaksas**

Pētniecība ir pasākumu kopums, kas vērsti 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.

**x) 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 veidā. Koncerns izmanto vērtēšanas metodes, kas ir piemērotas konkrētajos apstākļos un par kurām ir

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

pieejami pietiekami dati, lai novērtētu patieso vērtību, maksimāli izmantojot attiecīgos novērojamos datus un līdz minimumam samazinot nenovērojamu datu izmantošanu.

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

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 (nekorģētās) 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.

**y) 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.

**Nemateriālo ieguldījumu atgūstamība**

Pārskata gadā netika identificēti vērtības samazināšanās indikatori, līdz ar to netika veikts detalizēts nemateriālo ieguldījumu atgūstamības aprēķins. Plašāka informācija par Koncerna nemateriālajiem ieguldījumiem sniegta 11. pielikumā.

**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 līdzekļu ienesošajām vienībām, uz kurām ir attiecināta nemateriālā vērtība. Lietošanas vērtības aprēķins liek vadībai izdarīt aplēses attiecībā uz nākotnes naudas plūsmām, kas radīsies no naudas līdzekļu ienesošajām vienībām, un noteikt atbilstošu diskontēšanas likmi, lai noteiktu tagadnes vērtību (sk. 10. pielikumu).

**Akciju opciju patiesās vērtības noteikšana**

Akciju opciju patiesā vērtība tiek noteikta akciju opcijas piešķiruma dienā. Detalizēta informācija par patiesās vērtības noteikšanu sniegta 20. pielikumā.

**Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)****1. Neto apgrozījums**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Ieņēmumi no klientu līgumiem (15.SFPS):</b>		
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas (NACE 38.11)	63 752 636	57 516 116
Ieņēmumi no tīrīšanas pakalpojumu sniegšanas (NACE 81.22)	33 854 542	26 210 251
Ieņēmumi no atkritumu atgūšanas (NACE 38.21)	21 519 209	17 088 019
Ieņēmumi no atkritumu šķirošanas (NACE 38.21)	13 916 748	10 290 159
Preču pārdošana (NACE 46.90)	7 861 112	6 102 275
Ieņēmumi no īpašumu pārvaldīšanas maksām (NACE 68.32)	1 661 170	1 726 865
Ieņēmumi no tehniskās apkalpošanas pakalpojumiem (NACE 81.00)	1 080 589	1 006 810
Ieņēmumi no dūņu pieņemšanas (NACE 38.11)	675 099	345 177
Būvniecības pakalpojumi (NACE 43.11)	202 683	134 268
Pārējie ieņēmumi	-	681 516
<b>KOPĀ:</b>	<b>144 523 788</b>	<b>121 101 456</b>
<b>Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem</b>		
	<b>2025</b>	<b>2024</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Latvija	137 282 822	115 702 427
Eiropas Savienība un EEZ	6 215 749	5 045 271
Pārējās valstis	1 025 217	353 758
<b>KOPĀ:</b>	<b>144 523 788</b>	<b>121 101 456</b>

Koncernam 2025. gadā nebija neviens klients, kuram sniegto pakalpojumu/ pārdoto preču apjoms sastādītu vairāk par 10% no kopējā Koncerna neto apgrozījuma (2024: viens klients). Papildus informācija par līguma aktīviem sniegta 28. pielikumā (Kredītrisks – Pircēju un pasūtītāju parādi).

**2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Atkritumu apsaimniekošanas tiešās izmaksas	35 243 261	24 901 618
Darba samaksa (skat. 7. piezīmi)	27 468 005	23 553 471
Pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus nolietojums	8 883 117	7 162 302
Iepakojuma, VKP un EEI savākšanas un pārstrādes izmaksas	7 488 281	12 703 433
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (skat. 7. piezīmi)	6 662 939	5 324 876
Preču transportēšanas un pārkraušanas izmaksas	2 718 915	3 281 525
Īpašumā esošo un nomāto aktīvu remonts	1 695 072	372 409
Enerģijas izmaksas	1 551 442	2 161 183
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija	930 683	1 167 615
Ēku apsaimniekošanas izmaksas	715 632	234 602
Citas ražošanas izmaksas	20 378 018	16 015 352
<b>KOPĀ:</b>	<b>113 735 365</b>	<b>96 878 386</b>

**Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)****3. Pārdošanas izmaksas**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Reklāmas izmaksas	1 442 818	1 607 432
Darba samaksa (skat. 7. piezīmi)	516 567	482 670
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (skat. 7. piezīmi)	122 181	113 887
Pamatlīdzekļu nolietojums	32 182	11 737
Citas pārdošanas izmaksas	166 067	273 902
<b>KOPĀ:</b>	<b>2 279 815</b>	<b>2 489 628</b>

**4. Administrācijas izmaksas**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Darba samaksa (skat. 7. piezīmi)	4 377 157	3 079 614
Profesionālo pakalpojumu izmaksas*	1 381 729	1 883 354
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (skat. 7. piezīmi)	959 205	695 745
Autoparka noma (īstermiņa) un degvielas izmaksas	263 968	210 243
Gada pārskatu revīzijas izmaksas	198 763	137 553
Biroja uzturēšanas izmaksas	132 034	138 445
Komandējumu izdevumi	122 526	58 682
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums un vērtības samazinājums	119 500	108 703
Citas administrācijas izmaksas	1 035 890	264 529
<b>KOPĀ:</b>	<b>8 590 772</b>	<b>6 576 868</b>

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

**5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Ieņēmumi no līdzfinansējumiem no valsts atbalsta	734 833	771 347
Ieņēmumi no telpu apakšnomas	250 760	247 518
Saņemtie līgumsodi	236 609	446 886
Peļņa no pamatlīdzekļu realizācijas	129 428	-
Peļņa no kapitāldaļu pārdošanas	-	715 763
Pārējie ienākumi	170 462	555 242
<b>KOPĀ:</b>	<b>1 522 092</b>	<b>2 736 756</b>

**Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)****6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Ziedojumi	138 528	508 250
Pamatlīdzekļu nolietojums	54 489	36 326
Soda naudas	38 908	35 720
Zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	-	37 941
Pārējie izdevumi	648 350	691 294
<b>KOPĀ:</b>	<b>880 275</b>	<b>1 309 531</b>

**7. Personāla izmaksas un darbinieku skaits**

<b>Vidējais darbinieku skaits gadā</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Vidējais padomes locekļu skaits pārskata gadā	3	3
Vidējais valdes locekļu skaits pārskata gadā	4	4
Vidējais pārējo darbinieku skaits pārskata gadā	2 049	1 917
<b>KOPĀ:</b>	<b>2 056</b>	<b>1 924</b>

  

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Atlīdzība par darbu	29 246 485	22 819 327
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7 744 325	6 141 209
Prēmijas	3 115 244	2 244 947
Veselības, dzīvības un nelaimes apdrošināšanas izdevumi	433 224	265 202
Citas ar darbiniekiem saistītās izmaksas	313 028	247 737
<b>KOPĀ:</b>	<b>40 852 306</b>	<b>31 718 422</b>

**Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)****8. Procentu izdevumi un tamlīdzīgi izdevumi**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Procentu izdevumi par aizņēmumiem no kredītiestādēm	120 218	7 282
Procentu izdevumi par emitētajām obligācijām	1 349 970	1 556 618
Procenti par nomas saistībām	678 510	441 541
Citi procentu izdevumi un tamlīdzīgas izmaksas	15 611	655
<b>KOPĀ:</b>	<b>2 164 309</b>	<b>2 006 096</b>

**9. Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	433 247	1 193 803
Atliktā nodokļa izdevumi	805 957	611 466
<b>KOPĀ:</b>	<b>1 239 204</b>	<b>1 805 269</b>

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atspoguļots šādos konsolidēto finanšu pārskatu posteņos:

	<b>31.12.2025.</b>	<b>31.12.2024.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Saistības</b>		
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	29 331	169 018
Atliktā nodokļa saistības	2 739 297	1 933 340

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

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Pārskata gada sākumā</b>	<b>1 933 340</b>	<b>1 321 874</b>
Atliktā nodokļa palielinājums, kas ir atzīts apvienoto ienākumu pārskatā	805 957	611 466
<b>Pārskata gada beigās</b>	<b>2 739 297</b>	<b>1 933 340</b>

**Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)****10. Nemateriālā vērtība**

	2025 EUR	2024 EUR
<b>Bilances vērtība 1. janvārī</b>	<b>8 010 727</b>	<b>4 895 188</b>
SIA "LAUT US" iegāde (skat. 33.pielikumu)	967 640	3 115 539
SIA "WasteTech" iegāde (skat. 33.pielikumu)	66 635	-
SIA "TranzītsL" iegāde (skat. 33.pielikumu)	962 023	-
<b>Bilances vērtība 31. decembrī</b>	<b>10 007 025</b>	<b>8 010 727</b>

**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:

- Vērtības samazinājuma pārbaudes nolūkos, nemateriālā vērtība tiek attiecināta uz individuālu ieguldījumu, kas tiek uzskatīts par vienu naudu ienesošu vienību.
- Naudas plūsmu prognoze tiek sagatavota, balstoties uz vadības prognozēm par periodu, kas nepārsniedz piecus gadus, ar gala vērtības (terminal value) aprēķinu uz 2030. gada beigām. Plānotais ikgadējais pieauguma temps 2-3% gadā.
- 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) 11% apmērā (2024: 14%).
- 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 (2024: 0,5%).

Attiecībā uz 2025. gadu 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% (saprātīga izmaiņa diskonta likmē), aprēķinu rezultāts nemainītos un atgūstamā vērtība joprojām pārsniegtu uzskaites vērtību. Kopējā atgūstamā naudu ienesošo vienību atgūstamā vērtība aptuveni pielīdzinās to uzskaites vērtībai pie diskonta likmes palielināšanās par 3,3%, tai sasniedzot 14,3% (2024: aptuveni 2,5% palielinājums, sasniedzot 16,5%). 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
<b>2023. gada 31. decembrī</b>				
Sākotnējā vērtība	8 013 319	2 209 389	2 719	10 225 427
Uzkrātais nolietojums	(4 263 308)	(1 505 098)	-	(5 768 406)
<b>Bilances vērtība 31. decembrī</b>	<b>3 750 011</b>	<b>704 291</b>	<b>2 719</b>	<b>4 457 021</b>
<b>2024. gads</b>				
<b>Bilances vērtība 1. janvārī</b>	<b>3 750 011</b>	<b>704 291</b>	<b>2 719</b>	<b>4 457 021</b>
legāde	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)
Pārklasificēts	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
Pārklasificēts	(5 514)	(7 796)	-	(13 310)
<b>Bilances vērtība 31. decembrī</b>	<b>3 137 528</b>	<b>521 732</b>	<b>27 931</b>	<b>3 687 191</b>
<b>2024. gada 31. decembrī</b>				
Sākotnējā vērtība	8 316 454	2 397 521	27 931	10 741 906
Uzkrātais nolietojums	(5 178 926)	(1 875 789)	-	(7 054 715)
<b>Bilances vērtība 31. decembrī</b>	<b>3 137 528</b>	<b>521 732</b>	<b>27 931</b>	<b>3 687 191</b>

## 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
<b>2024. gada 31. decembrī</b>				
Sākotnējā vērtība	8 316 454	2 397 521	27 931	10 741 906
Uzkrātais nolietojums	(5 178 926)	(1 875 789)	-	(7 054 715)
<b>Bilances vērtība 31. decembrī</b>	<b>3 137 528</b>	<b>521 732</b>	<b>27 931</b>	<b>3 687 191</b>
<b>2025. gads</b>				
<b>Bilances vērtība 1. janvārī</b>	<b>3 137 528</b>	<b>521 732</b>	<b>27 931</b>	<b>3 687 191</b>
legāde	111 877	146 789	156 837	415 503
Izslēgto NI sākotnējā vērtība	(20 703)	(400)	(4 619)	(25 722)
Pārklasificēts no pamatīdzekļiem	5 264	-	-	5 264
Pārklasificēts	(6 553)	6 553	-	-
Nolietojums	(829 354)	(217 796)	-	(1 047 150)
Izslēgto NI uzkrātais nolietojums	20 703	400	-	21 103
Pārklasificēts	1 023	(1 023)	-	-
<b>Bilances vērtība 31. decembrī</b>	<b>2 419 785</b>	<b>456 255</b>	<b>180 149</b>	<b>3 056 189</b>
<b>2025. gada 31. decembrī</b>				
Sākotnējā vērtība	8 406 339	2 550 463	180 149	11 136 951
Uzkrātais nolietojums	(5 986 554)	(2 094 208)	-	(8 080 762)
<b>Bilances vērtība 31. decembrī</b>	<b>2 419 785</b>	<b>456 255</b>	<b>180 149</b>	<b>3 056 189</b>

Nemateriālo ieguldījumu sastāvā atspoguļota CleanR preču zīme, kuras atlikusī bilances vērtība 2025. gada 31. decembrī ir EUR 1 827 000 (2024. gada 31. decembrī EUR 2 557 800). Šīs preču zīmes atlikušais lietderīgās kalpošanas laiks ir 2,5 gadi. Koncernam nav citu individuāli nozīmīgu nemateriālo ieguldījumu.

## Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

## 12. Pamatlīdzekļi

	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves EUR	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos EUR	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas EUR	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem EUR	Kopā EUR
<b>2023. gada 31. decembrī</b>							
Sākotnējā vērtība	11 849 873	1 780 272	20 757 247	15 958 667	1 337 791	1 427 019	53 110 869
Uzkrātais nolietojums	(5 109 266)	(231 645)	(11 972 082)	(9 635 595)	-	-	(26 948 588)
Uzkrājums vērtības samazinājumam	(394 448)	-	-	-	(58 700)	-	(453 148)
<b>Bilances vērtība 31. decembrī</b>	<b>6 346 159</b>	<b>1 548 627</b>	<b>8 785 164</b>	<b>6 323 072</b>	<b>1 279 091</b>	<b>1 427 019</b>	<b>25 709 132</b>
<b>2024. gads</b>							
<b>Bilances vērtība 1. janvārī</b>	<b>6 346 159</b>	<b>1 548 627</b>	<b>8 785 164</b>	<b>6 323 072</b>	<b>1 279 091</b>	<b>1 427 019</b>	<b>25 709 132</b>
iegāde	529 625	64 555	31 585	1 454 328	3 182 828	1 357 075	6 619 996
Meitas sabiedrību iegādes/reorganizācijas rezultāts	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)	(3 406 116)	(2 208 335)	(36 545)
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	(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	-	-	(18 393)
<b>Bilances vērtība 31. decembrī</b>	<b>7 806 629</b>	<b>2 260 373</b>	<b>12 179 231</b>	<b>5 251 161</b>	<b>1 107 249</b>	<b>564 223</b>	<b>29 168 866</b>
<b>2024. gada 31. decembrī</b>							
Sākotnējā vērtība	15 480 780	2 671 025	28 622 961	14 933 275	1 165 949	564 223	63 438 212
Uzkrātais nolietojums	(7 279 703)	(410 652)	(16 443 729)	(9 682 114)	-	-	(33 816 198)
Uzkrājums vērtības samazinājumam	(394 448)	-	-	-	(58 700)	-	(453 148)
<b>Bilances vērtība 31. decembrī</b>	<b>7 806 629</b>	<b>2 260 373</b>	<b>12 179 231</b>	<b>5 251 161</b>	<b>1 107 249</b>	<b>564 223</b>	<b>29 168 866</b>

## Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves EUR	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos EUR	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas EUR	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem EUR	Kopā EUR
<b>2024. gada 31. decembrī</b>							
Sākotnējā vērtība	15 480 780	2 671 025	28 622 961	14 933 275	1 165 949	564 223	63 438 212
Uzkrātais nolietojums	(7 279 703)	(410 652)	(16 443 729)	(9 682 114)	-	-	(33 816 198)
Uzkrājums vērtības samazinājumam	(394 448)	-	-	-	(58 700)	-	(453 148)
<b>Bilances vērtība 31. decembrī</b>	<b>7 806 629</b>	<b>2 260 373</b>	<b>12 179 231</b>	<b>5 251 161</b>	<b>1 107 249</b>	<b>564 223</b>	<b>29 168 866</b>
<b>2025. gads</b>							
<b>Bilances vērtība 1. janvārī</b>	<b>7 806 629</b>	<b>2 260 373</b>	<b>12 179 231</b>	<b>5 251 161</b>	<b>1 107 249</b>	<b>564 223</b>	<b>29 168 866</b>
Iegāde Meitas sabiedrību	228 585	46 748	-	995 669	1 478 318	950 925	3 700 245
Iegādes/reorganizācijas rezultāts (uzskaites vērtība)	-	-	53 629	244 325	50 184	-	348 138
Izslēgto PL sākotnējā vērtība	-	(18 101)	(1 666 076)	(1 050 759)	(9 300)	(15 791)	(2 760 027)
Pārklasificēts	353 196	444 719	923 376	429 198	(903 415)	(1 247 074)	-
Pārklasificēts uz NI	-	-	-	-	-	(5 264)	(5 264)
Nolietojums Meitas sabiedrību	(941 863)	(283 686)	(2 572 164)	(1 869 816)	-	-	(5 667 529)
Iegādes/reorganizācijas rezultāts (uzkrātais nolietojums)	-	-	(45 160)	(177 016)	-	-	(222 176)
Izslēgto PL uzkrātais nolietojums	-	18 101	1 318 369	990 460	-	-	2 326 930
<b>Bilances vērtība 31. decembrī</b>	<b>7 446 547</b>	<b>2 468 154</b>	<b>10 191 205</b>	<b>4 813 222</b>	<b>1 723 036</b>	<b>247 019</b>	<b>26 889 183</b>
<b>2025. gada 31. decembrī</b>							
Sākotnējā vērtība	16 062 561	3 144 391	27 933 890	15 551 708	1 781 736	247 019	64 721 305
Uzkrātais nolietojums	(8 221 566)	(676 237)	(17 742 685)	(10 738 486)	-	-	(37 378 974)
Uzkrājums vērtības samazinājumam	(394 448)	-	-	-	(58 700)	-	(453 148)
<b>Bilances vērtība 31. decembrī</b>	<b>7 446 547</b>	<b>2 468 154</b>	<b>10 191 205</b>	<b>4 813 222</b>	<b>1 723 036</b>	<b>247 019</b>	<b>26 889 183</b>

Koncerna pamatlīdzekļi ir iekļāti par labu kredītiestādēm un līzings sabiedrībām, un kalpo kā Koncerna saistību izpildes nodrošinājums. Skatīt arī 23. un 31. pielikumu.

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

	2025 EUR	2024 EUR
Pārdošanās produkcijas ražošanas izmaksas (2. piezīme)	8 883 117	7 162 302
Administrācijas izmaksas (4. piezīme)	119 500	108 703
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas (6. piezīme)	54 489	36 326
Pārdošanas izmaksas (3. piezīme)	32 182	11 737
<b>Kopā</b>	<b>9 089 288</b>	<b>7 319 068</b>

Koncerna pamatlīdzekļu sastāvā 2025. gada 31. decembrī ietilpa aktīvi ar iegādes vērtību EUR 18 196 411 (uz 31.12.2024.: EUR 8 538 293), 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
<b>2023. gada 31. decembrī</b>				
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)
<b>Bilances vērtība 31. decembrī</b>	<b>2 466 583</b>	<b>5 505 130</b>	<b>1 124</b>	<b>7 972 837</b>
<b>2024. gads</b>				
<b>Bilances vērtība 1. janvārī</b>	<b>2 466 583</b>	<b>5 505 130</b>	<b>1 124</b>	<b>7 972 837</b>
Jauni nomas līgumi	920 954	4 647 807	1 130 572	6 699 333
Līgumu grozījumu ietekme	37 869	20 461	1 463	59 793
Aplēšu maiņas ietekme	1 690	380	-	2 070
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
<b>Bilances vērtība 31. decembrī</b>	<b>1 244 032</b>	<b>8 174 245</b>	<b>1 104 941</b>	<b>10 523 218</b>
<b>2024. gada 31. decembrī</b>				
Sākotnējā vērtība	1 912 803	12 497 231	1 134 508	15 544 542
Uzkrātais nolietojums	(668 771)	(4 322 985)	(29 568)	(5 021 324)
<b>Bilances vērtība 31. decembrī</b>	<b>1 244 032</b>	<b>8 174 245</b>	<b>1 104 941</b>	<b>10 523 218</b>

## 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
<b>2024. gada 31. decembrī</b>				
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)
<b>Bilances vērtība 31. decembrī</b>	<b>1 244 032</b>	<b>8 174 245</b>	<b>1 104 941</b>	<b>10 523 218</b>
<b>2025. gads</b>				
<b>Bilances vērtība 1. janvārī</b>	<b>1 244 032</b>	<b>8 174 245</b>	<b>1 104 941</b>	<b>10 523 218</b>
Jauni nomas līgumi	351 155	8 876 422	1 718 647	10 946 224
Līgumu grozījumu ietekme	38 418	28 800	12 716	79 934
Aplēšu maiņas ietekme	108 523	(1 664)	5 453	112 312
Nomas līgumu pārtraukšanas ietekme (sākotnējā vērtība)	(452 698)	(2 071 329)	(3 425)	(2 527 452)
Nolietojums	(398 494)	(2 520 886)	(502 379)	(3 421 759)
Nomas līgumu pārtraukšanas ietekme (uzkrātais nolietojums)	178 953	1 097 754	3 425	1 280 132
<b>Bilances vērtība 31. decembrī</b>	<b>1 069 889</b>	<b>13 583 342</b>	<b>2 339 378</b>	<b>16 992 609</b>
<b>2025. gada 31. decembrī</b>				
Sākotnējā vērtība	1 958 200	19 329 460	2 867 899	24 155 559
Uzkrātais nolietojums	(888 312)	(5 746 117)	(528 522)	(7 162 951)
<b>Bilances vērtība 31. decembrī</b>	<b>1 069 888</b>	<b>13 583 343</b>	<b>2 339 377</b>	<b>16 992 608</b>

Koncerns iznomā vairākus aktīvus, ieskaitot ražošanas tehniku, mašīnas, iekārtas, ražošanas telpas un biroja telpas. Vidējais nomas termiņš ir 5 gadi (2024: 5 gadi). Koncernam ir iespējas iegādāties noteiktas ražošanas iekārtas nomas termiņa beigās.

Nomas saistību termiņa analīze ir parādīta 23. piezīmē.

Konsolidētajā apvienoto ienākumu pārskatā iekļautas summas:

	2025 EUR	2024 EUR
Nolietojums tiesībām izmantot aktīvus	3 421 759	2 097 782
Procenti par nomas saistībām	678 510	441 541
<b>KOPĀ:</b>	<b>4 100 269</b>	<b>2 539 323</b>

**Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)****14. Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā****(a) Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā**

Nosaukums	Līdzdalības daļas asociētajā sabiedrībā bilances vērtībā		Līdzdalības daļa asociētās sabiedrības pamatkapitālā	
	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR	31.12.2025. %	31.12.2024. %
SIA "Roadeks" *	5 721 690	5 523 369	50	50
SIA "Tranzīts L" **	-	900 000	-	49,01
SIA "Ķīlupe" ***	1 054 397	-	41,25	-
	<b>6 776 087</b>	<b>6 423 369</b>		

\* SIA "Roadeks" Koncerna ietvaros uzskatāma kā asociēta sabiedrība, jo Koncernam nav balsstiesību vairākuma.

**(b) Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā ieguldījumu izmaiņu pārskats**

	2025 EUR	2024 EUR
<b>Bilances vērtība pārskata gada sākumā</b>	<b>6 423 369</b>	<b>6 128 574</b>
Iegāde	861 563	900 000
Peļņa no līdzdalības asociēto sabiedrību kapitālā	1 310 350	857 186
Saņemtās dividendes	(896 227)	(818 272)
Pārdošana	-	(644 119)
Pārklasificēts (iegūta kontrole) **	(922 968)	-
<b>Bilances vērtība pārskata gada beigās</b>	<b>6 776 087</b>	<b>6 423 369</b>

\*\* 2024. gada decembrī Koncerna meitas sabiedrība iegādājās SIA "Tranzīts L" 49,01% kapitāldaļu. Pārskata gada jūlijā Koncerna meitas sabiedrība iegādājās SIA "Tranzīts L" papildus 2,01% kapitāldaļu, tādejādi iegūstot kontroli pār šo asociēto sabiedrību, tai kļūstot par Koncerna meitas sabiedrību. Detalizēta informācija sniegta 33. pielikumā.

\*\*\* Pārskata gadā Koncerna meitas sabiedrība iegādājās SIA "Ķīlupe" 41,25% kapitāldaļu. Darījums tika īstenots divos posmos – vispirms Koncerna meitas sabiedrība 2025. gada februārī iegādājās 10% SIA "Ķīlupe" kapitāldaļu, bet maijā palielināja savu līdzdalību vēl par 31,25% SIA "Ķīlupes" kapitāldaļām.

**(c) Informācija par asociētajām sabiedrībām**

Nosaukums	Adrese	Pašu kapitāls		Pārskata gada peļņa	
		31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR	2025 EUR	2024 EUR
SIA "Roadeks" *	Kalnciema iela 67, Rīga	3 401 747	3 001 324	2 192 877	1 792 454
SIA "Ķīlupe"	Preses iela 2, Ogre	3 318 322	-	725 969	-

\*Neauditēti dati

**Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)****15. Pārējie ilgtermiņa aktīvi**

	<b>31.12.2025.</b>	<b>31.12.2024.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Maksājums par kapitāla daļu pārdošanu	80 648	298 633
Investīcijas renovācijas projektā *	133 383	152 902
Veiktie remontdarbi daudzdzīvokļu ēkām **	39 560	57 103
Aizdevumi Latvijas juridiskām personām ***	207 072	220 596
Nākamo periodu izmaksas	62 388	76 887
Citi aktīvi	-	19 519
	<b>KOPĀ:</b>	<b>825 640</b>
	<i>t. sk. finanšu aktīvi:</i>	<i>595 851</i>
	<i>nefinanšu aktīvi:</i>	<i>229 789</i>

\* 2013. gada oktobrī Koncerna meitas sabiedrība SIA "Vidzemes ESKO 1" pabeidza ēkas renovācijas projektu Cēsīs, 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 31.12.2025 un 31.12.2024 prasījumu summa ietver uzkrātos procentu ieņēmumus. Izsniegtais aizdevums netika nodrošināts uz 31.12.2025. un 31.12.2024.

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 31.12.2025.

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

**16. Krājumi**

	<b>31.12.2025.</b>	<b>31.12.2024.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1 434 146	1 436 004
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	523 823	405 847
Avansa maksājumi par krājumiem	19 116	10 049
Uzkrājumi lēnas aprites krājumu vērtības samazinājumam	(36 703)	(5 418)
	<b>KOPĀ:</b>	<b>1 846 482</b>

**Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)****17. Debitoru parādi un līguma aktīvi**

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Debitoru parādi no līgumiem ar klientiem	15 687 740	14 510 911
Līguma aktīvi	6 553 082	6 739 838
Uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem	(1 273 744)	(1 022 888)
<b>KOPĀ:</b>	<b>20 967 078</b>	<b>20 227 861</b>

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

Līguma aktīvi (uzkrātie ieņēmumi) galvenokārt ietver tiesības saņemt atlīdzību par sniegto iepakojuma 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 sagaidāmajiem kredītzaudējumiem:

	2025 EUR	2024 EUR
<b>Pārskata gada sākumā</b>	<b>1 022 888</b>	<b>1 130 088</b>
Uzkrājumu palielinājums	286 478	203 924
Uzkrājumu samazinājums	(35 622)	(311 124)
<b>Pārskata gada beigās</b>	<b>1 273 744</b>	<b>1 022 888</b>

Sagaidāmie kredītzaudējumi 2025. 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	0.64%	2.00%	6.47%	11.38%	48.06%	39.55%	98.77%	5.73%
Pircēju un pasūtītāju parādi un līguma aktīvi (bruto summa)	19 227 839	873 181	279 706	391 468	489 990	220 775	757 865	22 240 822
<b>Sagaidāmie kredītzaudējumi</b>	<b>122 184</b>	<b>17 498</b>	<b>18 095</b>	<b>44 568</b>	<b>235 507</b>	<b>87 320</b>	<b>748 573</b>	<b>1 273 744</b>

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
<b>Sagaidāmie kredītzaudējumi</b>	<b>153 891</b>	<b>36 618</b>	<b>14 604</b>	<b>45 194</b>	<b>40 833</b>	<b>70 184</b>	<b>661 564</b>	<b>1 022 888</b>

**Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)****18. Citi apgrozāmie līdzekļi**

	<b>31.12.2025.</b>	<b>31.12.2024.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Depozīti (ar termiņu virs 3 mēneši) *	7 000 000	-
Nākamo periodu izmaksas	914 577	487 178
Nodokļu pārmaxsa	94 755	232 997
Aizdevums Latvijas juridiskai personai	36 095	62 414
Investīcijas renovācijas projektā	19 519	-
Veiktie remontdarbi daudzdzīvokļu ēkām **	17 762	-
Citi aktīvi	781 960	789 767
	<b>KOPĀ:</b>	<b>1 572 356</b>
	<i>t.sk. finanšu aktīvi:</i>	62 414
	<i>nefinanšu aktīvi:</i>	1 509 942

\* 2025. gada 31. decembrī divām Koncerna sabiedrībām depozītos ar termiņu virs 3 mēnešiem bija izvietoti EUR 7 miljoni un to procentu likme svārstījās no 1.93% līdz 3% gadā.

Depozīti EUR 4 miljonu apmērā tika izvietoti bankā ar Moody's kredītreitingu Aa2, savukārt EUR 3 miljonu apmērā bankā bez reitinga. Sabiedrības vadība izvērtē ne tikai banku kredītreitingu, bet arī bankas uzticamību, izvietojot tajā depozītus uz termiņu virs 3 mēnešiem.

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

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

**19. Nauda un naudas ekvivalenti**

	<b>31.12.2025.</b>	<b>31.12.2024.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Nauda bankā (pēc pieprasījuma un depozīti ar sākotnējo termiņu mazāku par 3 mēnešiem)	35 287 973	22 251 978
Nauda kasē	2 908	2 623
	<b>KOPĀ:</b>	<b>22 254 601</b>

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

Atsevišķas Koncerna sabiedrības izmanto Grupas konta pakalpojumus, skatīt 23. 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:

<b>Kreditreitingi</b>	<b>31.12.2025.</b>	<b>31.12.2024.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Aa2	27 054 531	-
Aa3	376 973	15 976 362
A2	5 472 585	4 814 174
Baa1	2 328 617	315 261
Bez reitinga	55 267	1 146 181
<b>KOPĀ:</b>	<b>35 287 973</b>	<b>22 251 978</b>

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.

**20. Akciju kapitāls un Akciju opciju rezerve**

2025. gada 31. decembrī Koncerna mātes sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 13 870 425, kas sastāv no 13 870 425 akcijām, no kurām 13 300 000 akcijas ir A kategorijas akcijas, savukārt 570 425 akcijas ir personāla akcijas. Vienas akcijas nominālvērtība ir EUR 1. Koncerna mātes sabiedrības galējais patiesā labuma guvējs ir Guntars Kokorevičs.

2024. gadā tika veikta pamatkapitāla palielināšana par EUR 13 234 000, veicot naudas iemaksu EUR 12 954 000 apmērā, savukārt atlikušo summu EUR 280 000 finansējot ar Koncerna mātes sabiedrības nesadalīto peļņu.

2025. gadā tika veikta akciju opciju izmantošana, pārvēršot tās par akcijām, kā rezultātā Koncerna mātes sabiedrības pamatkapitāls palielinājās par EUR 290 425, par attiecīgu summu samazinoties akciju opciju rezervei.

2024. gada 27. martā Koncerna mātes sabiedrība ir emitējusi Personāla opcijas un saistībā ar to tika realizēta pamatkapitāla palielināšana ar nosacījumu (nosacītais pamatkapitāls) līdz EUR 10 926, atzīstot akciju opciju rezervi. 2025. gada 28. februārī ir reģistrēta pamatkapitāla ar nosacījumu (nosacītais pamatkapitāls) palielināšana līdz EUR 409 074 saistībā ar Koncerna mātes sabiedrības emitētajām papildu personāla opcijām un pamatkapitāla palielināšanu.

Personāla opcijas programma tiek piešķirta noteiktiem vadošajiem Koncerna darbiniekiem. Programmas ietvaros darbiniekiem ir tiesības bez maksas konvertēt piešķirto opciju uz vienu personāla akciju (vienu opciju ir vienāda ar vienu akciju ar nominālvērtību EUR 1; vienas akcijas opcijas aplēstā patiesā vērtība ir EUR 1). Konvertācija var notikt ne ātrāk kā pēc 12 mēnešiem kopš opcijas piešķiršanas un tikai pie nosacījuma, ka tiek turpinātas darba tiesiskās attiecības ar kādu no Koncerna sabiedrībām. Personāla opcijas tiek emitētas uz nesadalītas peļņas rēķina.

Personāla akciju turētājiem nav tiesību pārdot sev piešķirtās akcijas, tās nav mantojamas un atgriežamas Koncerna mātes sabiedrībai pie darba attiecību izbeigšanas. Personāla akcijām nav balsstiesību, bet tām ir vienlīdzīgas ar citu akciju turētājiem tiesības uz sadalāmās peļņas daļu.

Personāla opciju kustība pārskata gadā:

	<b>2025</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2024</b>
	<b>EUR</b>	<b>skaits</b>	<b>EUR</b>	<b>skaits</b>
<b>Personāla opcijas pārskata gada sākumā</b>	<b>10 926</b>	<b>10 926</b>	-	-
Personāla opciju piešķiršana	-	-	10 926	10 926
Personāla opciju izmaiņas pamatkapitāla palielināšanas rezultātā	409 074	409 074	-	-
Personāla opciju pārvēršana par personāla akcijām	(290 425)	(290 425)	-	-
<b>Personāla opcijas pārskata gada beigās</b>	<b>129 575</b>	<b>129 575</b>	<b>10 926</b>	<b>10 926</b>

**Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)**

Vērtējot personāla akciju piešķiršanas mērķi – ņemt dalību Koncerna mātes sabiedrības peļņā, personāla opciju patiesā vērtība balstīta diskontēto naudas plūsmu modelī, kur izvērtētas nākotnē saņemamās naudas plūsmas no dividendēm un tās diskontētas.

- Ņemot vērā to, ka personāla akciju turētāju spēja ar tām brīvi rīkoties ir ierobežota, kā arī to, ka personāla akcijas nedod balsstiesības, secināts, ka nosakot personāla opciju vērtību, nav iespējams izmantot kopējo uzņēmuma vērtību.
- Nākotnē prognozētās dividendes aplēstas ņemot par pamatu pagātnes dividenžu izmaksas tendences.
- Par diskonta faktoru izmantota 6.5% likme.
- Pieņemts, ka darbinieki nostrādās Koncernā vidēji 5 gadus, kas pamatojams ar pagātnes darbinieku mainības rādītājiem.

**21. Nekontrolējošā līdzdalība**

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

Koncerna meitas sabiedrība	Nekontrolējošā līdzdalība 31.12.2025. %	Nekontrolējošā līdzdalība 31.12.2025. EUR	Nekontrolējošā līdzdalība 31.12.2024. %	Nekontrolējošā līdzdalība 31.12.2024. EUR
SIA "CDzP"	48.92%	536 829	48.92%	499 358
SIA "Vidzemes ESKO 1"	48.92%	(3 203)	48.92%	(3 318)
SIA "Eko Terra"	26.99%	163 121	26.99%	60 536
PS "Vides pakalpojumi Liepājai"	49.00%	486 521	49.00%	463 290
SIA "Vides resursu centrs"	47.00%	1 530 980	47.00%	1 599 949
AS "TĪRĪGA"	10.00%	(89 187)	10.00%	(86 116)
SIA "Zaļā josta"	45.00%	2 667 616	45.00%	2 274 144
SIA "WasteTech"	33.75%	533 813	-	-
SIA "Ropažu Enerģija"	33.75%	(234)	-	-
SIA "Tranzīts L"	48.98%	223 015	-	-
		<b>6 049 271</b>		<b>4 807 843</b>

Pārskata gadā Koncerna meitas sabiedrības izmaksāja nekontrolējošai līdzdalībai dividendes EUR 852 447 apmērā (2024: EUR 2 607 229).

**22. Emitētās obligācijas**

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

2024. gada 31. decembrī Koncerna meitas sabiedrības turējumā bija obligācijas EUR 1 000 000 vērtībā.

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

Koncerna meitu sabiedrību SIA "Clean R", SIA "CleanR Verso", SIA "Vizii Urban" kapitāla daļas kalpoja kā nodrošinājums aizņēmumam pret obligācijām.

2025. gadā Koncerna mātes sabiedrība uzsāka darbu 2022. gadā emitēto obligāciju refinansēšanai. Jauno obligāciju emisijas pirmais laidniens tika reģistrēts Latvijas Centrālajā depozitārijā 2025. gada 14. novembrī (ISIN LV0000107365). Aptuveni 70% jeb EUR 10 644 000 no kopējā apstiprinātā EUR 15 miljonu apjoma tika allocēti esošajiem obligacionāriem, kas piedalījās obligāciju apmaiņas piedāvājumā (esošās obligācijas aizvietotas ar jaunajām), savukārt aptuveni 30% piešķirti par samaksu jauniem investoriem. Obligāciju emisijas rezultātā no jauniešiem investoriem iegūtie EUR 4 356 000 tika izmantoti, lai 2025. gada 14. novembrī norēķinātos ar tiem obligacionāriem, kas nepiedalījās obligāciju apmaiņas piedāvājumā.

2025. gada novembrī emitētās EUR 15 miljoni obligācijas ir daļa no kopējās emisijas programmas EUR 50 miljonu apmērā. EUR 15 000 000 obligācijas sadalās 15 000 obligāciju ar nominālvērtību EUR 1 000 katra. Obligāciju emisijas noteikumi paredz kotāciju AS "Nasdaq Riga" regulētajā tirgū 3 mēnešu laikā pēc emisijas datuma.

**Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)**

2025. gada 31. decembrī Koncerna meitas sabiedrības turējumā bija obligācijas EUR 1 000 000 vērtībā.

No 2026. gada 4. februāra Koncerna emitētās obligācijas EUR 15 miljonu apmērā ir iekļautas "Nasdaq" Baltijas regulētajā tirgū.

Obligāciju Kupona likme ir fiksēta un sastāda 6.5% gadā ar kupona maksājumiem reizi ceturksnī. Obligācijas ir nenodrošinātas. Pamatsummas dzēšanas beigu termiņš ir 2029. gada 14. novembris, veicot pamatsummas atmaksu vienā maksājumā termiņa beigās.

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

	2025 EUR	2024 EUR
<b>Emitētās obligācijas pārskata gada sākumā</b>	<b>13 874 316</b>	<b>13 752 808</b>
Obligāciju emisija	14 000 000	-
Darījumu izmaksas (atskaitītas no emisijas pamatsummas)	(86 539)	-
Obligāciju dzēšana	(14 000 000)	-
Aprēķinātie procenti	1 349 970	1 556 618
Samaksātie procenti	(1 092 609)	(1 435 110)
<b>Emitētās obligācijas pārskata gada beigās</b>	<b>14 045 138</b>	<b>13 874 316</b>
t.sk. īstermiņa daļa	102 026	13 874 316
ilgtermiņa daļa (2 – 5 gadi)	13 943 112	-

**23. Aizņēmumi no kredītiestādēm un citi aizņēmumi**

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

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Aizņēmumi no kredītiestādēm	4 301 444	58 574
Nomas saistības	15 335 649	9 903 040
Citi īstermiņa aizņēmumi	-	43 024
	<b>19 637 093</b>	<b>10 004 638</b>

**a) Aizņēmumi no kredītiestādēm**

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Aizņēmumu ilgtermiņa daļa ar atmaksas termiņu 2 – 5 gadi	3 356 583	37 678
Aizņēmumu īstermiņa daļa	944 861	20 896
	<b>4 301 444</b>	<b>58 574</b>

Koncerna meitas sabiedrība ir noslēgusi aizņēmumu līgumus ar Latvijas kredītiestādi. Aizņēmumiem noteiktas mainīgās procentu bāzes likmes no 1 līdz 6 mēnešu EURIBOR + fiksētā likme.

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

Pārskata gadā Koncerna meitas sabiedrība SIA "Lautus" reorganizācijas rezultātā pārņēmusi saistības pret AS "Swedbank". Kopējā aizņēmuma neatmaksātā summa uz 2025. gada 31. decembri sastāda EUR 4 263 766. Aizņēmumam noteikta 6 mēnešu EURIBOR + fiksētā likme. Aizņēmums nodrošināts ar SIA "Clean R" galvojumu un hipotēku uz SIA "Lautus" nekustamo īpašumu.

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 aizņemt 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.

2025. gada 31. decembrī (arī 2024. gada 31. decembrī) neviena Koncerna sabiedrība nav izmantojusi Grupas kontu līdzekļus.

**Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)**

Aizņēmumu kustība pārskata periodā:

	2025 EUR	2024 EUR
<b>Aizņēmumi pārskata gada sākumā</b>	<b>58 574</b>	<b>163 515</b>
Saņemtie aizņēmumi	4 550 000	-
Atmaksātie aizņēmumi	(324 229)	(104 941)
Aprēķinātie procenti	120 218	7 282
Samaksātie procenti	(103 119)	(7 282)
<b>Aizņēmumi pārskata gada beigās</b>	<b>4 301 444</b>	<b>58 574</b>

**b) Nomas saistības**

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Nomas saistības ar atmaksas termiņu >5 gadi	1 833 221	538 235
Nomas saistības ar atmaksas termiņu 2-5 gadi	9 611 939	6 625 914
<b>Ilgtermiņa daļa</b>	<b>KOPĀ: 11 445 160</b>	<b>7 164 149</b>
Nomas saistības – īstermiņa daļa	3 890 489	2 738 891
<b>Īstermiņa daļa</b>	<b>KOPĀ: 3 890 489</b>	<b>2 738 891</b>
	<b>KOPĀ: 15 335 649</b>	<b>9 903 040</b>

Koncerna meitas sabiedrības ir iegādājušās aktīvus (lielākoties transportlīdzekļus un smago tehniku, kā arī biroja telpas) uz nomas noteikumiem. 2025. gada 31. decembrī noteiktās procentu likmes ir 3 mēnešu un 6 mēnešu EURIBOR + no 2.1% līdz 3.2% (2024. gada 31. decembrī: 3 mēnešu un 6 mēnešu EURIBOR + no 2.1% līdz 3.2%).

Nomas saistību kustība pārskata gadā:

	2025 EUR	2024 EUR
<b>Nomas saistības pārskata gada sākumā</b>	<b>9 903 040</b>	<b>7 745 975</b>
Jaunas nomas saistības	12 175 642	7 078 741
Nomas līgumu grozījumi	150 730	61 862
Pārtrauktās nomas saistības	(1 002 192)	(2 115 093)
Maksājumi par nomu	(5 891 569)	(2 868 445)
Aprēķinātie procenti	678 510	441 541
Samaksātie procenti	(678 510)	(441 541)
<b>Nomas saistības pārskata gada beigās</b>	<b>15 335 650</b>	<b>9 903 040</b>

**Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)****24. Nākamo periodu ieņēmumi**

	31.12.2025.	31.12.2024.
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
ES un citi līdzfinansējumi >5 gadi	664 739	794 346
ES un citi līdzfinansējumi 2-5 gadi	540 591	496 205
Saņemtais atbalsts no LIAA >5	60 160	68 964
<b>Ilgtermiņa daļa</b>	<b>KOPĀ: 1 265 490</b>	<b>1 359 515</b>
ES un citi līdzfinansējumi - īstermiņa daļa	191 698	722 884
Saņemtais atbalsts no LIAA - īstermiņa daļa	8 804	8 804
Citi nākamo periodu ieņēmumi - īstermiņa daļa	214 025	107 820
<b>Īstermiņa daļa</b>	<b>KOPĀ: 414 527</b>	<b>839 508</b>
	<b>KOPĀ: 1 680 017</b>	<b>2 199 023</b>

Nākamo periodu ieņēmumi attiecas uz atbalstu, kas tiek atzīts saskaņā ar 20. SGS. 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.

**25. Pārējās saistības**

	31.12.2025.	31.12.2024.
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Saistības pret Latvijas juridisku personu par kapitāla daļu iegādi	-	500 000
Pārējās saistības	42 187	20 000
<b>Ilgtermiņa daļa</b>	<b>KOPĀ: 42 187</b>	<b>520 000</b>
	<i>t.sk. finanšu saistības: 42 187</i>	<i>520 000</i>
	<i>nefinanšu saistības: -</i>	<i>-</i>
Avanss māju uzkrājumu fondā	2 820 718	2 327 618
Uzkrātās saistības	7 463 496	5 345 605
Pārējās saistības	1 904 560	2 652 059
<b>Īstermiņa daļa</b>	<b>KOPĀ: 12 188 774</b>	<b>10 325 282</b>
	<i>t.sk. finanšu saistības: 7 463 496</i>	<i>5 345 605</i>
	<i>nefinanšu saistības: 4 725 278</i>	<i>4 979 677</i>
	<b>KOPĀ: 12 230 961</b>	<b>10 845 282</b>
	<i>t.sk. finanšu saistības: 7 505 683</i>	<i>5 865 605</i>
	<i>nefinanšu saistības: 4 725 278</i>	<i>4 979 677</i>

**Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)****26. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas**

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	969 265	878 275
Pievienotās vērtības nodoklis	962 194	755 246
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	470 601	476 618
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	29 331	169 018
Dabas resursu nodoklis	4 650	2 709
Vieglo transportlīdzekļu valsts nodeva	-	277
Riska nodeva	767	750
<b>KOPĀ:</b>	<b>2 436 808</b>	<b>2 282 893</b>

**27. 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:	31.12.2025. EUR	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR	31.12.2024. EUR
	Uzņēmumi, ko kontrolē patiesā labuma guvējs	Asociētie uzņēmumi	Uzņēmumi, ko kontrolē patiesā labuma guvējs	Asociētie uzņēmumi
Radniecīgo sabiedrību parādi	87	343 956	-	10 183
<b>Ienākumi un izdevumi no darījumiem ar saistītajām pusēm:</b>	<b>2025 EUR</b>	<b>2025 EUR</b>	<b>2024 EUR</b>	<b>2024 EUR</b>
	Uzņēmumi, ko kontrolē patiesā labuma guvējs	Asociētie uzņēmumi	Uzņēmumi, ko kontrolē patiesā labuma guvējs	Asociētie uzņēmumi
Ieņēmumi	864	4 035 314	2 288	1 052 371
Izdevumi	(168 269)	(2 700 343)	(57 500)	(445 313)

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	2025	1 000 000
Koncerna mātes sabiedrības akcionāriem	2024	17 832 765

**28. 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 pārskatu pielikums** (turpinājums)

Koncerna finanšu instrumenti tiek sadalīti šādās kategorijās:

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
<b>Finanšu aktīvi amortizētajā iegādes vērtībā</b>		
Pārējie ilgtermiņa finanšu aktīvi	327 280	595 851
Debitoru parādi un līguma aktīvi	20 967 078	20 227 861
Citi apgrozāmie finanšu aktīvi	7 053 857	62 414
Nauda un naudas ekvivalenti	35 290 881	22 254 601
<b>Kopā finanšu aktīvi</b>	<b>63 639 096</b>	<b>43 140 727</b>
<b>Finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā</b>		
Emitētās obligācijas	14 045 138	13 874 316
Aizņēmumi no kredītiestādēm	4 301 444	58 574
Nomas saistības	15 335 649	9 903 040
Citi aizņēmumi	-	43 024
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem	6 518 886	6 833 722
Neizmaksātās dividendes	206 000	1 945 000
Pārējie kreditori (ieskaitot ilgtermiņa daļu)	7 505 683	5 865 605
<b>Kopā finanšu saistības</b>	<b>47 912 800</b>	<b>38 523 281</b>

**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 23. 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.

	2025	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem (EUR)	2024	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem (EUR)
	Bāzes likmes pieaugums/ samazinājums (procenti)		Bāzes likmes pieaugums/ samazinājums (procenti)	
EURIBOR	(+1%)	(287 806)	(+1%)	(228 566)
	(-1%)	287 806	(-1%)	228 566

**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.

**Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)****Kreditrisks**

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

Koncerna maksimālā pakļautība kreditriskam ir sekojoša:

	<b>31.12.2025.</b>	<b>31.12.2024.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Nauda un naudas ekvivalenti	35 290 881	22 254 601
Aizdevumi	381 137	658 265
Pircēju un pasūtītāju parādi un pārējie parādi	27 967 078	20 227 861
	<b>KOPĀ:</b>	<b>43 140 727</b>

Nauda un naudas ekvivalenti

Kreditrisku, 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 izvietojšanas 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 19. piezīmē.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Koncerns vērtē savu pircēju un pasūtītāju parādu kreditrisku koncentrāciju kā zemu. 2025. gada 31. decembrī Koncernam bija 1 klients (2024: 1 klients), kurš bija parādā Koncernam vairāk nekā EUR 1 miljonu un veidoja apmēram 11% (2024: 12%) no kopējā debitoru parāda.

Koncerns pārvalda savu kreditrisku, nepārtraukti izvērtējot klientu kredīt vēsturi un nosakot pieļaujamus kredīt limitus. Koncernam maksimāli pieļaujamo pakļautību kreditriskam 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 ķīlas kā nodrošinājumu pircēju un pasūtītāju parādiem.

Izsniegtie ilgtermiņa un īstermiņa aizdevumi

Koncerns kontrolē savu kreditrisku, 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 un 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. Koncernam nav tādu finanšu aktīvu, kas tiktu turēti speciāli likviditātes riska vadībai. Lielākā finanšu aktīvu daļa ir īstermiņa (ar vidēju norēķinu periodu mazāk nekā viens mēnesis) un ir sagaidāms, ka finanšu aktīvi ir brīvi pieejami iespējamo likviditātes prasību apmierināšanai. Uz 31.12.2025. īstermiņa aktīvi pārsniedza īstermiņa saistības par EUR 41 360 638 ar likviditātes rādītāju 2,5 (31.12.2024.: 7 036 661 EUR un 1,2).

**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:

2025. 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	14 045 138	227 500	687 500	16 740 000	-	17 655 000
Aizņēmumi no kredītiestādēm un citi aizņēmumi	19 637 093	4 264 052	7 705 666	6 998 935	2 088 837	21 057 490
Pārējās saistības	14 230 569	14 004 569	206 000	20 000	-	14 230 569
<b>KOPĀ:</b>	<b>47 912 800</b>	<b>18 496 121</b>	<b>8 599 166</b>	<b>23 758 935</b>	<b>2 088 837</b>	<b>52 943 059</b>

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	14 644 327	13 918 327	206 000	520 000	-	14 644 327
<b>KOPĀ:</b>	<b>38 523 281</b>	<b>17 391 719</b>	<b>21 396 278</b>	<b>2 414 284</b>	<b>872 810</b>	<b>42 075 091</b>

**29. Patiesās vērtības mērījumi**

2025. gada 31. decembrī	1.līmeņa novērtējums	2.līmeņa novērtējums	3.līmeņa novērtējums	Patiesā vērtība kopā	Bilances vērtība
Pārējie ilgtermiņa finanšu aktīvi	-	-	327 280	327 280	327 280
Debitoru parādi un līguma aktīvi	-	-	20 967 078	20 967 078	20 967 078
Citi apgrozāmie līdzekļi	-	-	7 053 857	7 053 857	7 053 857
Nauda un naudas ekvivalenti	-	35 290 881	-	35 290 881	35 290 881
<b>Kopā finanšu aktīvi</b>	<b>-</b>	<b>35 290 881</b>	<b>28 348 215</b>	<b>63 639 096</b>	<b>63 639 096</b>
Emitētās obligācijas	-	14 045 138	-	14 045 138	14 045 138
Aizņēmumi no kredītiestādēm	-	-	4 301 444	4 301 444	4 301 444
Nomas saistības	-	-	15 335 649	15 335 649	15 335 649
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	-	6 518 886	6 518 886	6 518 886
Neizmaksātās dividendes	-	-	206 000	206 000	206 000
Pārējie kreditori (ieskaitot ilgtermiņa daļu)	-	-	7 505 683	7 505 683	7 505 683
<b>Kopā finanšu saistības</b>	<b>-</b>	<b>14 045 138</b>	<b>33 867 662</b>	<b>47 912 800</b>	<b>47 912 800</b>

## Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

2024. gada 31. decembrī	1.līmeņa novērtējums	2.līmeņa novērtējums	3.līmeņa novērtējums	Patiesā vērtība kopā	Bilances vērtība
Pārējie ilgtermiņa finanšu aktīvi	-	-	595 851	595 851	595 851
Debitoru parādi un līguma aktīvi	-	-	20 227 861	20 227 861	20 227 861
Citi apgrozāmie līdzekļi	-	-	62 414	62 414	62 414
Nauda un naudas ekvivalenti	-	22 254 601	-	22 254 601	22 254 601
<b>Kopā finanšu aktīvi</b>	<b>-</b>	<b>22 254 601</b>	<b>20 886 126</b>	<b>43 140 727</b>	<b>43 140 727</b>
Emitētās obligācijas	-	13 874 316	-	13 874 316	13 874 316
Aizņēmumi no kredītiestādēm	-	-	58 574	58 574	58 574
Nomas saistības	-	-	9 903 040	9 903 040	9 903 040
Citi aizņēmumi	-	-	43 024	43 024	43 024
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	-	6 833 722	6 833 722	6 833 722
Neizmaksātās dividendes	-	-	1 945 000	1 945 000	1 945 000
Pārējie kreditori (ieskaitot ilgtermiņa daļu)	-	-	5 865 605	5 865 605	5 865 605
<b>Kopā finanšu saistības</b>	<b>-</b>	<b>13 874 316</b>	<b>24 648 965</b>	<b>38 523 281</b>	<b>38 523 281</b>

Aizdevumiem, pārējiem ilgtermiņa finanšu aktīviem un nomaksas darījuma saistībām to patiesā vērtība noteikta diskontējot nākotnes sagaidāmās naudas plūsmas ar bilances datumā spēkā esošajām tirgus procentu likmēm.

Pārējiem finanšu aktīviem un finanšu saistībām, to patiesā vērtība aptuveni sakrīt ar to bilances vērtību, jo tās ir vai nu nesen uzņemtas saistības, īstermiņa vai ar mainīgām procentu likmēm.

### 30. 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 23. 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. 2025. gada 31. decembrī un 2024. 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% – 2025. gada 31. decembrī šis rādītājs sastādīja 53,7% (31.12.2024.: 51,3%)
- Procentu maksājumu seguma koeficients virs 3 – 2025. gada 31. decembrī šis rādītājs sastādīja 15 (31.12.2024.: 13)
- Tīro parādsaistību koeficients zem 3,5 – 2025. gada 31. decembrī šis rādītājs sastādīja (0,05) (31.12.2024.: 0,06).

**Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)****31. Finanšu un iespējamās saistības**

Kopējā iekļāto aktīvu vērtība pēc aktīvu veida:

	31.12.2025.	31.12.2024.
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļi *	2 800 000	2 080 000
Tiesības izmantot aktīvus **	14 267 101	7 225 099
<b>KOPĀ:</b>	<b>17 067 101</b>	<b>9 305 099</b>

\* 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 izsniegtajām piedāvājuma izpildes garantijām.

\*\* Līzings sabiedrības ir izsniegušas Koncerna sabiedrību vārdā galvojumus līzings saistību nodrošinājumam par kopējo summu EUR 14 267 101 (31.12.2024.: EUR 7 225 099).

2025. gada 31. decembrī LR reģistrētas kredītiestādes Koncerna sabiedrību vārdā ir izsniegušas izpildes nodrošinājumu garantijas par kopējo summu EUR 822 635 (31.12.2024.: EUR 1 049 179). LR reģistrētas apdrošināšanas sabiedrības ir izsniegušas Koncerna sabiedrību vārdā izpildes nodrošinājumu garantijas par kopējo summu EUR 5 718 455 (31.12.2024.: EUR 4 767 460). Gadījumā, ja Koncerns nepilda kādu ar garantijām nodrošināto līgumu, tad tam ir pienākums kompensēt garantijas devējam pilnu konkrētā līguma garantijas summu.

Koncerns vai Koncerna mātes sabiedrība nav izsniegusi finanšu garantijas.

**32. Kapitālieguldījumu saistības**

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

**33. Uzņēmējdarbības iegāde un meitas sabiedrību pārdošana**

2024. un 2025. gada laikā notikušas vairākas koncerna meitas sabiedrību iegādes un pārdošanas. Visas iegādes un pārdošanas tika apmaksātas ar naudu. Maksājuma nosacījumi bija vienkārši, bez atliktajiem maksājumiem.

**Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)**

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

	<b>patiesā vērtība iegādes brīdī EUR SIA "LAUTUS"</b>
<b>Aktīvi</b>	
Ilgtermiņa ieguldījumi	2 829 320
Krājumi	22 732
Apgrozāmie līdzekļi	805 441
Nauda	779 723
<b>Saistības</b>	
Aizņēmumi	-
Citas saistības	543 216
<b>Kopā</b>	<b>3 894 000</b>
Koncerna daļa no iegādāto neto aktīvu patiesās vērtības	3 894 000
Nemateriālā vērtība (papildināta)	4 083 179
<b>Nodota pirkuma atlīdzība (papildināta)</b>	<b>7 977 179</b>

2024. gada laikā tika iegādāti 100% SIA "Lautus" kapitāldaļu, paplašinot darbību jaunus biznesa segmentos. Nodotā pirkuma atlīdzība 2025. gadā sastādīja EUR 7 977 179 (2024: EUR 7 009 540), līdz ar to tika atzīta papildus nemateriālā vērtība EUR 967 640 apmērā un 2025. gadā tā sastādīja EUR 4 083 179 (2024: EUR 3 115 539)

SIA "Lautus" nemateriālā vērtība galvenokārt balstās uz uzņēmuma uzkrātajām specifiskajām zināšanām un kompetencēm medicīnisko atkritumu apsaimniekošanas un vakuuma pakalpojumu segmentā. Papildus uzņēmuma vērtību veido arī ražošanas atkritumu apsaimniekošanas darbības segments, kurā izveidotas specializētas klientu apkalpošanas kompetences un ilgtermiņa sadarbības ar klientiem.

2025. gadā tika iegādāta viena meitas sabiedrība. Veicot iegādes, identificējamo aktīvu un saistību patiesās vērtības iegādes datumā bija:

	<b>patiesā vērtība iegādes brīdī EUR SIA "Tranzīts L"</b>
<b>Aktīvi</b>	
Ilgtermiņa ieguldījumi	75 118
Krājumi	1 799
Apgrozāmie līdzekļi	397 499
Nauda	133 424
<b>Saistības</b>	
Aizņēmumi	-
Citas saistības	464 745
<b>Kopā</b>	<b>143 095</b>
Koncerna daļa no iegādāto neto aktīvu patiesās vērtības	37 977
Nemateriālā vērtība	962 023
<b>Nodota pirkuma atlīdzība</b>	<b>1 000 000</b>

2024. gada laikā Koncerna meitas sabiedrība iegādājās 49,01%, savukārt 2025. gadā 2,01% SIA "Tranzīts L" kapitāldaļu, tādejādi veicinot uzņēmumu grupas reģionālo izaugsmi un kompetenču pārnesi, nodrošinot pakalpojumus dažādās Latvijas teritorijās.

SIA "Tranzīts L" nemateriālā vērtība galvenokārt izriet no uzņēmuma kompetences nodrošināt pakalpojumu sniegšanu vienā no lielākajām Latvijas rietumu reģiona pilsētām, kā arī no sinerģijas ar citu Koncerna uzņēmumu, īpaši attiecībā uz darbības sezonālītāti, kas uzņēmumiem savstarpēji ir pretēja, tādējādi veicinot efektīvāku resursu izmantošanu Koncerna ietvaros.

2025. gada 16. janvārī Koncerna mātes sabiedrība kopā ar vēl vienu nesaistīto pusi dibināja tās meitas sabiedrību SIA "WasteTech", iegūstot 66.25% no tās pamatkapitāla un veicot apmaksu ar naudu EUR 66 250 apmērā. Sabiedrība dibināta ar mērķi attīstīt atkritumu reģenerācijas staciju. Ņemot vērā šo mērķi, 2025. gada 31. martā tika reģistrēta SIA "WasteTech" reorganizācija, pievienojot pie tās SIA "Vides resursu centrs" aktīvus un saistības, kas attiecas uz atkritumu reģenerāciju stacijas izveidi un attīstību. Šīs reorganizācijas ietvaros Koncerna mātes sabiedrība samaksāja nesaistītai trešai pusei EUR 197 874 EUR atpirkuma maksu par tās daļu SIA "Vides resursu centrs" SIA, līdz ar to tika atzīta nemateriālā vērtība EUR 66 635 apmērā.

**Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)****34. Darbības segmenti**

Koncerna finanšu pārskatu vajadzībām darbības segmentu sadalījums tiek pamatots ar Koncerna iekšējo pārvaldes struktūru, kas ir pamatā pārskatu veidošanas sistēmai, darbības novērtēšanai un resursu sadalei, ievērojot galvenā darbības lēmumu pieņēmēja – koncerna sabiedrības, kas darbojas konkrētā segmentā, vadības viedokli. Koncerna mātes sabiedrības valde pārskata visu darbības segmentu finanšu rezultātus.

Koncerna darbības iedala četros galvenajos segmentos – atkritumu apsaimniekošana, tīrīšanas un uzkopšanas pakalpojumi, atkritumu šķirošana un atkritumu atgūšana, kā arī citi segmenti, kurā apkopoti mazāk nozīmīgie darbības virzieni.

**Atkritumu apsaimniekošanas funkcijas** galvenokārt nodrošina Koncerna meitas sabiedrības SIA "Clean R", SIA "CleanR Industry", SIA "Lautus", PS "Vides pakalpojumi Liepājai", SIA "Reģionālie vides pakalpojumi" un SIA "CleanR Verso".

**Tīrīšanas un uzkopšanas funkcijas** galvenokārt nodrošina Koncerna meitas sabiedrības SIA "Vizii Urban", SIA "Vizii", SIA "KOM-AUTO" un SIA "Tranzīts L".

**Atkritumu atgūšanas un šķirošanas funkcijas** galvenokārt nodrošina Koncerna meitas sabiedrības SIA "Zaļā Josta" un SIA "Vides resursu centrs".

Turpmāk tabulās atklāti Koncerna segmentu darbības ieņēmumi un EBIT finanšu rezultāti. Starpsegmentu ieņēmumi tiek izslēgti konsolidācijas ietvaros un atspoguļoti kolonnā "Korekcijas un izslēgšana".

2025. gads	Atkritumu apsaimniekošana EUR	Tīrīšana un uzkopšana EUR	Atkritumu atgūšana EUR	Atkritumu šķirošana EUR	Citi segmenti EUR	Segmenti KOPĀ EUR	Korekcijas, izslēgšanas EUR	Koncerns KOPĀ EUR
<b>Ieņēmumi:</b>								
Ārējie	63 752 636	33 854 542	21 519 209	13 916 748	11 480 653	144 523 788	-	144 523 788
Starp - segmentu	18 115 867	1 856 303	-	100 936	7 970 956	28 044 062	(28 044 062)	-
<b>KOPĀ:</b>	<b>81 868 503</b>	<b>35 710 845</b>	<b>21 519 209</b>	<b>14 017 684</b>	<b>19 451 609</b>	<b>172 567 850</b>	<b>(28 044 062)</b>	<b>144 523 788</b>
<b>EBIT</b>	<b>9 714 877</b>	<b>5 427 853</b>	<b>3 085 593</b>	<b>1 995 493</b>	<b>1 646 186</b>	<b>21 870 003</b>	<b>-</b>	<b>21 870 003</b>
<b>2024. gads</b>								
2024. gads	Atkritumu apsaimniekošana EUR	Tīrīšana un uzkopšana EUR	Atkritumu atgūšana EUR	Atkritumu šķirošana EUR	Citi segmenti EUR	Segmenti KOPĀ EUR	Korekcijas, izslēgšanas EUR	Koncerns KOPĀ EUR
<b>Ieņēmumi:</b>								
Ārējie	57 516 116	26 210 251	17 088 019	10 290 159	9 996 911	121 101 456	-	121 101 456
Starp - segmentu	11 095 040	2 125 503	-	1 740 495	6 621 569	21 582 607	(21 582 607)	-
<b>KOPĀ:</b>	<b>68 611 156</b>	<b>28 335 754</b>	<b>17 088 019</b>	<b>12 030 654</b>	<b>16 618 480</b>	<b>142 684 063</b>	<b>(21 582 607)</b>	<b>121 101 456</b>
<b>EBIT</b>	<b>7 962 859</b>	<b>3 954 828</b>	<b>2 211 164</b>	<b>1 331 531</b>	<b>1 293 585</b>	<b>16 753 966</b>	<b>-</b>	<b>16 753 963</b>

**35. Pētniecības un attīstības izmaksas**

Pārskata gadā 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.

Pārskata gada laikā Koncerns no Zvērināta revidenta ir saņēmis konsultācijas pakalpojumus EUR 25 tūkstošu vērtībā.

**Koncerna finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)****37. Notikumi pēc bilances datuma**

No 2026. gada 4. februāra AS "CleanR Grupa" emitētās obligācijas EUR 15 miljonu apmērā ir iekļautas "Nasdaq" Baltijas regulētajā tirgū.

2026. gada februārī ar mērķi attīstīt koncerna darbību projektos, kas vērsti uz apritīguma veicināšanu, Koncerna mātes sabiedrība iegādājās mazākuma daļas (19,8% no reģistrētā, parakstītā un apmaksātā pamatkapitāla) uzņēmumā SIA "Wingo Deposit".

SIA "Clean R", pēc Konkurences padomes atļaujas saņemšanas, 2026. gada pirmajā ceturksnī pabeidza atlikušās 58,75% kapitāldaļu iegādi SIA "Ķilupe", tādējādi kļūstot par 100% kapitāldaļu turētāju. 2026. gada 5. martā iepriekš minētās izmaiņas reģistrētas Uzņēmumu reģistrā.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

---

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 59. lapai.

Par grāmatvedības kārtošānu atbildīgās personas elektroniskais paraksts attiecināms uz finanšu pārskatu no 3. līdz 6. lapai un no 13. līdz 59. lapai.