

“CleanR Grupa” AS

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40103799972)

2025. GADA PĀRSKATS

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

RĪGA, 2026

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3 - 4
Vadības ziņojums	5 – 6
Paziņojums par vadības atbildību	7
Finanšu pārskati:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins un Apvienoto ienākumu pārskats	8
Finanšu stāvokļa pārskats	9 – 10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Naudas plūsmu pārskats	12
Finanšu pārskatu pielikums	13 – 50
Neatkarīgu revidentu ziņojums	51 – 56

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	“CleanR Grupa” AS
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103799972, Rīga, 2014. gada 16. jūnijā
Adrese	Vietalvas iela 5 Rīga, LV – 1009, Latvija
Darbības veids pēc NACE klasifikācijas	Kontrolakciju sabiedrību darbība (NACE 64.21) Centrālo biroju darbība (NACE 70.10)
Akcionāri	“TAK Capital” SIA (85.79%) Vietalvas iela 5, Rīga, LV-1009, Latvija Harijs Krongorns (10.09%) Personāla akciju turētāji (4.12%)
Valde	Juris Gulbis, valdes priekšsēdētājs Inta Liepa, valdes locekle Guntars Levics, valdes loceklis Agita Baltbārde, valdes locekle
Padome	Guntars Kokorevičs, padomes priekšsēdētājs Harijs Krongorns, padomes priekšsēdētāja vietnieks Māris Mančinskis, padomes loceklis
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Anžela Vjaževiča, galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2025. gada 1. janvāris – 2025. gada 31. decembris
Iepriekšējais pārskata gads	2024. gada 1. janvāris – 2024. gada 31. decembris
Ziņas par revidentu	“KPMG Baltics” SIA Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 55 Roberta Hirša iela 1, Rīga, LV-1045 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Inna Talanova sertifikāts Nr. 206

Informācija par Sabiedrības meitas sabiedrībām

Mātes sabiedrība	Meitas sabiedrība	leguldījuma daļa meitas sabiedrībā	Meitas sabiedrības darbības veids	Meitas sabiedrības juridiskā adrese
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 atgušana	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

Vadības ziņojums

Darbības veids

“CleanR Grupa” AS (turpmāk tekstā arī – Sabiedrība) galvenie darbības virzieni ir Kontrolakciju sabiedrību darbība (NACE 64.21) un Centrālo biroju darbība (NACE 70.10).

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 13 870 425, kas sastāv no 13 870 425 akcijām ar EUR 1 nominālvērtību katra.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrības pārskata gada finansiālais rezultāts ir peļņa EUR 713 711 apmērā.

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

2025. gada janvārī, nolūkā īstenot Grupā ietilpstošā atkritumu apstrādes uzņēmuma “Vides resursu centrs” SIA reorganizāciju, nodalot uzņēmuma atkritumu reģenerācijas virzienu atsevišķā biznesa vienībā, tika nodibināta “WasteTech” SIA. Pēc “WasteTech” SIA nodibināšanas secīgi tika īstenots “Vides resursu centrs” SIA reorganizācijas process. Savukārt, “WasteTech” SIA dibinājis meitas sabiedrību “Ropažu enerģija” SIA, kas mērķtiecīgi nodarbosies ar atkritumu reģenerācijas virziena attīstību Latvijā un stratēģiskā investora piesaisti projektam.

Pārskata gadā Sabiedrības meita “Clean R” SIA pakalpojumu diversificēšanai un vides apsaimniekošanas piedāvājuma paplašināšanai reģionos iegādājās 41,25% “Kilupe” SIA kapitāldaļu.

2025. gada jūlijā noslēdzās reģionālās vides uzturēšanas uzņēmuma “Tranzīts L” iegādes darījums, Konkurences padomei ļaujot uzņēmumam “Vīzī Urban” SIA iegūt izšķirošo ietekmi “Tranzīts L” SIA.

Paplašinot darbību jaunos biznesa segmentos, 2024. gada novembrī “Clean R” SIA iegādājās “Lautus” SIA – uzņēmumu, kas specializējas medicīnas un bīstamo atkritumu apsaimniekošanā, kā arī veic asenizācijas pakalpojumus. Pārskata gadā Sabiedrība izsniegusi galvojumu darījuma daļēja refinansēšanas projekta ietvaros par labu “Swedbank” AS, kas pārskata gada ietvaros tika dzēsts, izpildot noteiktas bankas prasības.

Pārskata gada noslēgumā “CleanR Grupa” AS 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 “CleanR Grupas” attīstības stratēģijā un ir pirmais solis EUR 50 miljonu obligāciju programmā, kas paredzēta turpmākajai Grupas izaugsmei. No 2026. gada 4. februāra “CleanR Grupa” AS emitētās obligācijas EUR 15 miljonu apmērā ir iekļautas “Nasdaq” Baltijas regulētajā tirgū.

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

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

Sabiedrība maijā un novembrī palielināja pamatkapitālu, jaunās emitētās akcijas piešķirot Sabiedrības personāla opciju plāna dalībniekiem, tādejādi paplašinot Sabiedrības akcionāru struktūru ar 2024. gadā izveidotajā personāla opciju shēmā iekļautajiem uzņēmuma vadošajiem darbiniekiem.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Detalizēta informācija par Sabiedrības un tās pārvaldībā esošo uzņēmumu paveikto ilgtspējas jomā iekļauta CleanR Grupas koncerna konsolidētajā gada pārskatā un ilgtspējas ziņojumos, kas pieejami interneta vietnē <https://cleanrgrupa.lv/ilgtspeja/>.

Sabiedrības pakļautība riskiem

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

Likviditātes risks: Sabiedrība 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.

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

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

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

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

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

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši nekādi citi notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu.

Valdes ieteiktā peļņas sadale

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

Nākotnes perspektīva

2026. gadā Sabiedrības vadība turpinās stiprināt korporatīvās pārvaldības modeli, ievērojot pasaules labo praksi un nodrošināt atklātības un caurspīdīguma principu ievērošanu ietekmes pušu attiecībās. Vienlaikus, saskaņā ar Grupas definēto stratēģiju, tiks īstenota grupas struktūras un procesu efektivitātes uzlabošana. Visas biznesa attīstības darbības un investīcijas biznesa modeļa un procesu efektivizācijai tiks vērstas uz organisku grupas uzņēmumu izaugsmi, ko veicinās jau realizētie un potenciālie M&A darījumi.

CleanR Grupa, apvienojot vides nozares vadošos uzņēmumus, apzinās savu ekonomisko un sociālo ietekmi, gan arī ietekmi uz vidi, tādēļ 2026. gadā tiks turpināta stratēģiska ilgtspējas pārvaldība koncerna līmenī, sabalansējot biznesa attīstības mērķus ar Eiropas Savienības regulējuma prasībām un labo praksi. Neskatoties uz potenciālām izmaiņām regulējumā, tiks turpināta 2022. gadā uzsāktā nefinanšu ziņošanas prakse, publicējot Integrēto koncerna gada pārskata ziņojumu, kurā apvienota ilgtspējas un finanšu informācija.

Juris Gulbis
Valdes priekšsēdētājs

Guntars Levics
Valdes loceklis

Inta Liepa
Valdes locekle

Agita Baltbārde
Valdes locekle

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības Valde (turpmāk tekstā – Vadība) ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu.

Finanšu pārskati no 8. līdz 50. lappusei ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2025. gada 31. decembrī, tās 2025. gada darbības rezultātiem un naudas plūsmām.

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

Šis ir pirmais SFPS Grāmatvedības standartu 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 Sabiedrības finansiālo stāvokli pārskata datumā, tās finanšu rezultātiem un naudas plūsmām un ļautu vadībai sagatavot finanšu pārskatus saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS Grāmatvedības standartiem.

Juris Gulbis
Valdes priekšsēdētājs

Guntars Levics
Valdes loceklis

Inta Liepa
Valdes locekle

Agita Baltbārde
Valdes locekle

Peļņas vai zaudējumu aprēķins un Apvienoto ienākumu pārskats

	Piezīme	2025 EUR	2024* EUR
Neto apgrozījums	1	5 621 831	5 028 539
Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(2 710 780)	(2 083 041)
Bruto peļņa		2 911 051	2 945 498
Pārdošanas izmaksas	3	(1 187 409)	(1 148 491)
Administrācijas izmaksas	4	(1 291 805)	(1 331 417)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		1 817	7 703
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(209 977)	(273 421)
Peļņa no līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā	12	1 820 882	3 826 418
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	629 504	1 029 907
Procentu izmaksas un tamlīdzīgas izmaksas	7	(1 930 374)	(1 746 366)
Peļņa pirms nodokļiem		743 689	3 309 831
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		(29 978)	(47 288)
Pārskata gada peļņa		713 711	3 262 543
Pārējie apvienotie ienākumi / (zaudējumi) pārskata gadā		-	-
Pārskata gada peļņa un apvienotie ienākumi, kopā		713 711	3 262 543

*Salīdzināmie dati (01.01.2024. – 31.12.2024.) pārrēķināti atbilstoši Eiropas Savienībā (ES) apstiprinātajiem SFPS Grāmatvedības standartiem.

Pielikumi no 13. līdz 50. lapai 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

Finanšu stāvokļa pārskats

AKTĪVS	Piezīme	31.12.2025. EUR	31.12.2024.* EUR	01.01.2024.* EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi	9	2 001 756	2 709 320	3 300 602
Pamatlīdzekļi	10	180 991	98 901	67 376
Tiesības lietot aktīvus	11	264 527	343 303	211 155
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	12	13 088 567	12 407 091	13 239 291
Aizdevumi un citi ilgtermiņa prasījumi pret radniecīgajām sabiedrībām	13	2 280 463	6 540 436	9 612 782
Pārējie ilgtermiņa finanšu aktīvi	14	77 114	75 700	74 286
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		17 893 418	22 174 751	26 505 492
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi		13 849	12 289	3 105
Radniecīgo sabiedrību parādi un līguma aktīvi	13	1 191 666	2 813 449	2 913 816
Citi apgrozāmie līdzekļi	15b	5 180 548	165 647	81 723
Nauda un naudas ekvivalenti	15	9 295 472	10 667 434	6 028 399
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		15 681 535	13 658 819	9 027 043
KOPĀ AKTĪVS		33 574 953	35 833 570	35 532 535

*Salīdzināmie dati (01.01.2024. un 31.12.2024.) pārrēķināti atbilstoši Eiropas Savienībā (ES) apstiprinātajiem SFPS Grāmatvedības standartiem.

Pielikumi no 13. līdz 50. lapai 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

Finanšu stāvokļa pārskats (turpinājums)

PASĪVS	Piezīme	31.12.2025. EUR	31.12.2024.* EUR	01.01.2024.* EUR
PAŠU KAPITĀLS				
Akciju kapitāls	16	13 870 425	13 580 000	346 000
Akciju opciju rezerve	17	129 575	10 926	-
Nesadalītā peļņa		3 142 635	3 837 998	18 699 146
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		17 142 635	17 428 924	19 045 146
KREDITORI				
Ilgtermiņa kreditori				
Emitētās obligācijas	18	14 943 112	-	14 752 808
Pārējās saistības	19	204 252	717 240	787 850
Ilgtermiņa kreditori kopā		15 147 364	717 240	15 540 658
Īstermiņa kreditori				
Emitētās obligācijas	18	102 026	14 874 316	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem		716 815	408 296	425 470
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	20	935	39 431	10 652
Pārējās saistības	19	76 437	262 460	229 217
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	21	182 741	157 903	281 392
Neizmaksātās dividendes	22	206 000	1 945 000	-
Īstermiņa kreditori kopā		1 284 954	17 687 406	946 731
KOPĀ KREDITORI		16 432 318	18 404 646	16 487 389
KOPĀ PASĪVS		33 574 953	35 833 570	35 532 535

*Salīdzināmie dati (01.01.2024. un 31.12.2024.) pārrēķināti atbilstoši Eiropas Savienībā (ES) apstiprinātajiem SFPS Grāmatvedības standartiem.

Pielikumi no 13. līdz 50. lapai 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

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls	Akciju opciju rezerve	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
2023. gada 31. decembrī kā ziņots iepriekš	346 000	-	18 665 128	19 011 128
SFPS ieviešanas korekcijas ((x) piezīme)	-	-	34 018	34 018
2024. gada 1. janvārī pēc SFPS	346 000	-	18 699 146	19 045 146
<i>Apvienotie ienākumi</i>				
Pārskata gada peļņa	-	-	3 262 543	3 262 543
<i>Darījumi ar īpašniekiem</i>				
Pamatkapitāla palielināšana	13 234 000	-	(280 000)	12 954 000
Dividendes	-	-	(17 832 765)	(17 832 765)
Akciju opciju rezerve	-	10 926	(10 926)	-
2024. gada 31. decembrī	13 580 000	10 926	3 837 998	17 428 924
<i>Apvienotie ienākumi</i>				
Pārskata gada peļņa	-	-	713 711	713 711
<i>Darījumi ar īpašniekiem</i>				
Pamatkapitāla palielināšana	290 425	(290 425)	-	-
Dividendes	-	-	(1 000 000)	(1 000 000)
Akciju opciju rezerve	-	409 074	(409 074)	-
2025. gada 31. decembrī	13 870 425	129 575	3 142 635	17 142 635

Pielikumi no 13. līdz 50. lapai 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

Naudas plūsmu pārskats

	Piezīme	2025 EUR	2024* EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms nodokļiem		743 689	3 309 831
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu un tiesību lietot aktīvus vērtības samazinājuma korekcijas		893 172	844 789
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		(629 504)	(1 029 907)
procentu izmaksas un tamlīdzīgas izmaksas		1 930 374	1 746 366
ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas sabiedrību kapitālos		(1 820 882)	(3 826 418)
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		1 116 849	1 044 661
debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums		(191 816)	1 140 547
krājumu atlikumu pieaugums		(1 560)	(9 184)
kreditoru atlikumu samazinājums		(428 800)	(365 537)
Nauda pamatdarbības rezultātā		494 673	1 810 487
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(31 190)	(47 281)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		463 483	1 763 206
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Meitas sabiedrību iegāde		(681 476)	(352 800)
Meitas sabiedrību pārdošana		-	1 185 000
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(214 015)	(223 226)
Izsniegtie aizdevumi		(84 813)	(1 162 000)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		5 304 312	3 620 200
Noguldījumi depozītos		(5 000 000)	-
Saņemtie procenti		782 014	518 536
Saņemtās dividendes		2 070 882	3 826 418
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		2 176 904	7 412 128
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Pamatkapitāla palielināšana	16	-	12 954 000
Saņemtie aizņēmumi	18	15 000 000	-
Atmaksātie aizņēmumi	18	(15 000 000)	-
Nomas saistību dzēšana		(72 271)	(54 041)
Izmaksātās dividendes		(2 739 000)	(15 887 765)
Samaksātie procenti		(1 201 078)	(1 548 493)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(4 012 349)	(4 536 299)
Pārskata gada neto naudas plūsma		(1 371 962)	4 639 035
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		10 667 434	6 028 399
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	15	9 295 472	10 667 434

*Salīdzināmie dati (01.01.2024. – 31.12.2024.) pārrēķināti atbilstoši Eiropas Savienībā (ES) apstiprinātajiem SFPS Grāmatvedības standartiem.

Pielikumi no 13. līdz 50. lapai 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

Finanšu pārskatu pielikums

Vispārīgā informācija par Sabiedrību

"CleanR Grupa" AS (turpmāk tekstā arī – Sabiedrība) galvenie darbības virzieni ir saistīti ar koncerna pārvaldību un tās saistīto sabiedrību vadību, kas pēc NACE klasifikācijas kā Kontrolakciju sabiedrību darbība (NACE 64.21) un Centrālo biroju darbība (NACE 70.10).

"CleanR Grupa" AS juridiskā adrese ir Vietalvas iela 5, Rīga. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40103799972. Sabiedrības valdes priekšsēdētājs ir Juris Gulbis, Sabiedrības valdes loceļi ir Guntars Levics, Inta Liepa un Agita Baltbārde. Sabiedrības revidents ir "KPMG Baltics" SIA. Detalizētāka informācija par Sabiedrību uzrādīta atsevišķā sadaļā šī gada pārskata 3. un 4. lapā.

Šos finanšu pārskatus publicēšanai ir apstiprinājusi Sabiedrības Valde 2026. gada 23. aprīlī. Finanšu pārskatus apstiprina akcionāru sapulce, kuru sasauc Sabiedrības Valde pēc revidenta atzinuma saņemšanas.

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

Sabiedrības 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 Sabiedrības finanšu pārskatiem nākamajos periodos, ja tie tiek apstiprināti.

Šie ir pirmie Sabiedrības finanšu pārskati, kas tiek sagatavoti saskaņā ar SFPS. Par periodu līdz 2024. gada 31. decembrim Sabiedrības finanšu pārskati tika sagatavoti saskaņā ar Grāmatvedības likumu un Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (GPL). Šo pārskatu sagatavošanā tika izmantots SFPS 1 – Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizējā piemērošana, kā tas detalizēti aprakstīts Nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkuma x) sadaļā.

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

Finanšu pārskati aptver laika periodu no 2025. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim.

Sagatavojot šos finanšu pārskatus, Sabiedrība nav piemērojusi 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).

Sabiedrības valde vērtē šo standartu un grozījumu ietekmi uz Sabiedrības finanšu pārskatiem. Sabiedrības valde papildus jau minētajiem ir veikusi citu standartu un interpretāciju, kas stāties spēkā, sākot ar 2026. gada 1. janvāri, ietekmes novērtējumu un nesagaida to būtisku ietekmi uz Sabiedrības finanšu pārskatiem.

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)**Nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums (turpinājums)**

Šie ir Sabiedrības atsevišķie finanšu pārskati. Sabiedrība saskaņā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 61. pantu gatavos atsevišķu konsolidēto gada pārskatu. Sabiedrības vadība plāno sagatavot un iesniegt konsolidēto gada pārskatu likuma noteiktajos termiņos.

b) Segmentu ziņošana

Sabiedrība sniedz koncerna vadības pakalpojumus un nodrošina koncerna pārvaldību, līdz ar to Sabiedrības vadība uzskata, ka visi Sabiedrības ieņēmumi, aktīvi un saistības attiecas uz vienu darbības segmentu. Ņemot vērā to, ka Sabiedrības darbība pēc savas būtības atbilst vienam darbības segmentam, šajos pārskatos netiek sniegta detalizētāka papildus informācija par darbības segmentiem.

c) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana**Uzskaites un pārskatu valūta**

Sabiedrības finanšu pārskatos funkcionālā un uzrādīšanas valūta ir Eiropas Savienības *euro* monetārā vienība (turpmāk - EUR). Visas summas, kas uzrādītas finanšu pārskatos ir uzrādītas EUR, ja nav norādīts savādāk.

Darījumi un atlikumi ārvalstu valūtās

Sabiedrības uzskaitē tiek veikta EUR. Pārskata gada laikā ārvalstu valūtās veiktie darījumi tiek uzskaitīti saskaņā ar *EUR* 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 maksājamus debitoru vai kreditoru parādu atlikumus pārrēķina no attiecīgās ārvalsts valūtas uz *EUR* 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 gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

d) Ieguldījumi meitas sabiedrībās

Ieguldījumi meitas sabiedrību kapitālos tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīti zaudējumi no vērtības samazināšanās.

Sabiedrība atzīst ienākumus tikai tad, ja tā no savas meitas sabiedrības saņem pēc iegādes datuma radušās peļņas daļu. Saņemtās summas, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanu un grāmato kā ieguldījuma iegādes vērtības samazinājumu.

Ja pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka ieguldījuma meitas sabiedrībās bilances vērtība ir samazinājusies, tad zaudējumus no vērtības samazināšanās aprēķina kā starpību starp ieguldījuma bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību. Zaudējumi no ieguldījuma vērtības samazināšanās var tikt apvērsti, ja pēc tam, kad pēdējo reizi tika atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās, ir mainījusies aplēses, kas tika izmantotas vērtības samazinājuma noteikšanai.

e) Nemateriālie ieguldījumi

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

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 gada beigu datumā tiek novērtēts, vai nepastāv pazīmes, kas norādītu, ka aktīva vērtība varētu būt samazinājusies.

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)**Nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums (turpinājums)**

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 Sabiedrībai ir sagaidāmi nākotnes ekonomiskie labumi un šos izdevumus ir iespējams ticami noteikt. Pārējie izdevumi tiek norakstīti peļņas vai zaudējumu pārskatā to rašanās brīdī.

Amortizācija tiek aprēķināta visā šo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nemateriālos ieguldījumus amortizē pēc likmes 10% – 20% gadā.

f) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, pēc likmes 20 – 33% gadā.

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

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

g) Krājumi

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

h) Finanšu instrumenti

Finanšu aktīvus un finanšu saistības atzīst finanšu stāvokļa pārskatā, kad Sabiedrība 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

Sabiedrības finanšu aktīvi ietver aizdevumus, saistīto pušu parādus, 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.

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.

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)**Nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums (turpinājums)**

Sabiedrībai nav finanšu aktīvu, kas tiktu vērtēti patiesajā vērtībā, pārvērtēšanu atspoguļojot pārējos apvienotos ienākumos (FVTOCI), kā arī nav finanšu aktīvu, kas tiktu vērtēti 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.

Atzīšanas pārtraukšana

Finanšu aktīva atzīšana tiek pārtraukta, ja beidzas līgumiskās tiesības uz naudas plūsmām no finanšu aktīva. Savas darbības ietvaros Sabiedrība nenodod līgumiskās tiesības saņemt finanšu aktīva naudas plūsmas.

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

Sabiedrība, 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 palielinājusies 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 Sabiedrība piemēro vienkāršotu pieeju, kas atļauta saskaņā ar 9. SFPS, un novērtē sagaidāmos kredīta zaudējumus, nosakot tos kā visa aktīva dzīves laikā sagaidāmos kredīta zaudējumus.

Ņemot vērā nelielo debitoru un aizņēmēju skaitu, turklāt to, ka būtisku debitoru parādu daļu veido saistīto pušu parādi, SKZ tiek rēķināti atsevišķi novērtējot būtiskos debitoru atlikumus, par nebūtiskiem uzskatot tādus, kas individuāli nepārsniedz EUR 5 tūkstošus un kumulatīvi nepārsniedz EUR 50 tūkstošus. Detalizētāka informācija par kredītzaudējumu noteikšanā izmantotajiem pieņēmumiem sniegta 13. un 14. pielikumos.

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

Sabiedrības finanšu saistības ir emitētās obligācijas, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un citas finanšu saistības. Finanšu saistības ir uzrādītas kā finanšu saistības, kas novērtētas amortizētajās izmaksās. Sabiedrība nosaka finanšu saistību klasifikāciju to sākotnējās atzīšanas brīdī. Visas Sabiedrības 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".

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)**Nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums (turpinājums)****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 tadā 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 – Sabiedrība kā nomnieks

Noslēdzot līgumu, Sabiedrība izvērtē, vai līgums ir noma vai ietver nomu. Sabiedrība atzīst tiesības lietot aktīvu un atbilstošās nomas saistības attiecībā uz visiem nomas līgumiem, kuros tā 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 Sabiedrība 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, Sabiedrība 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;
- 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.

Sabiedrība 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 tadā 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 atlikušās 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 tadā gadījumā nomas saistības tiek atkārtoti pārvērtētas, pamatojoties uz modificētā nomas līguma termiņa diskontējot pārskatītos nomas maksājumus, izmantojot pārskatītu diskonta likmi modifikācijas spēkā stāšanās dienā.

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

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)**Nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums (turpinājums)**

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

Sabiedrība 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. Sabiedrība ir izmantojusi šo atvieglojumu visām nomām, kur ietverta ne-nomas komponente un kur nav praktiski veikt tās atdalīšanu.

m) 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.

Sabiedrība 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. Sabiedrībai 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.

n) Uz akcijām balstītie maksājumi

Sabiedrība atzīst tās 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 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.

o) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Ienākuma nodoklis sastāv no pārskata gada aprēķinātā nodokļa.

Tekošais uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar nodokļu likumdošanu, kas ir spēkā pārskata gada 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 gadā, 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.

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

Nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums (turpinājums)

p) Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai 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 Sabiedrības, un saistību apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt.

q) Neto apgrozījums

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

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

15. SFPS nosaka principus, kas Sabiedrībai 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 Sabiedrības darbības specifiku, tai 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 Sabiedrība 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 Sabiedrība saņems no darījuma izrietošos saimnieciskos labumus. Sabiedrības 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. 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.

Sabiedrība gūst ieņēmumus no preču zīmes izmantošanas, tāpat Sabiedrība sniedz sabiedrisko attiecību un iekšējās komunikācijas, mārketinga un ilgtspējas vadības pakalpojumus savām meitas sabiedrībām. Visi ieņēmumi tiek gūti balstoties uz ilgtermiņa līgumiem, kuru izpilde tiek nodrošināta laika gaitā.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti to sniegšanas laikā.

r) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti “CleanR Grupa” AS Koncerna sabiedrības, Sabiedrības dalībnieki, padomes un valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

s) Notikumi pēc bilances datuma

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

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

Nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums (turpinājums)

t) Iespējamās saistības un aktīvi

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

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

u) Īstermiņa un ilgtermiņa klasifikācija

Sabiedrības 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 gada, vai
- Nauda un tās ekvivalenti, ja vien tos nav iespējams apmainīt vai izmantot saistību nokārtošanai vismaz 12 mēnešus pēc pārskata gada.

Pārējos aktīvus klasificē kā ilgtermiņa aktīvus.

Saistības ir īstermiņā, ja:

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

Pārējās saistības tiek klasificētas kā ilgtermiņa saistības.

v) 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 Sabiedrībai.

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. Sabiedrība izmanto vērtēšanas metodes, kas ir piemērotas konkrētajos apstākļos un par kurām ir pieejami pietiekami dati, lai novērtētu patieso vērtību, maksimāli izmantojot attiecīgos novērojamos datus un līdz minimumam samazinot nenovērojamu datu izmantošanu.

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 finanšu pārskatos.

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

Nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums (turpinājums)

Tiek pieņemts, ka Sabiedrības 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 gada beigās.

w) Aplēses un pieņēmumi

Sagatavojot finanšu pārskatus, 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 finanšu aktīvu vērtības samazināšanos, kā arī uz akciju opciju patiesās vērtības noteikšanu. 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 finanšu pārskatu sagatavošanā, ir aprakstīti turpmāk.

Ieguldījumu meitas sabiedrībās atgūstamība

Pārskata gadā netika identificēti vērtības samazināšanās indikatori, līdz ar to netika veikts detalizēts ieguldījumu meitas sabiedrībās atgūstamības aprēķins. Plašāka informācija par Sabiedrības meitas sabiedrībām sniegta 12. pielikumā.

Nemateriālo ieguldījumu atgūstamība

Pārskata gadā netika identificēti vērtības samazināšanās indikatori, līdz ar to netika veikts detalizēts nemateriālo ieguldījumu atgūstamības aprēķins. Plašāka informācija par Sabiedrības nemateriālajiem ieguldījumiem sniegta 9. pielikumā.

Finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

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

Akciju opciju patiesās vērtības noteikšana

Akciju opciju patiesā vērtība tiek noteikta akciju opcijas piešķiruma dienā. Detalizēta informācija par patiesās vērtības noteikšanu sniegta 17. pielikumā.

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

Nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums (turpinājums)

x) Pāreja uz starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem

Šie ir pirmie Sabiedrības finanšu pārskati, kas tiek sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem SFPS Grāmatvedības standartiem.

Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi, kas tika piemēroti, sagatavojot šos finanšu pārskatus par 2025. gadu, kā arī, sagatavojot salīdzinošos rādītājus par 2024. gadu un uzrādot sākuma atlikumus 2024. gada 1. janvārī (pārejas datums uz SFPS), ir detalizēti uzrādīti pielikumos a) līdz v).

“CleanR Grupa” AS koncerna konsolidētie finanšu pārskati saskaņā ar SFPS tiek sagatavoti jau sākot ar 2023. gadu. Ņemot vērā to, ka Sabiedrība izvēlējās piemērot SFPS vēlāk nekā SFPS tika piemēroti koncerna līmenī, Sabiedrības vadība ir izvēlējusies piemērot 1.SFPS D16 (a) sniegto izvēles atbrīvojumu. Piemērojot šo atbrīvojumu Sabiedrība atzina aktīvus un saistības tādās vērtībās, kuras iepriekš izmantotas sagatavojot tās konsolidētos finanšu pārskatus, koriģējot par konsolidācijas labojumiem un jebkādiem no biznesa apvienošanās izrietošajiem labojumiem.

Sagatavojot sākuma bilanci saskaņā ar SFPS, Sabiedrība koriģēja atlikumus, kas tika uzrādīti finanšu pārskatā, kas tika sagatavots saskaņā ar GPL. Paskaidrojumi veiktajām korekcijām, to ietekmei uz Sabiedrības finanšu pārskatiem un 1. SFPS „Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizējā piemērošana” (1.SFPS) piemērošanai sniegti šajā pielikumā un attiecīgajās skaidrojošās tabulās.

Saskaņā ar 1. SFPS, piemērojot SFPS pirmo reizi, Sabiedrība var izlemt izmantot sākuma atlikumu sagatavošanā vienu vai vairākus atbrīvojumus. Šo finanšu pārskatu sagatavošanā Sabiedrība izmantoja šādus atbrīvojumus:

- Uzņēmējdarbības apvienošanas atbrīvojums tika piemērots visām uzņēmējdarbības apvienošanām pirms 2022. gada 1. janvāra.
- Obligāti piemērojami izņēmumi no citu SFPS piemērošanas ar atpakaļejošu spēku ir šādi:
 - Finanšu aktīvu un finanšu saistību atzīšanas pārtraukšanas izņēmums neattiecas uz Sabiedrības darbību;
 - Riska ierobežošanas uzskaites izņēmums neattiecas uz Sabiedrības darbību;
 - Aplēses, kas veiktas pārejas datumā saskaņā ar SFPS neatšķiras no aplēsēm, kas veiktas saskaņā ar GPL, ja vien zemāk nav norādīts citādi.

1. SFPS nosaka, ka Sabiedrībai jāuzrāda korekcijas, kas veiktas pašu kapitāla kustības pārskatā, apvienoto ienākumu pārskatā, pārskatā par finanšu stāvokli un naudas plūsmu pārskatos par attiecīgajiem periodiem.

Korekcijas, kas veiktas, lai izpildītu 1. SFPS prasības, uzrādītas zemāk esošajās tabulās:

- Pašu kapitāla kustības pārskata korekcijas 2024. gada 1. janvārī un 2024. gada 31. decembrī;
- Pārskata par finanšu stāvokli korekcijas 2024. gada 1. janvārī;
- Pārskata par finanšu stāvokli korekcijas 2024. gada 31. decembrī;
- Peļņas vai zaudējumu aprēķina un Apvienoto ienākumu pārskata korekcijas par 2024. gadu;
- Naudas plūsmu pārskata korekcijas par 2024. gadu.

Pašu kapitāla kustības pārskatu korekciju kopsavilkums:

	31.12.2024.	01.01.2024.
	EUR	EUR
Pašu kapitāls saskaņā ar GPL	17 447 025	19 011 128
1) Nomas darījumu iegrāmatošana (16.SFPS)	(9 623)	(5 504)
2) Aizdevumu patiesās vērtības korekcijas (9.SFPS)	(257 388)	(407 262)
3) Komisijas amortizācijas korekcija (9.SFPS)	125 684	247 192
4) Nomaksas darījuma patiesās vērtības korekcija (9.SFPS)	123 226	199 592
Pašu kapitāls saskaņā ar SFPS	17 428 924	19 045 146

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

Nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums (turpinājums)

SFPS ieviešanas gaitā veikta virkne korekciju, kas ietekmēja pašu kapitāla vērtību. SFPS ieviešanas gaitā veikto korekciju būtība ir sekojoša:

1) Nomas darījumu iegrāmatošana (16.SFPS)

Piemērojot SFPS, tika veikta visu nomas līgumu izvērtēšana, kā rezultātā bilancē iegrāmatotas un atzītas tiesības lietot aktīvus un nomas saistības tām nomām, kas GPL ietvaros tika uzskaitītas ārpus bilances kā operatīvās nomas. Nomas atzīšanas rezultāta ietekme uz pašu kapitālu nebija nozīmīga.

2) Aizdevumu patiesās vērtības korekcijas (9.SFPS)

9.SFPS “Finanšu instrumenti” piemērošanas rezultātā tika veiktas korekcijas attiecībā uz bezprocentu aizdevumu sākotnējo vērtību – aizdevumi tika atzīti to patiesajā vērtībā, piemērojot aizdevuma piešķiršanas brīdī tirgus procentu likmi līdzīgam aizdevumam.

3) Komisijas amortizācijas korekcija (9.SFPS)

Veicot 2022. gada peļņas vai zaudējumu pārskata izvērtējumu “CleanR Grupa” AS Sabiedrībai, secināts, ka 2022. gadā ar obligāciju emisiju tieši saistītās izmaksas tika ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas, turpretī pēc SFPS tās būtu amortizējamas visā finanšu saistības dzīves laikā, kā daļa no efektīvās procentu likmes. Ieviešot SFPS, veiktas atbilstošās korekcijas.

4) Nomaksas darījuma patiesās vērtības korekcijas (9.SFPS)

9.SFPS “Finanšu instrumenti” piemērošanas rezultātā tika veiktas korekcijas attiecībā uz bezprocentu aizņēmumu sākotnējo vērtību – nomaksas darījums tika atzīts tā patiesajā vērtībā, piemērojot tā īstenošanas brīdī spēkā esošo tirgus procentu likmi līdzīgam aizņēmumam.

5) Klasifikācijas maiņa

SFPS ieviešanas rezultātā tika veikta virkne klasifikācijas korekciju gan bilancē, gan peļņas vai zaudējumu pārskatā, kas uzrādītas zemāk kolonnās “Klasifikācijas maiņa”. Posteņu klasifikācija tika mainīta, lai nodrošinātu labāku un atvieglotāku pārskatu lietošanu, jo vairāki posteņi tika apvienoti, tādējādi atvieglojot pamatpārskatos uzrādītās informācijas uztveramību un neuzrādot pārāk daudz nebūtiskas informācijas.

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

Nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums (turpinājums)

Pārskats par finanšu stāvokli 2024. gada 1. janvārī

GPL	GPL	Klasifikācijas maiņa	Nomas darījumu iegrāmatošana (16.SFPS)	Aizdevumu patiesās vērtības korekcijas (9.SFPS)	Komisijas amortizācijas korekcija (9.SFPS)	Nomaksas darījuma patiesās vērtības korekcijas (9.SFPS)	SFPS	SFPS
Atsauce uz korekcijas aprakstu Posteņa nosaukums	EUR	(5) EUR	(1) EUR	(2) EUR	(3) EUR	(4) EUR	EUR	Posteņa nosaukums
AKTĪVS								AKTĪVS
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI								ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI
Nemateriālie ieguldījumi								
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	3 300 602	-	-	-	-	-	3 300 602	Nemateriālie ieguldījumi
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	3 300 602						3 300 602	
Pamatlīdzekļi								
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	36 305	31 071	-	-	-	-	67 376	Pamatlīdzekļi
		-	211 155	-	-	-	211 155	Tiesības lietot aktīvus
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	31 071	(31 071)	-	-	-	-	-	
Pamatlīdzekļi kopā:	67 376						278 531	
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi								
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	13 239 291	-	-	-	-	-	13 239 291	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā
Aizdevumi un citi ilgtermiņa prasījumi pret radniecīgajām sabiedrībām	10 019 188	856	-	(407 262)	-	-	9 612 782	Aizdevumi un citi ilgtermiņa prasījumi pret radniecīgajām sabiedrībām
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	74 286	-	-	-	-	-	74 286	Pārējie ilgtermiņa finanšu aktīvi
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:	23 332 765						22 926 359	
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	26 700 743	856	211 155	(407 262)	-	-	26 505 492	KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI								APGROZĀMIE LĪDZEKĻI
Krājumi								
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3 105	-	-	-	-	-	3 105	Krājumi
Krājumi kopā:	3 105						3 105	
Debitori								
Radniecīgo sabiedrību parādi	2 914 672	(856)	-	-	-	-	2 913 816	Radniecīgo sabiedrību parādi
Citi debitori	4 726	76 997	-	-	-	-	81 723	Citi apgrozāmie līdzekļi
Nākamo periodu izmaksas	55 970	(55 970)	-	-	-	-	-	
Uzkrātie ieņēmumi	21 027	(21 027)	-	-	-	-	-	
Debitori kopā:	2 996 395						2 995 539	
Nauda	6 028 399						6 028 399	Nauda un naudas ekvivalenti
APgrozāmie līdzekļi kopā:	9 027 899	(856)	-	-	-	-	9 027 043	KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI
Aktīvu kopsumma	35 728 642		211 155	(407 262)			35 532 535	KOPĀ AKTĪVS

“CleanR Grupa” AS

Adrese: Vietalvas iela 5, Rīga, LV-1009

Vienotais reģistrācijas numurs: 40103799972

2025. gada pārskats

GPL	GPL	Klasifikācijas maiņa	Nomas darījumu iegrāmatošana (16.SFPS)	Aizdevumu patiesās vērtības korekcijas (9.SFPS)	Komisijas amortizācijas korekcija (9.SFPS)	Nomaksas darījuma patiesās vērtības korekcijas (9.SFPS)	SFPS	SFPS
Atsauce uz korekcijas aprakstu Posteņa nosaukums	EUR	(5) EUR	(1) EUR	(2) EUR	(3) EUR	(4) EUR	EUR	Posteņa nosaukums
PAŠU KAPITĀLS								
Pamatkapitāls	346 000	-	-	-	-	-	346 000	PAŠU KAPITĀLS
Akciju opciju rezerve	-	-	-	-	-	-	-	Akciju opciju rezerve
Nesadalītā peļņa:								
iepriekšējo gada nesadalītā peļņa	18 638 771	26 357	(5 504)	(407 262)	247 192	199 591	18 699 146	Nesadalītā peļņa
pārskata gada peļņa	26 357	(26 357)	-	-	-	-	-	-
Pašu kapitāls kopā	19 011 128	-	(5 504)	(407 262)	247 192	199 591	19 045 146	KOPĀ PAŠU KAPITĀLS
KREDITORI								
Ilgtermiņa kreditori								
Aizņēmumi pret obligācijām	15 000 000	-	-	-	(247 192)	-	14 752 808	KREDITORI Ilgtermiņa kreditori Emitētās obligācijas
Pārējie kreditori	750 000	-	161 076	-	-	(123 226)	787 850	Pārējās saistības
Ilgtermiņa kreditori kopā:	15 750 000	-	161 076	-	(247 192)	(123 226)	15 540 658	Kopā ilgtermiņa kreditori
Īstermiņa kreditori								
Aizņēmumi pret obligācijām	-	-	-	-	-	-	-	KREDITORI Īstermiņa kreditori Emitētās obligācijas
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	139 172	286 298	-	-	-	-	425 470	Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējie kreditori
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	10 652	-	-	-	-	-	10 652	Parādi radniecīgajām sabiedrībām
Pārējie kreditori	322 502	(72 502)	55 583	-	-	(76 365)	229 217	Pārējās saistības
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	281 392	-	-	-	-	-	281 392	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas
Neizmaksātās dividendes	-	-	-	-	-	-	-	Neizmaksātās dividendes
Uzkrātās saistības	213 796	(213 796)	-	-	-	-	-	-
Īstermiņa kreditori kopā:	967 514	-	55 583	-	-	(76 365)	946 731	Kopā īstermiņa kreditori
							16 487 389	KOPĀ KREDITORI
Pasīvu kopsumma	35 728 642	-	211 155	(407 262)	-	-	35 532 535	KOPĀ PASĪVS

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

Nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums (turpinājums)

Pārskats par finanšu stāvokli 2024. gada 31.decembrī

GPL	GPL	Klasifikācijas maiņa	Nomas darījumu iegrāmatošana (16.SFPS)	Aizdevumu patiesās vērtības korekcijas (9.SFPS)	Komisijas amortizācijas korekcija (9.SFPS)	Nomaksas darījuma patiesās vērtības korekcijas (9.SFPS)	SFPS	SFPS
Atsauce uz korekcijas aprakstu	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	Posteņa nosaukums
Posteņa nosaukums								
AKTĪVS								AKTĪVS
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI								ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI
Nemateriālie ieguldījumi								
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	2 709 320	-	-	-	-	-	2 709 320	Nemateriālie ieguldījumi
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	2 709 320						2 709 320	
Pamatlīdzekļi								
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	-	98 901	-	-	-	-	98 901	Pamatlīdzekļi
			343 303	-	-	-	343 303	Tiesības lietot aktīvus
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	98 901	(98 901)	-	-	-	-	-	
Pamatlīdzekļi kopā:	98 901						442 204	
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi								
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	12 407 091	-	-	-	-	-	12 407 091	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā
Aizdevumi un citi ilgtermiņa prasījumi pret radniecīgajām sabiedrībām	6 761 188	36 636	-	(257 388)	-	-	6 540 436	Aizdevumi un citi ilgtermiņa prasījumi pret radniecīgajām sabiedrībām
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	75 700	-	-	-	-	-	75 700	Pārējie ilgtermiņa finanšu aktīvi
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:	19 243 979						19 023 227	
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	22 052 200	36 636	343 303	(257 388)	-	-	22 174 751	KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI								APGROZĀMIE LĪDZEKĻI
Krājumi								
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	12 289	-	-	-	-	-	12 289	Krājumi
Krājumi kopā:	12 289						12 289	
Debitori								
Radniecīgo sabiedrību parādi	2 850 085	(36 636)	-	-	-	-	2 813 449	Radniecīgo sabiedrību parādi
Citi debitori	15 241	150 406	-	-	-	-	165 647	Citi apgrozāmie līdzekļi
Pārējie aizdevumi	62 414	(62 414)	-	-	-	-	-	
Nākamo periodu izmaksas	79 011	(79 011)	-	-	-	-	-	
Uzkrātie ieņēmumi	8 981	(8 981)	-	-	-	-	-	
Debitori kopā:	3 015 732						2 979 096	
Nauda	10 667 434						10 667 434	Nauda un naudas ekvivalenti
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	13 695 455	(36 636)					13 658 819	KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI
Aktīvu kopsumma	35 747 655		343 303	(257 388)			35 833 570	KOPĀ AKTĪVS

“CleanR Grupa” AS

Adrese: Vietalvas iela 5, Rīga, LV-1009

Vienotais reģistrācijas numurs: 40103799972

2025. gada pārskats

GPL	GPL	Klasifikācijas maiņa	Nomas darījumu iegrāmatošana (16.SFPS)	Aizdevumu patiesās vērtības korekcijas (9.SFPS)	Komisijas amortizācijas korekcija (9.SFPS)	Nomaksas darījuma patiesās vērtības korekcijas (9.SFPS)	SFPS	SFPS
Atsauce uz korekcijas aprakstu Posteņa nosaukums	EUR	(5) EUR	(1) EUR	(2) EUR	(3) EUR	(4) EUR	EUR	Posteņa nosaukums
PAŠU KAPITĀLS								PAŠU KAPITĀLS
Pamatkapitāls	13 580 000	-	-	-	-	-	13 580 000	Akciju kapitāls
Akciju opciju rezerve	10 926	-	-	-	-	-	10 926	Akciju opciju rezerve
Nesadalītā peļņa:								
iepriekšējo gada nesadalītā peļņa	541 437	3 314 662	(9 623)	(257 388)	125 684	123 226	3 837 998	Nesadalītā peļņa
pārskata gada peļņa	3 314 662	(3 314 662)	-	-	-	-	-	
Pašu kapitāls kopā	17 447 025	-	(9 623)	(257 388)	125 684	123 226	17 428 924	KOPĀ PAŠU KAPITĀLS
KREDITORI								KREDITORI
Ilgtermiņa kreditori								Ilgtermiņa kreditori
Aizņēmumi pret obligācijām	-	-	-	-	-	-	-	Emitētās obligācijas
Pārējie kreditori	500 000	-	280 667	-	-	(63 427)	717 240	Pārējās saistības
Ilgtermiņa kreditori kopā:	500 000	-	280 667	-	-	(63 427)	717 240	Kopā ilgtermiņa kreditori
Īstermiņa kreditori								Īstermiņa kreditori
Aizņēmumi pret obligācijām	15 000 000	-	-	-	(125 684)	-	14 874 316	Emitētās obligācijas
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	55 737	352 559	-	-	-	-	408 296	Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem un pārējie kreditori
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	39 431	-	-	-	-	-	39 431	Parādi radniecīgajām sabiedrībām
Pārējie kreditori	340 110	(90 110)	72 259	-	-	(59 799)	262 460	Pārējās saistības
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	157 903	-	-	-	-	-	157 903	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas
Neizmaksātās dividendes	1 945 000	-	-	-	-	-	1 945 000	Neizmaksātās dividendes
Uzkrātās saistības	262 449	(262 449)	-	-	-	-	-	
Īstermiņa kreditori kopā:	17 800 630	-	72 259	-	(125 684)	(59 799)	17 687 406	Kopā īstermiņa kreditori
							18 404 646	KOPĀ KREDITORI
Pasīvu kopsumma	35 747 655	-	343 303	(257 388)	-	-	35 833 570	KOPĀ PASĪVS

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

Nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums (turpinājums)

Peļņas vai zaudējumu aprēķins un Apvienoto ienākumu pārskats par 2024. gadu

	GPL	Nomas darījumu iegrāmatošana (16.SFPS)	Aizdevumu patiesās vērtības korekcijas (9.SFPS)	Komisijas amortizācijas korekcija (9.SFPS)	Nomaksas darījuma patiesās vērtības korekcijas (9.SFPS)	SFPS	SFPS
	EUR	(1) EUR	(2) EUR	(3) EUR	(4) EUR	EUR	Posteņa nosaukums
Atsauce uz korekcijas aprakstu							
Posteņa nosaukums							
Neto apgrozījums	5 028 539	-	-	-	-	5 028 539	Neto apgrozījums
Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(2 083 361)	320	-	-	-	(2 083 041)	Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas
Bruto peļņa	2 945 178	320	-	-	-	2 945 498	Bruto peļņa
Pārdošanas izmaksas	(1 148 491)	-	-	-	-	(1 148 491)	Pārdošanas izmaksas
Administrācijas izmaksas	(1 332 293)	876	-	-	-	(1 331 417)	Administrācijas izmaksas
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	-	7 703	-	-	-	7 703	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(273 421)	-	-	-	-	(273 421)	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas
ieņēmumi no līdzdalības	3 826 418	-	-	-	-	3 826 418	Peļņa/ (zaudējumi) no līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	880 034	-	149 873	-	-	1 029 907	Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(1 535 475)	(13 018)	-	(121 508)	(76 365)	(1 746 366)	Procentu izmaksas un tamlīdzīgas izmaksas
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	3 361 950	(4 119)	149 873	(121 508)	(76 365)	3 309 831	Peļņa pirms nodokļiem
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(47 288)	-	-	-	-	(47 288)	Uzņēmumu ienākuma nodoklis
Pārskata gada peļņa	3 314 662	(4 119)	149 873	(121 508)	(76 365)	3 262 543	Pārskata gada peļņa un apvienotie ienākumi

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

Nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums (turpinājums)

Naudas plūsmu pārskats par 2024. gadu

GPL	GPL	Klasifikācijas maiņa	Nomas darījumu iegrāmatošana (16.SFPS)	Aizdevumu patiesās vērtības korekcijas (9.SFPS)	Komisijas amortizācijas korekcija (9.SFPS)	Nomaksas darījuma patiesās vērtības korekcijas (9.SFPS)	SFPS	SFPS
Atsauce uz korekcijas aprakstu		(5)	(1)	(2)	(3)	(4)		
Posteņa nosaukums	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	Posteņa nosaukums
Pamatdarbības naudas plūsma								
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	3 361 950	-	(4 119)	149 873	(121 508)	(76 365)	3 309 831	Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem
Korekcijas:								Korekcijas:
pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	778 926	-	65 863	-	-	-	844 789	pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu un tiesību lietot aktīvus vērtības samazinājuma korekcijas
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(880 034)	-	-	(149 873)	-	-	(1 029 907)	pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	1 535 475	-	13 018	-	121 508	76 365	1 746 366	procentu izmaksas un tamlīdzīgas izmaksas
ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas un asociēto sabiedrību kapitālos	(3 826 418)	-	-	-	-	-	(3 826 418)	ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas sabiedrību kapitālos
ieņēmumi/(zaudējumi) pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	969 899	-	74 762	-	-	-	1 044 661	Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām
Debitoru parādu atlikumu samazinājums	1 140 547	-	-	-	-	-	1 140 547	Debitoru parādu atlikuma samazinājums
Krājumu atlikumu (pieaugums)	(9 184)	-	-	-	-	-	(9 184)	Krājumu atlikumu (pieaugums)
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)	(357 834)	-	(7 703)	-	-	-	(365 537)	Kreditoru atlikumu (samazinājums)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 743 428	-	67 059	-	-	-	1 810 487	Nauda pamatdarbības rezultātā
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(47 281)	-	-	-	-	-	(47 281)	Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 696 147	-	67 059	-	-	-	1 763 206	Pamatdarbības neto naudas plūsma
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma								Ieguldīšanas darbības naudas plūsma
Radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde	(352 800)	-	-	-	-	-	(352 800)	Meitas sabiedrību iegāde
Ieņēmumi no radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu atsavināšanas	1 185 000	-	-	-	-	-	1 185 000	Meitas sabiedrību pārdošana
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(223 226)	-	-	-	-	-	(223 226)	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde
Izsniegtie aizdevumi	(1 162 000)	-	-	-	-	-	(1 162 000)	Izsniegtie aizdevumi
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	3 620 200	-	-	-	-	-	3 620 200	Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas
Saņemtie procenti	518 536	-	-	-	-	-	518 536	Saņemtie procenti
Saņemtās dividendes	3 826 418	-	-	-	-	-	3 826 418	Saņemtās dividendes
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	7 412 128	-	-	-	-	-	7 412 128	Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma

“CleanR Grupa” AS

Adrese: Vietalvas iela 5, Rīga, LV-1009

Vienotais reģistrācijas numurs: 40103799972

2025. gada pārskats

GPL	GPL	Klasifikācijas maiņa	Nomas darījumu iegrāmatošana (16.SFPS)	Aizdevumu patiesās vērtības korekcijas (9.SFPS)	Komisijas amortizācijas korekcija (9.SFPS)	Nomaksas darījuma patiesās vērtības korekcijas (9.SFPS)	SFPS	SFPS
Atsauce uz korekcijas aprakstu		(5)	(1)	(2)	(3)	(4)		
Posteņa nosaukums	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	Posteņa nosaukums
Finansēšanas darbības naudas plūsma								Finansēšanas darbības naudas plūsma
Pamatkapitāla palielināšana	12 954 000	-	-	-	-	-	12 954 000	Pamatkapitāla palielināšana
			(54 041)	-	-	-	(54 041)	Nomas saistību dzēšana
Izmaksātās dividendes	(15 887 765)	-	-	-	-	-	(15 887 765)	Izmaksātās dividendes
Izdevumi procentu maksājumiem	(1 535 475)	-	(13 018)	-	-	-	(1 548 493)	Samaksātie procenti
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(4 469 240)	-	(67 059)	-	-	-	(4 536 299)	Finansēšanas darbības neto naudas plūsma
Pārskata gada neto naudas plūsma	4 639 035	-	-	-	-	-	4 639 035	Pārskata gada neto naudas plūsma
Naudas atlikums pārskata gada sākumā	6 028 399	-	-	-	-	-	6 028 399	Naudas atlikums pārskata gada sākumā
Naudas atlikums pārskata gada beigās	10 667 434	-	-	-	-	-	10 667 434	Naudas atlikums pārskata gada beigās

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)**(1) Neto apgrozījums**

	2025 EUR	2024 EUR
Ieņēmumi no klientu līgumiem (15.SFPS):		
Sabiedrisko attiecību, mārketinga un ilgtspējas vadības pakalpojumi, preču zīmes izmantošana	5 188 454	4 652 634
Citi ieņēmumi	433 377	375 905
	5 621 831	5 028 539

Visi Sabiedrības ieņēmumi gūti Latvijā.

Sabiedrībai 2025. gadā un 2024. gadā bija divi klienti, kuriem sniegto pakalpojumu/ pārdoto preču apjoms sastādītu vairāk par 10% no kopējā Sabiedrības neto apgrozījuma.

(2) Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Darba samaksa	1 154 505	743 897
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	723 148	743 347
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	299 953	175 681
Sakaru un IT izmaksas	123 469	69 863
Pārējās personāla izmaksas	110 898	42 470
Pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus nolietojums	68 381	57 607
Transporta izmaksas	49 528	30 831
Biroja telpu noma un uzturēšanas izmaksas	961	14 239
Pārējās izmaksas	179 937	205 106
	2 710 780	2 083 041

(3) Pārdošanas izmaksas

Mārketinga, reklāmas un sabiedrisko attiecību izmaksas	817 205	888 890
Darba samaksa	249 977	175 436
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	59 346	41 425
Pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus nolietojums	23 735	9 813
Pārējās personāla izmaksas	9 952	4 909
Transporta izmaksas	8 390	5 858
Biroja telpu noma un uzturēšanas izmaksas	2 694	6 599
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	2 469	357
Sakaru un IT izmaksas	1 011	1 238
Pārējās izmaksas	12 630	13 966
	1 187 409	1 148 491

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

(4) Administrācijas izmaksas

	2025	2024
	EUR	EUR
Darba samaksa	780 266	713 376
Profesionālo pakalpojumu izmaksas*	164 084	325 245
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	121 795	148 255
Komandējumu izdevumi	69 068	26 475
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	47 660	1 958
Transporta izmaksas	34 018	45 057
Pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus nolietojums	27 779	31 708
Pārējās personāla izmaksas	17 542	16 387
Biroja telpu noma un uzturēšanas izmaksas	3 874	3 698
Sakaru un IT izmaksas	1 425	1 565
Citas administrācijas izmaksas	24 294	17 693
	1 291 805	1 331 417

* Profesionālo pakalpojumu izmaksas galvenokārt ietver juridisko un revīzijas pakalpojumu izmaksas.

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Pārējās izmaksas	138 187	211 407
Personāla ilgtspējas pasākumi	57 060	50 229
Bankas komisijas	14 730	11 565
Soda naudas	-	220
	209 977	273 421

(6) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Procentu ieņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām	355 257	568 361
Procentu ieņēmumi no citām personām	274 247	461 546
	629 504	1 029 907

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Procentu izdevumi par emitētajām obligācijām	1 440 044	1 656 983
Ilgtermiņa aizdevuma līguma pārjaunošanas ietekme (13.pielikums)	348 709	-
Procentu izdevumi par atliktajiem maksājumiem	123 226	76 365
Procenti par nomas saistībām	18 395	13 018
	1 930 374	1 746 366

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)**(8) Personāla izmaksas un darbinieku skaits**

	2025	2024
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	<u>42</u>	<u>33</u>

Darbinieku sadalījums pa kategorijām

Padomes locekļi*	1	1
Valdes locekļi*	4	4
Pārējie darbinieki	<u>37</u>	<u>28</u>
	<u>42</u>	<u>33</u>

* Pārējie padomes un valdes locekļi nav Sabiedrības darbinieki.

	2025	2024
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	1 369 583	948 029
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	322 849	223 906
Uzkrājumu neizmantotajiem atvaļinājumiem, prēmijām un darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas izmaiņa	101 567	10 039
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	<u>161</u>	<u>121</u>
	<u>1 794 160</u>	<u>1 182 095</u>

Padomes locekļu:

· atlīdzība par darbu	87 000	87 000
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	<u>20 523</u>	<u>20 523</u>
	<u>107 523</u>	<u>107 523</u>

Valdes locekļu:

· atlīdzība par darbu	645 824	589 434
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	<u>118 335</u>	<u>119 018</u>
	<u>764 159</u>	<u>708 452</u>

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

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

(9) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR
Sākotnējā vērtība	
31.12.2023.	7 322 019
legādāts	103 406
Pārklasificēts	56 488
31.12.2024.	7 481 913
Uzkrātais nolietojums	
31.12.2023.	4 021 417
Aprēķinātais nolietojums	745 662
Pārklasificēts	5 514
31.12.2024.	4 772 593
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2023.	3 300 602
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2024.	2 709 320

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR
Sākotnējā vērtība	
31.12.2024.	7 481 913
legādāts	65 712
31.12.2025.	7 547 625
Uzkrātais nolietojums	
31.12.2024.	4 772 593
Aprēķinātais nolietojums	773 276
31.12.2025.	5 545 869
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2024.	2 709 320
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2025.	2 001 756

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 pārskata gada beigās ir 2,5 gadi. Sabiedrībai nav citu individuāli nozīmīgu nemateriālo ieguldījumu.

Preču zīme sākotnēji tika atzīta 2014. gadā, kad Sabiedrības akcionāri iegādājās “Clean R” SIA caur “Vides investīcijas” SIA. Iegādes brīdī “Clean R” SIA nodarbojās ar sadzīves atkritumu biznesu (“Clean R” SIA šobrīd), būvgružu apsaimniekošanu (“CleanR Verso” SIA šobrīd) un telpu uzkopšanas biznesu (“Vizii” SIA šobrīd). Lai vienkāršotu biznesa pārvaldības struktūru 2018. gadā reorganizācijas rezultātā “Vides Investīcijas” SIA tika pievienotas “Clean R” SIA. Reorganizācijas rezultātā “Clean R” SIA bilancē tika atzīta CleanR preču zīme. 2023. gada janvārī vēl vienas reorganizācijas rezultātā CleanR preču zīme tika nodalīta sabiedrībā “CleanR Trademark” SIA, savukārt 2023. gada decembrī “CleanR Trademark” SIA tika pievienota pie “CleanR Grupa” AS, tādējādi Sabiedrībai iegūstot CleanR preču zīmi.

Papildus tam, CleanR preču zīmes sastāvā sākotnēji bija arī telpu uzkopšanas bizness, kas 2021. gadā tika izdalīts zem Vizii zīmola, reorganizācijas rezultātā no “Clean R” SIA izdalot “Vizii” SIA. Sākot ar šo brīdi tika izveidota atsevišķa Vizii preču zīme.

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

(10) Pamatlīdzekļi

	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12.2023.	36 813	39 755	76 568
legādāts	19 675	100 145	119 820
Pārklasificēts	(56 488)	-	(56 488)
Izslēgts	-	(5 746)	(5 746)
31.12.2024.	-	134 154	134 154
Uzkrātais nolietojums			
31.12.2023.	508	8 684	9 192
Aprēķinātais nolietojums	5 006	28 258	33 264
Pārklasificēts	(5 514)	-	(5 514)
Izslēgts	-	(1 689)	(1 689)
31.12.2024.	-	35 253	35 253
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2023.	36 305	31 071	67 376
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2024.	-	98 901	98 901
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12.2024.	134 154	-	134 154
legādāts	71 313	76 989	148 302
Izslēgts	(45 705)	(3 720)	(49 425)
31.12.2025.	159 762	73 269	233 031
Uzkrātais nolietojums			
31.12.2024.	35 253	-	35 253
Aprēķinātais nolietojums	41 085	-	41 085
Izslēgts	(24 298)	-	(24 298)
31.12.2025.	52 040	-	52 040
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2024.	98 901	-	98 901
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2025.	107 722	73 269	180 991

Sabiedrības pamatlīdzekļi nav iekļāti vai apgrūtināti.

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

(11) Tiesības lietot aktīvus

	Tiesības lietot telpas	Tiesības lietot automašīnas	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība			
01.01.2024.	191 792	139 651	331 443
Jauni nomas līgumi	327 586	-	327 586
Nomas līgumu izbeigšana	(191 792)	(86 526)	(278 318)
31.12.2024.	327 586	53 125	380 711
Uzkrātais nolietojums			
01.01.2024.	32 315	87 973	120 288
Aprēķinātais nolietojums	46 281	19 582	65 863
Nomas līgumu izbeigšana	(62 217)	(86 526)	(148 743)
31.12.2024.	16 379	21 029	37 408
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2023.	159 477	51 678	211 155
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2024.	311 207	32 096	343 303
	Tiesības lietot telpas	Tiesības lietot automašīnas	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12.2024.	327 586	53 125	380 711
Nomas līgumu grozījumi	-	34	34
31.12.2025.	327 586	53 159	380 745
Uzkrātais nolietojums			
31.12.2024.	16 379	21 029	37 408
Aprēķinātais nolietojums	65 517	13 293	78 810
31.12.2025.	81 896	34 322	116 218
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2024.	311 207	32 096	343 303
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2025.	245 690	18 837	264 527

Sabiedrība iznomā vairākus aktīvus: mašīnas un biroja telpas. Vidējais nomas termiņš ir 4 gadi (2024: 5 gadi). Sabiedrībai ir iespējas iegādāties noteiktus aktīvus nomas termiņa beigās, kas tiek izvērtēta individuāli katra atsevišķa aktīva gadījumā. Nomas saistību termiņa analīze ir parādīta 24. piezīmē.

Peļņas vai zaudējumu aprēķinā un Apvienoto ienākumu pārskatā iekļautas summas:

	2025	2024
	EUR	EUR
Nolietojums tiesībām izmantot aktīvus	78 810	65 863
Procenti par nomas saistībām	18 395	13 019

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

(12) Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

(a) Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā

Sabiedrības nosaukums	Līdzdalības daļas meitas sabiedrībā uzskaites vērtībā			Līdzdalības daļa meitas sabiedrības pamatkapitālā		
	31.12.2025.	31.12.2024.	01.01.2024.	31.12.2025.	31.12.2024.	01.01.2024.
	EUR	EUR	EUR	%	%	%
“Clean R” SIA	300 000	300 000	300 000	100%	100%	100%
“Brīvais kalns” SIA	5 000 000	5 000 000	5 000 000	100%	100%	100%
“CleanR Verso” SIA	350 000	350 000	350 000	100%	100%	100%
“CleanR Industry” SIA	2 800	2 800	-	100%	100%	-
“CleanR NĪ” SIA	350 000	350 000	-	100%	100%	-
“Vizii Management” SIA	353 646	353 646	353 646	100%	100%	100%
“Vizii Urban” SIA	1 935 645	1 935 645	1 935 645	100%	100%	100%
“Zaļā josta” SIA	4 115 000	4 115 000	5 300 000	55%	55%	70%
“WasteTech” SIA	681 476	-	-	66,25%	-	-
	13 088 567	12 407 091	13 239 291			

(b) Līdzdalības meitas sabiedrību kapitālā izmaiņu pārskats

	2025 EUR	2024 EUR
Bilances vērtība pārskata gada sākumā	12 407 091	13 239 291
Meitas sabiedrību dibināšana	-	352 800
Meitas sabiedrību iegāde	681 476	-
Pārdošana	-	(1 185 000)
Bilances vērtība pārskata gada beigās	13 088 567	12 407 091

2024. gada augustā Sabiedrība dibināja “CleanR Industry” SIA un “CleanR NĪ” SIA, ar mērķi veikt turpmāku koncerna darbības reorganizāciju. Sabiedrības tika dibinātas veicot naudas iemaksu to pamatkapitālos. 2024. gada oktobrī šajās jaundibinātās sabiedrībās no “Clean R” SIA reorganizācijas ceļā tika nodoti aktīvi un saistības, lai turpmāk katra sabiedrība fokusētos savā darbībā uz tās pamatdarbības veidu. “CleanR Industry” SIA pamatdarbības fokuss ir plastmasas pārstrāde, granulu ražošana un atkritumu šķirošana, savukārt “CleanR NĪ” SIA galvenais uzdevums ir koncernam piederošo nekustamo īpašumu apsaimniekošana.

2024. gada laikā Sabiedrība pārdeva 15% “Zaļā Josta” SIA kapitāldaļas, samazinot savu līdzdalības daļu no 70% uz 55%, bet paturot kontroli pār meitas sabiedrību. Pārdošanas rezultātā peļņa netika gūta, t.i. ieguldījums tika pārdots par tā iegādes vērtību.

2025. gada 16. janvārī Sabiedrība kopā ar vēl vienu nesaistīto pusi dibināja tās meitas sabiedrību “WasteTech” SIA, 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 “WasteTech” SIA reorganizācija, pievienojot pie tās “Vides resursu centrs” SIA aktīvus un saistības, kas attiecas uz atkritumu reģenerāciju stacijas izveidi un attīstību. Šīs reorganizācijas ietvaros Sabiedrība samaksāja nesaistītai trešai pusei EUR 197 874 atpirkuma maksu par tās daļu “Vides resursu centrs” SIA, turklāt reorganizācijas rezultātā par “WasteTech” SIA lielāko dalībnieku kļuva Sabiedrības meitas sabiedrība “Clean R” SIA, tai iegūstot 47,97% no pamatkapitāla. Pēc reorganizācijas Sabiedrības līdzdalības daļa “WasteTech” SIA samazinājās līdz 18,28%. 2025. gada 14. augustā Sabiedrība no savas meitas sabiedrības “Clean R” SIA iegādājās 47,97% “WasteTech” SIA pamatkapitāla, apmaksājot iegādi ar naudu EUR 417 352 apmērā, tādējādi kopējam ieguldījumam sasniedzot 66,25% no kopējā daļu skaita un nodrošinot nepastarpinātu kontroli pār “WasteTech” SIA.

2025. gada laikā no meitas sabiedrībām saņemtas dividendes EUR 1 820 882 (2024. gadā: EUR 3 826 418).

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

(c) Informācija par meitas sabiedrībām :

Nosaukums	Pašu kapitāls		Peļņa 2025 EUR	2024 EUR
	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR		
“Clean R” SIA	21 864 071	12 589 513	9 274 558	8 697 836
“Brīvais kalns” SIA*	1 579 096	1 827 338	138 350	255 804
“CleanR Verso” SIA	5 396 151	5 146 221	249 930	629 873
“CleanR Industry” SIA**	7 366 183	-	2 104 071	-
“CleanR Nī” SIA***	3 945 969	-	114 821	-
“Vizii Management” SIA	870 541	625 520	245 021	268 635
“Vizii Urban” SIA	5 677 062	4 121 183	1 555 879	1 567 676
“Zaļā josta” SIA	5 928 035	5 053 652	1 174 383	1 163 617
“WasteTech” SIA****	1 581 669	-	491 177	-

* Neauditēti dati

** Pārskata periods 01.08.2024. - 31.12.2025.

*** Pārskata periods 05.08.2024. - 31.12.2025.

**** Pārskata periods 16.01.2025. - 31.12.2025.

Veicot vērtības samazinājuma indikatoru izvērtējumu (izskatīti peļņas rādītāji dinamiskā par pēdējiem trīs gadiem, pašu kapitāla rādītājs, likviditātes rādītājs, kā arī citi iekšējie faktori), nevienai no meitas sabiedrībām nav identificēta nepieciešamība veikt padziļinātu atgūstamās vērtības izvērtējumu.

Lai arī pēdējo gadu “Brīvais kalns” SIA peļņas rādītāji ir ar lejup slīdošu tendenci, savukārt ieguldījuma bilances vērtība ir EUR 5 miljoni, arī šī ieguldījuma vērtība ir atgūstama, jo tā vērtējama kontekstā ar meitas sabiedrībai “Brīvais kalns” SIA piederošo 50% līdzdalības ieguldījumu “Roadeks” SIA. “Roadeks” SIA pēdējo gadu laikā uzrāda stabilus rezultātus ar peļņu ap EUR 2 miljoni ik gadu un paredzams, ka tas turpinās darboties rentabli arī pārredzamā nākotnē.

(13) Aizdevumi, citi ilgtermiņa prasījumi, līguma aktīvi un citi radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR	01.01.2024. EUR
Aizdevums ar samaksas termiņu īsāku par 5 gadiem*	86 813	1 527 990	1 625 990
Prasījumi pret radniecīgajām sabiedrībām**	650 760	3 284 958	6 409 177
Prasījumi pret radniecīgajām sabiedrībām***	1 542 890	1 727 488	1 577 615
Radniecīgo sabiedrību parādi – ilgtermiņa daļa	2 280 463	6 540 436	9 612 782
Aizdevums radniecīgajām sabiedrībām	-	1 455 829	403 986
Radniecīgo sabiedrību parādi	714 718	970 320	2 509 830
Uzkrātie ieņēmumi pret radniecīgajām sabiedrībām (līguma aktīvi)	476 948	387 300	-
Radniecīgo sabiedrību parādi – īstermiņa daļa	1 191 666	2 813 449	2 913 816
	3 472 129	9 353 885	12 526 598

* Aizdevums ar atmaksas termiņu 2028. gada 31.decembrī.

** Prasījums pret meitas sabiedrību ar atmaksas termiņu 2027. gada 31. decembrī.

*** Prasījums pret meitas sabiedrību ar sākotnējo atmaksas termiņu 2026. gada 30. jūnijā, termiņš pagarināts līdz 2029. gada 30. jūnijam.

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

Radniecīgo sabiedrību parādi nav nodrošināti ar ķīlām vai citiem nodrošinājumiem.

Gadījumos, ja prasījumi izsniegti bez procentiem, tie sākotnēji tiek atzīti to patiesajā vērtībā, piemērojot tā brīža tirgus procentu likmi kā diskonta faktoru. Nākamajos periodos diskontēšanas efekts tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi. 2025. gadā tika grozīts līgums ar meitas sabiedrību par bezprocentu aizdevuma atmaksu, pagarinot tā atmaksas termiņu līdz 2029. gada 30. jūnijam. Izvērtējot līguma grozījumus, tika secināts, ka tie ir būtiski līguma grozījumi, līdz ar to tika atzīts peļņas vai zaudējumu efekts no aizdevuma līguma pārtraukšanas un jauna līguma atzīšanas EUR 348 709 apmērā.

Līguma aktīvi (uzkrātie ieņēmumi) galvenokārt ietver aprēķinātās summas par pārskata gada sniegtajiem pakalpojumiem, par kuriem vēl nav izrakstīti rēķini.

Sagaidāmos kredītzaudējumus nosaka individuāli vērtējot katras radniecīgās sabiedrības parādu, izvērtējot tās bilances atlikumus un atmaksāšanas spējas. Zaudējumu iestāšanās varbūtība tiek vērtēta nosakot katrai saistītai pusei maksimāli atbilstošāko Standards&Poors kredītreitingu un piemērojot šī reitinga 12 mēnešu vai kumulatīvo zaudējumu iestāšanās varbūtību. Zaudējumi defolta gadījumā tiek noteikti vērtējot bilances aktīvus un nosakot aptuveno saistību seguma koeficientu, piesardzības nolūkos aktīvu vērtībai piemērojot ātrās realizācijas diskontu 30% apmērā. Aprēķina rezultātā aplēstie kredīta zaudējumi aizdevumiem, citiem ilgtermiņa prasījumiem un citiem radniecīgo sabiedrību parādiem nav atzīti, jo aplēstās summas ir nebūtiskas.

(14) Pārējie aizdevumi un citi debitori

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR	01.01.2024. EUR
Aizdevums ar samaksas termiņu zem 5 gadiem*	77 114	75 700	74 286
Pārējie aizdevumi - ilgtermiņa daļa	77 114	75 700	74 286
Aizdevums**	36 095	62 414	-
Pārējie aizdevumi - īstermiņa daļa	36 095	62 414	-

* Aizdevums ar atmaksas termiņu 2028. gada 10. jūnijā. Aizdevumam ir noteikta fiksēta procentu likme 2% gadā, procenti atmaksājami aizdevuma termiņa beigās kopā ar pamatsummu. Aizdevumam par nodrošinājumu kalpo komercķīla uz aizņēmējam piederošajām kapitāldaļām, proporcionāli pret aizdotās summas apmēru.

** Aizdevums ar atmaksas termiņu līdz 2025. gada beigām. Aizdevumam ir noteikta fiksēta procentu likme 10,198% gadā, procenti atmaksājami aizdevuma termiņa beigās kopā ar pamatsummu. Aizdevums nav nodrošināts. Līdz 2025. gada 31. decembrim tika atgriezta puse no aizdevuma pamatsummas, savukārt attiecībā uz pārējo aizdevuma summu Sabiedrības vadība aktīvi risina jautājumu par tās atgūšanu.

Sagaidāmos kredītzaudējumus nosaka individuāli vērtējot katras sabiedrības parādu, izvērtējot tās bilances atlikumus un atmaksāšanas spējas. Zaudējumu iestāšanās varbūtība tiek vērtēta nosakot katrai pusei maksimāli atbilstošāko Standards&Poors kredītreitingu un piemērojot šī reitinga 12 mēnešu vai kumulatīvo zaudējumu iestāšanās varbūtību. Zaudējumi defolta gadījumā tiek noteikti vērtējot bilances aktīvus un nosakot aptuveno saistību seguma koeficientu, piesardzības nolūkos aktīvu vērtībai piemērojot ātrās realizācijas diskontu 30% apmērā. Aprēķina rezultātā aplēstie kredīta zaudējumi no pārējiem ilgtermiņa finanšu aktīviem nav atzīti, jo aplēstās summas ir nebūtiskas.

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)**(15) Naudas līdzekļi un depozīti****(a) Nauda un naudas ekvivalenti**

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR	01.01.2024. EUR
Naudas līdzekļi bankās (pēc pieprasījuma)	2 665 887	199 355	2 905 002
Naudas līdzekļi, kas izvietoti nakts depozītos	2 629 585	5 468 079	123 397
Naudas līdzekļi, kas izvietoti termiņnoguldījumos (uz 1 mēnesi no līguma noslēgšanas brīža)	4 000 000	5 000 000	3 000 000
	<u>9 295 472</u>	<u>10 667 434</u>	<u>6 028 399</u>

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

Sabiedrība savā darbībā izmanto grupas kontus, kurus uztur koncerna labā. 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 kopumā nav saistības par grupas konta atlikumiem.

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

Kredītreitings	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR	01.01.2024. EUR
Aa2	5 641 274	-	-
Aa3	-	9 470 363	2 123 397
A2	1 584 392	74 534	-
A3	-	-	2 870 788
Baa1	2 030 419	11 228	-
Baa2	-	-	17 298
Bez reitinga	39 387	1 111 309	1 016 916
	<u>9 295 472</u>	<u>10 667 434</u>	<u>6 028 399</u>

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 Sabiedrības naudas līdzekļu tiek turēti bankās, kas ir saņēmušas labus kredītreitingu, un tiek sagaidīts, ka kredītiestādes spēs savlaicīgi izpildīt visas savas finanšu saistības. Uzkrājumi sagaidāmiem kredītzaudējumiem Sabiedrības naudas līdzekļu atlikumiem bankās netiek veidoti, jo tie ir nebūtiski, ņemot vērā banku kredītreitingus un naudas atlikumus.

(b) Depozīti

Depozīti ar sākotnējo atmaksas termiņu virs 3 mēnešiem tiek uzrādīti postenī "Citi apgrozāmie līdzekļi". 2025. gada 31. decembrī Sabiedrībai depozītos ar termiņu virs 3 mēnešiem bija izvietoti EUR 5 miljoni (nulle 31.12.2024. un 01.01.2024.) un to procentu likme svārstījās no 1,93% līdz 3% gadā.

Depozīti EUR 2 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.

Aplēstie depozītu kredīta zaudējumi nav atzīti, jo aplēstās summas nav būtiskas.

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)**(16) Akciju kapitāls**

2025. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 13 870 425 (31.12.2024.: EUR 13 580 000), kas sastāv no 13 870 425 akcijām (31.12.2024.: 13 580 000), no kurām 13 300 000 akcijas ir A kategorijas akcijas (31.12.2024.: 13 300 000), savukārt 570 425 akcijas ir personāla akcijas (31.12.2024.: 280 000) (skat. arī 17.pielikumu). 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 Sabiedrības nesadalīto peļņu.

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

(17) Akciju opciju rezerve

2024. gada 27. martā 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 Sabiedrības emitētajām papildu personāla opcijām un pamatkapitāla palielināšanu.

Personāla opcijas programma tiek piešķirta noteiktiem vadošiem CleanR Grupa koncerna darbiniekiem. Programmas ietvaros darbiniekiem ir tiesības bez maksas konvertēt piešķirto opciju uz vienu personāla akciju (vienu opcija 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 CleanR Grupas koncerna sabiedrībām. Personāla opcijas tiek emitētas uz nesadalītas peļņas rēķina.

Personāla akciju turētājiem nav tiesību pārdot sev piešķirtās akcijas, tās nav mantojamas un atgriežamas 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:

	2025 EUR	2025 skaits	2024 EUR	2024 skaits
Personāla opcijas pārskata gada sākumā	10 926	10 926	-	-
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)	-	-
Personāla opcijas pārskata gada beigās	129 575	129 575	10 926	10 926

Vērtējot personāla akciju piešķiršanas mērķi – ņemt dalību 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 Sabiedrībā vai Koncernā vidēji 5 gadus, kas pamatojams ar pagātnes darbinieku mainības rādītājiem.

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)**(18) Emitētās obligācijas**

2022.gada laikā 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 kotētas “Nasdaq Riga” AS. 2024. gada 31. decembrī Sabiedrības meitas sabiedrības turējumā bija obligācijas EUR 1 000 000 vērtībā.

Obligāciju Kuponu likme – 3M EURIBOR + 6,5% ar kuponu maksājumiem reizi ceturksnī. Sabiedrības meitas sabiedrību “Clean R” SIA, “CleanR Verso” SIA, “Vizii Urban” SIA kapitāla daļas kalpoja kā nodrošinājums aizņēmumam pret obligācijām, maksimālā prasījuma summa EUR 18 370 950. Pamatsummas dzēšanas beigu termiņš bija 2025. gada 9. decembris.

2025. gadā Sabiedrība uzsāka darbu 2022. gadā emitēto obligāciju refinansēšanai. Jauno obligāciju emisijas pirmais laidiens 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 miljonu 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 “Nasdaq Riga” AS regulētajā tirgū 3 mēnešu laikā pēc emisijas datuma. 2025. gada 31. decembrī Sabiedrības meitas sabiedrības turējumā bija obligācijas EUR 1 000 000 vērtībā.

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

Obligāciju Kuponu likme ir fiksēta un sastāda 6,5% gadā ar kuponu 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	2024
	EUR	EUR
Emitētās obligācijas pārskata gada sākumā	14 874 316	14 752 808
Obligāciju emisija	15 000 000	-
Darījumu izmaksas (atskaitītas no emisijas pamatsummas)	(86 539)	-
Obligāciju dzēšana	(15 000 000)	-
Aprēķinātie procenti	1 440 043	1 656 983
Samaksātie procenti	(1 182 682)	(1 535 475)
Emitētās obligācijas pārskata gada beigās	15 045 138	14 874 316
t.sk. īstermiņa daļa	102 026	14 874 316
ilgtermiņa daļa (2 – 5 gadi)	14 943 112	-

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)**(19) Pārējās saistības**

Pārējās saistības sastāv no nomaksas darījuma saistībām un nomas saistībām.

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR	01.01.2024. EUR
Nomaksas darījuma saistības	-	626 774	800 408
Nomas saistības	280 689	352 926	216 659
Pārējās saistības kopā	280 689	979 700	1 017 067

(a) Nomaksas darījuma saistības

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR	01.01.2024. EUR
Saistības ar atmaksas termiņu 2 – 5 gadi	-	436 573	626 774
Saistības ar atmaksas termiņu mazāku kā 1 gads	-	190 201	173 634
Nomaksas darījuma saistības kopā	-	626 774	800 408

Nomaksas darījums attiecas uz 2021. gadā noslēgto akciju iegādes līgumu. Akcijas tika iegādātas no nesaistītas Latvijas republikā reģistrētas trešās puses. Ņemot vērā to, ka nomaksas darījuma nosacījumi neparedzēja procentu maksājumus, sākotnēji nomaksas darījuma saistības atzītas to patiesajā vērtībā, pielietojot tā brīža piemērojamo tirgus diskonta likmi. Katru gadu diskontēšanas efekts tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izdevumi.

2025. gada laikā saistības dzēstas pilnā apmērā, atzīstot diskonta efekta ietekmi peļņas vai zaudējumu pārskatā kā procentu izdevumus.

Nomaksas darījuma saistību kustība pārskata gadā:

	2025 EUR	2024 EUR
Nomaksas darījuma saistības pārskata gada sākumā	626 774	800 408
Pamatparāda atmaksa	(750 000)	(250 000)
Aprēķinātie procenti	123 226	76 366
Samaksātie procenti	-	-
Nomaksas darījuma saistības pārskata gada beigās	-	626 774

(b) Nomas saistības

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR	01.01.2024. EUR
Saistības ar atmaksas termiņu 2 – 5 gadi	204 252	280 667	161 076
Saistības ar atmaksas termiņu mazāku kā 1 gads	76 437	72 259	55 583
Nomas saistības kopā	280 689	352 926	216 659

Sabiedrība ir iegādājusies aktīvus (lielākoties transportlīdzekļus un biroja telpas) uz nomas noteikumiem. 2025. gada 31. decembrī noteiktās procentu likmes ir robežās no 2,73% līdz 4,46% (2024. gada 31. decembrī: 2,73% līdz 5,60%).

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

Nomas saistību kustība pārskata gadā:

	2025 EUR	2024 EUR
Nomas saistības pārskata gada sākumā	352 926	216 659
Jaunas nomas saistības	-	327 586
Nomas līgumu grozījumi	33	-
Pārtrauktās nomas saistības	-	(137 278)
Maksājumi par nomu	(72 270)	(54 041)
Aprēķinātie procenti	18 395	13 018
Samaksātie procenti	(18 395)	(13 018)
Nomas saistības pārskata gada beigās	280 689	352 926

(20) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR	01.01.2024. EUR
Parāds radniecīgajām sabiedrībām	348	39 431	8 653
Uzkrātās saistības radniecīgajām sabiedrībām	587	-	1 999
	935	39 431	10 652

(21) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	62 980	48 457	35 621
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	41 700	50 882	47 316
Pievienotās vērtības nodoklis	71 415	51 618	192 070
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	6 632	6 936	6 378
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	14	10	7
	182 741	157 903	281 392

(22) Darījumi ar saistītajām pusēm

Pārskata gadā Sabiedrība bija iesaistīta šādos darījumos ar saistītajām pusēm:

Ienākumi un izdevumi no darījumiem ar radniecīgajām pusēm:	2025 EUR		2024 EUR	
	Meitas uzņēmumi	Citas saistītās puses	Meitas uzņēmumi	Citas saistītās puses
Ieņēmumi	5 796 607	610	5 447 137	-
Izdevumi	181 075	3 149	(185 952)	-

Radniecīgo sabiedrību parādi un aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām uzrādīti 13. pielikumā, savukārt Parādi radniecīgajām sabiedrībām 20. pielikumā.

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

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

Informācija par Sabiedrības Padomes un Valdes locekļiem izmaksāto atalgojumu sniegta 8. pielikumā.

Dividendes saistītajām personām:

	Gads	Izmaksātās dividendes, EUR
Sabiedrības akcionāriem	2025	2 739 000
Sabiedrības akcionāriem	2024	15 887 765

Pārskata gada beigās neizmaksāto dividendžu atlikums sastāda EUR 206 000 (31.12.2024.: EUR 1 945 000).

(23) Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība ir pakļauta tirgus, kredīta un likviditātes riskiem saistībā ar tās finanšu instrumentiem. Finanšu risku pārvaldību nodrošina Sabiedrības Valde un Finanšu Direktors. Finanšu riska pārvaldības pasākumi tiek veikti, lai atbalstītu attiecīgos Sabiedrības saimnieciskos darījumus. Sabiedrība neveic nekādus riskantus darījumus, kas var palielināt ekspozīciju valūtas vai procentu likmju riskiem.

Sabiedrības finanšu instrumenti tiek sadalīti šādās kategorijās:

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR	01.01.2024. EUR
Finanšu aktīvi amortizētajā iegādes vērtībā			
Aizdevumi un citi ilgtermiņa prasījumi pret radniecīgajām sabiedrībām	2 280 463	6 540 436	9 612 782
Pārējie ilgtermiņa finanšu aktīvi	77 114	75 700	74 286
Radniecīgo sabiedrību parādi	1 191 666	2 813 449	2 913 816
Citi apgrozāmie finanšu aktīvi	5 065 383	71 395	21 027
Nauda un naudas ekvivalenti	9 295 472	10 667 434	6 028 399
Kopā finanšu aktīvi	17 910 098	20 168 414	18 650 310
Finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā			
Emitētās obligācijas	15 045 138	14 874 316	14 752 808
Pārējās saistības	-	626 774	800 408
Nomas saistības	280 689	352 926	216 659
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	935	39 431	10 652
Neizmaksātās dividendes	206 000	1 945 000	-
Pārējie kreditoru parādi (ieskaitot ilgtermiņa daļu)	263 315	26 059	82 003
Kopā finanšu saistības	15 796 077	17 864 506	15 862 530

Tirgus risks

Tirgus risks ir risks, ka tirgus faktoru izmaiņas, piemēram, ārvalstu valūtas kursu, procentu likmju un preču cenu izmaiņas ietekmēs Sabiedrības ieņēmumus vai tai 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 Sabiedrības aktīvu un saistību procentu likmju izmaiņām. Sabiedrība ir pakļauta tirgus procentu likmju izmaiņu riskam saistībā ar tās ilgtermiņa un īstermiņa saistībām, kā arī nomas saistībām, kurām piemērota mainīga procentu likme. Sabiedrības aizņēmumi un daļa no tā nomas saistībām ir ar mainīgām procentu likmēm. Detalizētu aprakstu aizņēmumu procentu likmēm skatīt 18. un 19. pielikumos. Sabiedrība pārvalda procentu likmju izmaiņu risku, regulāri izvērtējot tirgū pieejamās aizņēmumu procentu likmes. Ja ir pieejamas zemākas procentu likmes par esošajām, tad Sabiedrības vadība izvērtē pārkreditēšanas finansiālo izdevīgumu. Sabiedrības vadība ir nolēmusi neizmantojot atvasinātos finanšu instrumentus procentu likmju risku pārvaldībai.

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

Nākamajā tabulā atspoguļots Sabiedrības peļņas pirms nodokļiem jutīgums pret pamatoti iespējamām procentu likmju izmaiņām katra uzrādītā pārskata gada beigās, ja visi pārējie mainīgie lielumi nemainās. Sabiedrības 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%)	(155 899)	(+1%)	(158 119)
	(-1%)	155 899	(-1%)	158 119

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. Sabiedrībai nav būtisku finanšu aktīvu un saistību, kas būtu izteikti citās valūtās, neskaitot EUR. Tādējādi pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados Sabiedrībai nebija būtiska ārvalstu valūtas riska ietekme.

Kredītrisks

Kredītrisks ir risks, ka darījumu partneris varētu nepildīt savas saistības pret Sabiedrību, radot tai ievērojamus finansiālus zaudējumus. Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības – galvenokārt debitoru parādiem, un kredītriskam saistībā ar Sabiedrības finansēšanas darbībām – galvenokārt aizdevumiem un naudas un naudas ekvivalentiem.

Sabiedrības maksimālā pakļautība kredītriskam ir sekojoša:

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR	01.01.2024. EUR
Nauda un naudas ekvivalenti	9 295 472	10 667 434	6 028 399
Aizdevumi	2 357 577	6 616 136	9 687 068
Pircēju un pasūtītāju parādi un pārējie parādi (bruto summa, izņemot avansus un priekšpmaksas)	6 257 049	2 884 844	2 934 843
	17 910 098	20 168 414	18 650 310

Nauda un naudas ekvivalenti

Kredītrisku, kas izriet no Sabiedrības naudas līdzekļiem bankās, pārvalda Sabiedrības Finanšu vadība. Sabiedrības brīvos resursus pieļaujams ieguldīt tikai depozītos vai naudas tirgus fondos. Pirms naudas līdzekļu izvietojšanas bankās (depozītos vai norēķinu kontos) Sabiedrības Finanšu vadība izvērtē banku kredītreitingus un piedāvātās procentu likmes. Detalizēta informācija par Sabiedrības izmantoto banku kredītreitingiem sniegta 15. pielikumā.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Sabiedrība vērtē savu pircēju un pasūtītāju parādu kredītriska koncentrāciju kā augstu, jo visi pircēju pasūtītāju parādu ir saistīto pušu parādi. 2025. gada 31. decembrī Sabiedrības 2 lielāko klientu kopējais debitoru parāds veidoja 73% no debitoru parādu kopsummas (31.12.2024.: 3 klienti ar 86%). Nozīmīgākā daļa Sabiedrības debitoru ir tādi, kuriem vai nu vēl nav iestājies maksājuma termiņš, vai tas ir kavēts līdz 30 dienām.

Sabiedrība regulāri uzrauga kavētos pircēju un pasūtītāju parādus un seko to atmaksas termiņu izpildei. Pircēju un pasūtītāju parādu bilances vērtību samazina par korekcijām, kas veiktas uzkrājumiem sagaidāmajiem kredītzaudējumiem. Sabiedrība nav saņēmusi kļūdas kā nodrošinājumu pircēju un pasūtītāju parādiem. Plašāka informācija par sagaidāmajiem kredītzaudējumiem sniegta 13. pielikumā.

Izsniegtie ilgtermiņa un īstermiņa aizdevumi

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

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)**Likviditātes risks**

Likviditātes risks ir risks, ka Sabiedrība nespēs pildīt savas finanšu saistības noteiktajā termiņā. 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.

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

Sabiedrībai nav tādu finanšu aktīvu, kas tiktu turēti speciāli likviditātes riska vadībai.

Būtiskākā daļa finanšu aktīvu ir īstermiņa (ar vidēju norēķinu periodu mazāk nekā viens mēnesis) un ir sagaidāms, ka finanšu aktīvi ir brīvi pieejami iespējamo likviditātes prasību apmierināšanai. Savukārt ilgtermiņa finanšu aktīvu termiņstruktūra sniegta 13. pielikumā.

Uz 31.12.2025. īstermiņa aktīvi pārsniedza īstermiņa saistības par EUR 14 396 581 ar likviditātes rādītāju 12,2 (31.12.2024.: īstermiņa saistības pārsniedza īstermiņa aktīvus par EUR 4 028 587 un likviditātes rādītājs bija 0,8, jo tuvojās emitēto obligāciju refinansēšanas termiņš).

Nākamajās tabulās analizētas Sabiedrības 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	15 045 138	243 750	736 250	17 935 000	-	18 915 000
Kredīti un citi aizņēmumi	280 689	90 669	158 290	63 427	-	312 386
Pārējās saistības	470 250	470 250	-	-	-	470 250
KOPĀ:	15 796 077	804 669	894 540	17 998 427	-	19 697 636

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	14 874 316	372 413	16 030 341	-	-	16 402 754
Kredīti un citi aizņēmumi	979 700	90 653	422 824	639 539	-	1 153 016
Pārējās saistības	2 010 490	2 010 490	-	-	-	2 010 490
KOPĀ:	17 864 506	2 473 556	16 453 165	639 539	-	19 566 260

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

(24) Patiesās vērtības mērījumi

	1.līmeņa novērtējums	2.līmeņa novērtējums	3.līmeņa novērtējums	Patiesā vērtība kopā	Bilances vērtība
31/12/2024					
Aizdevumi un citi prasījumi pret radniecīgajām sabiedrībām (izņemot debitoru parādus)	-	-	7 607 294	7 607 294	7 996 265
Pārējie ilgtermiņa finanšu aktīvi	-	-	67 840	67 840	75 700
Radniecīgo sabiedrību parādi	-	-	1 357 620	1 357 620	1 357 620
Citi apgrozāmie līdzekļi	-	-	71 395	71 395	71 395
Nauda un naudas ekvivalenti	-	10 667 434	-	10 667 434	10 667 434
Kopā finanšu aktīvi	-	10 667 434	9 104 149	19 771 583	20 168 414
Emitētās obligācijas	-	14 874 316	-	14 874 316	14 874 316
Nomaksas darījuma saistības	-	-	669 710	669 710	626 774
Nomas saistības	-	-	352 926	352 926	352 926
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	-	-	39 431	39 431	39 431
Kreditoru parādi	-	-	26 059	26 059	26 059
Neizmaksātās dividendes	-	-	1 945 000	1 945 000	1 945 000
Kopā finanšu saistības	-	14 874 316	3 033 126	17 907 442	17 864 506
31/12/2025					
Aizdevumi un citi prasījumi pret radniecīgajām sabiedrībām (izņemot debitoru parādus)	-	-	2 228 780	2 228 780	2 280 463
Pārējie ilgtermiņa finanšu aktīvi	-	-	71 272	71 272	77 114
Radniecīgo sabiedrību parādi	-	-	1 191 666	1 191 666	1 191 666
Citi apgrozāmie līdzekļi	-	-	5 065 383	5 065 383	5 065 383
Nauda un naudas ekvivalenti	-	9 295 472	-	9 295 472	9 295 472
Kopā finanšu aktīvi	-	9 295 472	8 557 101	17 852 573	17 910 098
Emitētās obligācijas	-	15 033 826	-	15 033 826	15 045 138
Nomaksas darījuma saistības	-	-	-	-	-
Nomas saistības	-	-	280 689	280 689	280 689
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	-	-	935	935	935
Kreditoru parādi	-	-	263 315	263 315	263 315
Neizmaksātās dividendes	-	-	206 000	206 000	206 000
Kopā finanšu saistības	-	15 033 826	750 939	15 784 765	15 796 077

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 īstermiņa vai ar mainīgām procentu likmēm.

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

(25) Finanšu un iespējamās saistības

Sabiedrība 2025. gadā ir izsniegusi divus galvojumus, nodrošinot savu meitas sabiedrību līgumu izpildi.

- Galvojums ar termiņu 29.01.2027. izsniegts par labu kredītiestādei kā galvojums garantiju līgumam par summu EUR 2 000 000;
- Galvojums ar termiņu 30.01.2032. izsniegts par labu kredītiestādei kā galvojums līzings līgumam iekārtu iegādei par EUR 1 136 800.

Sabiedrība neparedz neviena no šī galvojumu izpildi, līdz ar to nav veidoti nekādi uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem attiecībā uz šīm iespējamām saistībām.

2024. gadā Sabiedrībai nebija izsniegtu galvojumu, garantiju vai izpildes un saistību nodrošinājumu savā vai meitas sabiedrību vārdā.

(26) Kapitāla pārvaldība

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

Sabiedrības kapitāla struktūru veido tās neto parāds (aizņēmumi un nomas saistības, kā norādīts 18., 19. un 20. pielikumos, ko kompensē ar rīcībā esošo skaidro naudu bankā) un pašu kapitāls (kas ietver emitēto kapitālu un nesadalīto peļņu).

Sabiedrības obligāciju prospektā ir atrunāta noteiktu finanšu rādītāju (covenants) ievērošana. 2025. gada 31. decembrī un 2024. gada 31. decembrī finanšu rādītāji netika pārkāpti.

Attiecībā uz 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)
- Tiro parādsaistību koeficients zem 3,5 – 2025. gada 31. decembrī šis rādītājs sastādīja (0,05) (31.12.2024.: 0,06).

(27) Kapitālieguldījumu saistības

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

(28) Pētniecības un attīstības izmaksas

Pārskata gadā Sabiedrībai 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. Sabiedrībai nav noslēgtu līgumu par pētniecības darbu veikšanu ar citiem uzņēmumiem.

Finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

(29) Notikumi pēc pārskata gada beigām

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

No 2026. gada 4. februāra “CleanR Grupa” AS 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, Sabiedrība iegādājās mazākuma daļas (19,8% no reģistrētā, parakstītā un apmaksātā pamatkapitāla) uzņēmumā “Wingo Deposit” SIA.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši nekādi citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2025. gada 31. decembrī vai kas būtu papildus jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Juris Gulbis
Valdes priekšsēdētājs

Guntars Levics
Valdes loceklis

Inta Liepa
Valdes locekle

Agita Baltbārde
Valdes locekle

Anžela Vjaževiča
Galvenā grāmatvede

VALDES LOCEKĻU ELEKTRONISKIE PARAKSTI ATTIECINĀMI UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 1. LĪDZ 50. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ FINANŠU PĀRSKATU NO 3. LĪDZ 4. LAPAI UN NO 8. LĪDZ 50. LAPAI.