

“CleanR Grupa” AS

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40103799972)

2021. GADA KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU
UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS**

Rīga, 2022

SATURS

Vispārīgā informācija	3
Vadības ziņojums	6
Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Konsolidētā bilance	9
Konsolidētā bilance	10
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	11
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Konsolidētais finanšu pārskata pielikums	13
Neatkarīgu revidentu ziņojums	28

Vispārīgā informācija

Koncerna mātes sabiedrības nosaukums	CleanR Grupa (no 01.06.2022) TAK investīcijas (līdz 01.06.2022)	
Koncerna mātes sabiedrības juridiskā forma	Akciju sabiedrība	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103799972, Rīga, 2014. gada 16. jūnijā	
Darbības veids pēc NACE klasifikācijas	6420 Holdingkompāniju darbība 6499 Citur neklasificētas finanšu pakalpojumu darbības, izņemot apdrošināšanu un pensiju uzkrāšanu	
Juridiskā adrese	Vietalvas iela 5, Rīga, LV-1009	
Valdes locekļi	Inta Liepa – valdes locekle no 1.06.2022 Guntars Levics – valdes loceklis no 18.02.2022 Gatis Svīklis – valdes loceklis no 18.02.2022 līdz 31.05.2022 Ēriks Timpars – valdes loceklis līdz 18.02.2022 Gatis Taurenis – valdes loceklis līdz 18.02.2022	
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Guntars Kokorevičs – padomes priekšsēdētājs Harijs Krongorns – padomes priekšsēdētāja vietnieks Jānis Bērziņš – padomes loceklis līdz 27.05.2022	
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Daiga Putniņa, SIA ER Management grāmatvede	
Finanšu gads	2021. gada 1. janvāris – 2021. gada 31. decembris	
Revidenti	Atbildīgā zvērinātā revidente: Kristīne Potapoviča sertifikāts Nr. 99	SIA Potapoviča un Andersone Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007, Latvija

Vispārīgā informācija (turpinājums)

Konsolidācijā iesaistītās meitas sabiedrības

Mātes sabiedrība	Meitas sabiedrība	leguldījuma daļa meitas sabiedrībā uz 31.12.2021.	Meitas sabiedrības juridiskā adrese
CleanR Grupa AS	Enerģijas risinājumi SIA	100%	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
NĪA Grupa SIA	ER Management SIA	100%	Cēsu iela 31k-1, Rīga, LV-1012, Latvija
Enerģijas risinājumi SIA	Enerģijas risinājumi.RIX SIA	100%	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
CDzP SIA	Vidzemes ESKO 1 SIA	100%	Cēsu iela 31k-1, Rīga, LV-1012, Latvija
CleanR Grupa AS	NĪA Grupa SIA	100%	Cēsu iela 31k-1, Rīga, LV-1012, Latvija
NĪA Grupa SIA	CDzP SIA	51.08%	Gaujas iela 7, Cēsis, LV - 4101, Latvija
NĪA Grupa SIA	Votum+ SIA	100% (03.09.2021 pievienots NĪA Nami SIA)	Cēsu iela 31k-1, Rīga, LV-1012, Latvija
NĪA Grupa SIA	NIA Nami SIA	100%	Cēsu iela 31k-1, Rīga, LV-1012, Latvija
NĪA Grupa SIA	A.P.Financial group SIA	100% (03.09.2021 pievienots NĪA Nami SIA)	Cēsu iela 31k-1, Rīga, LV-1012, Latvija
NĪA Grupa SIA	S111H SIA	100% (03.09.2021 pievienots NĪA Nami SIA)	Cēsu iela 31k-1, Rīga, LV-1012, Latvija
CleanR Grupa AS	Clean R SIA	100%	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
Clean R SIA	Eko Terra SIA	73%	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
NĪA Grupa SIA	Jauntukums SIA	100%	Aviācijas iela 18, Tukums, LV – 3001, Latvija
Clean R SIA	Eko Rija SIA	100%	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
Clean R SIA	Vides pakalpojumi Liepājai Pilnsabiedrība	51%	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
CleanR Grupa AS	3E risinājumi SIA	100% (pārdots 24.03.2021)	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
Clean R SIA	Vides resursu centrs SIA	53%	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
Clean R SIA	CREB Pilnsabiedrība	90% (likvidēts 11.02.2021)	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
Clean R SIA	CREB Rīga SIA	80%	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
CREB Rīga SIA	TĪRĪGA AS	90%	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
Clean R SIA	Reģionālie vides pakalpojumi SIA	100%	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija

Vispārīgā informācija (turpinājums)

Konsolidācijā iesaistītās meitas sabiedrības (turpinājums)

Mātes sabiedrība	Meitas sabiedrība	Ieguldījuma daļa meitas sabiedrībā uz 31.12.2021.	Meitas sabiedrības juridiskā adrese
CleanR Grupa AS	Brīvais kalns SIA	100% (iegādāts 28.06.2021)	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
Clean R SIA	Vizii SIA	100% (01.09.2021 nodalīts no Clean R SIA)	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
NĪA Grupa SIA	Nebruk Jelagava SIA	100% (iegādāts 22.11.2021)	Sudraba Edžus iela 3, Jelgava, LV-3001, Latvija

Visas koncerna meitas sabiedrības ir iesaistītas konsolidācijā.

Vadības ziņojums

Vispārēja informācija

“CleanR Grupa” AS un tās meitas un asociēto sabiedrību galvenie darbības veidi ir ilgtermiņa finanšu ieguldījumu pārvalde. Sabiedrības, kurās “CleanR Grupa” AS veikusi investīcijas, veic šādas saimnieciskās darbības: darbības ar ieguldījumiem, atkritumu apsaimniekošana, no atkritumiem atdalīto otrreizējo materiālu šķirošanu un sašķīrotā materiāla realizāciju, telpu un teritoriju uzkopšanas pakalpojumus, dzīvojamo māju apsaimniekošana, energoefektivitātes pakalpojumu nodrošināšana daudzdzīvokļu māju iedzīvotājiem un citas sadarbības formas ar mērķi pārvaldīt un apsaimniekot dzīvojamo māju apsaimniekošanas uzņēmumus. Koncernā ietilpst 20 sabiedrības, no kurām lielākais neto apgrozījuma apjoms ir SIA „Clean R”, SIA “Vides resursu centrs” un SIA “Vizii”.

Informācija par Koncerna mātes sabiedrības pamatkapitālu

Koncerna mātes sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls 2021. gada 31. decembrī bija EUR 346 000, kas sastāvēja no 346 000 akcijām ar EUR 1,00 nominālvērtību katra.

Finanšu rādītāji

Koncerna neto apgrozījums pārskata periodā ir palielinājies par 1.7 mlj. EUR un sasniedzis 53.8 mlj. EUR (2020: 52.1 mlj. EUR). Lielāko ieņēmumu daļu veido atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumi, kas 2021. gadā ir samazinājušies par 0.6 mlj. EUR un sastādīja 28.9 mlj. EUR (2020: 29.5 mlj. EUR). 2021. gadā samazinājās Rīgas pilsētā sniegto atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumu apjoms, kas arī ir galvenais iemesls atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumu apgrozījuma kritumam.

Neskatoties uz pamatdarbības izmaksu pieaugumu, bruto peļņa ir palielinājusies par 0.4 mlj. EUR un sasniedza 9.5 mlj. EUR (2020: 9 mlj. EUR). Bruto peļņas rentabilitātes rādītājs ir nedaudz palielinājies un sasniedzis 17.6% robežu.

Koncerna finanšu rādītāju salīdzinājums:

	<i>Mērvienība</i>	2021	2020	Delta
Neto apgrozījums	<i>EUR '000</i>	53 779	52 115	1 664
t.sk. ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	<i>EUR '000</i>	28 852	29 470	(618)
t.sk. tīrīšanas pakalpojumu sniegšanas	<i>EUR '000</i>	13 348	12 502	846
t.sk. ieņēmumi no atkritumu šķirošanas un pārdošanas	<i>EUR '000</i>	5 811	5 234	577
t.sk. pārējie ieņēmumi	<i>EUR '000</i>	5 768	4 909	859
Saimnieciskās darbības (bruto) peļņa	<i>EUR '000</i>	9 485	9 046	439
Bruto rentabilitāte	%	17.6%	17.4%	1.1%
Aktīvu atdeve (ROA)	%	10.4%	11.3%	(8.0%)
Pašu kapitāls pārskata perioda beigās	<i>EUR '000</i>	37 327	32 654	4 673
Aizņēmumi no kredītiestādēm pārskata perioda beigās	<i>EUR '000</i>	1 409	3 133	(1 724)
Apgrozāmo līdzekļu attiecība pret īstermiņa kreditoriem		1.7	2.1	(0.4)
Vidējais darbinieku skaits pārskata periodā	<i>skaits</i>	1 480	1 563	(83)

Darbības rezultāti

2021. gadā Koncerna lielākā meitas sabiedrība aktīvi piedalījās pašvaldību un citu pasūtītāju izsludinātajos, vairāk kā 170 iepirkumos par sadzīves atkritumu un būvgružu apsaimniekošanas, kā arī telpu un teritoriju uzkopšanas pakalpojumu sniegšanu. Būtiskākais uzvarētais iepirkums- iegūtas tiesības sniegt teritorijas uzkopšanas pakalpojumus Valmieras centrā un apkaimes teritorijā. Autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu iepirkumā Koncerna lielākā meitas sabiedrība iesniegusi labāko pretendenta piedāvājumu Daugavpils nodaļas teritorijā. Apakšuzņēmēja statusā pārskata gadā uzsāka atkritumu apsaimniekošana daļā Jelgavas teritorijas.

Pārskata gadā Koncerns turpināja nodrošināt sadzīves atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumus Rīgas pilsētā divās zonās: “Centrs un Latgales priekšpilsēta” un “Kurzemes priekšpilsēta”, vairākās Pierīgas teritorijās, kā arī Jūrmalas, Ozolnieku un Vārkavas, Dagdas teritorijā. Tāpat tika turpināta pašvaldību teritoriju uzturēšana Rēzeknē, Tukumā, Jūrmalā un ielu ziemas uzturēšanas darbi Liepājā.

Pēc vairāk kā 15 gadu sekmīgas darbības telpu uzkopšanas jomā, Koncerns 2021. gada maijā pieņēma lēmumu veikt meitas sabiedrību reorganizāciju, nodalot telpu uzkopšanas virzienu. Reorganizācijas rezultātā tika nodibināts jauns telpu uzkopšanas uzņēmums “Vizii” SIA.

Koncerna vadība ir atbildīga par pievienoto finanšu pārskatu sagatavošanu. Finanšu pārskati sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli.

Koncerna vadība uzskata, ka nepastāv nekādi būtiski riski attiecībā uz Koncerna saimnieciskās darbības turpināšanu. Saimnieciskās darbības riski ir aprakstīti šo finanšu pārskatu pielikumā. Koncerna attīstība notiek saskaņā ar iepriekš apstiprinātu darbības plānu un dalībnieka redzējumu par attīstības iespējām Latvijā.

Zinātniskās pētniecības un attīstības pasākumi

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

Koncerna pakļautība riskiem

Koncerna sabiedrību darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku un likviditātes risku. Koncerna vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Koncerna finansiālo stāvokli.

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj Koncernu zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir pircēju un pasūtītāju parādi. Pārskata gada beigās Koncerns nebija pakļauts ievērojamai kredītriska koncentrācijas pakāpei. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti atgūstamajā vērtībā. Koncerns arī turpmāk veiks debitoru parādu uzraudzību, lai pakalpojuma sniegšana sadzīves atkritumu apsaimniekošanas jomā tiktu savlaicīgi pārtraukta pirms ilgtermiņa parādu izveidošanās. Uzkopšanas nozarē Koncerns nodrošinās sadarbību tikai ar klientiem, kuriem ir pozitīva kredītvēsture. Koncerna sabiedrību partneri darījumos ar naudas līdzekļiem ir kredītiestādes ar labu reputāciju.

Koncerna vadība, lai mazinātu likviditātes risku, ikdienā kontrolē gan debitoru, gan kreditoru pēcapmaksas nosacījumus, kā arī tiek piesaistīts ilgtermiņa finansējums, proti, izmantoti aizņemtie līdzekļi un finanšu līzings, investējot ilgtermiņa aktīvos.

Finanšu instrumentu izmantošana

Koncerna nozīmīgākie finanšu instrumenti ir ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm, pircēju un pasūtītāju parādi, parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem, kā arī nauda. Aizņēmumu no kredītiestādēm galvenais uzdevums ir nodrošināt Koncerna saimnieciskās darbības un investīciju (kapitālieguldījumu) finansējumu.

Notikumi pēc pārskata perioda beigām

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

2020. gada sākumā vīrusa Covid-19 ietekmē ir sākusies pandēmija, un tā atstāj būtisku ietekmi uz uzņēmējdarbību un ekonomisko attīstību Latvijā un visā pasaulē. Ņemot vērā Koncerna darbības specifiku, vīrusa izplatība būtiski neietekmēja tā darbību 2022. gada pirmajos divos ceturkšņos.

Koncerna vadības ieteiktā peļņas sadale

Koncerna vadība iesaka lēmumu par pārskata gada neto peļņas sadali pieņemt akcionāru sapulcē.

Inta Liepa
Valdes locekle

Guntars Levics
Valdes loceklis

Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2021 EUR	2020 EUR
Neto apgrozījums	1	53 778 895	52 114 796
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	2	(44 294 071)	(43 068 909)
Bruto peļņa		9 484 824	9 045 887
Pārdošanas izmaksas	3	(620 725)	(477 154)
Administrācijas izmaksas	4	(4 090 251)	(3 602 646)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	1 737 200	2 185 018
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(1 250 227)	(1 391 822)
Ieņēmumi no līdzdalības:		334 078	-
• asociēto sabiedrību kapitāla		334 078	-
Ieņēmumi no pārējiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa finanšu ieguldījumus:	7	755 114	384 580
• no asociētajām sabiedrībām un citām sabiedrībām, kā arī no vērtspapīriem un citiem ilgtermiņa debitoriem		755 114	384 580
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:		7 986	22 695
• no radniecīgajām sabiedrībām		843	7 894
• no citām sabiedrībām		7 143	14 801
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(169 861)	(206 974)
• citām personām		(169 861)	(206 974)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		6 188 138	5 959 584
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(238 215)	(250 467)
Pārskata gada peļņa		5 949 923	5 709 117
<i>No tās:</i>			
<i>Mazākuma līdzdalības peļņas daļa</i>		524 514	529 792
<i>Mātes sabiedrības peļņas daļa</i>		5 425 409	5 179 325

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Inta Liepa
Valdes locekle

Guntars Levics
Valdes loceklis

Daiga Putniņa
Ārpalpojumu grāmatvede

Konsolidētā bilance

AKTĪVS	Piezīme	31.12.2021.	31.12.2020.
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		EUR	EUR
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		4 798 050	5 488 306
Citi nemateriālie ieguldījumi		868 032	812 194
Nemateriālā vērtība		897 022	983 381
Nemateriālo aktīvu izveidošanas izmaksas		18 435	5 800
KOPĀ	9	6 581 539	7 289 681
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:		6 798 428	7 215 886
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		6 798 428	7 215 886
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		196 983	181 611
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		10 084 814	9 258 567
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		3 003 622	2 883 574
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		213 485	28 176
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		1 485 544	389 361
KOPĀ	10	21 782 876	19 957 175
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	11	5 381 473	-
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	12	3 765 476	3 265 476
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	13	864 063	1 773 720
Aizdevumi akcionāriem vai dalībniekiem un vadībai		2 500	-
KOPĀ		10 013 512	5 039 196
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		38 377 927	32 286 052
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	14	536 425	381 921
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		45 062	3 509
Avansa maksājumi par krājumiem		19 910	24 890
KOPĀ		601 397	410 320
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	15	7 482 707	6 400 338
Radniecīgo sabiedrību parādi		-	331 230
Citi debitori	16	1 372 374	1 654 679
Īstermiņa aizdevumi akcionāriem vai dalībniekiem un vadībai		15 048	-
Nākamo periodu izmaksas		187 482	192 720
Uzkrātie ieņēmumi		1 474 908	562 843
KOPĀ		10 532 519	9 141 810
Nauda			
		7 465 969	8 899 219
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		18 599 885	18 451 349
KOPĀ AKTĪVS		56 977 812	50 737 401

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Inta Liepa
Valdes locekle

Guntars Levics
Valdes loceklis

Daiga Putniņa
Ārpakalpojumu grāmatvede

Konsolidētā bilance

PASĪVS	Piezīme	31.12.2021.	31.12.2020.
PAŠU KAPITĀLS		EUR	EUR
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	17	346 000	36 000
Konvertējamās obligācijas	17	-	310 000
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		29 797 086	25 446 500
Pārskata gada peļņa		5 425 409	5 179 325
Mazākumakcionāru līdzdalības daļa		1 758 436	1 682 665
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		37 326 931	32 654 490
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi		218 036	158 183
KOPĀ UZKRĀJUMI		218 036	158 183
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	203 747	1 407 212
Citi aizņēmumi	19	3 498 864	2 933 464
Pārējie kreditori	20	1 795 660	1 281 619
Nākamo periodu ieņēmumi	21	1 871 956	2 411 024
Uzkrātās saistības	22	1 047 031	873 030
KOPĀ		8 417 258	8 906 349
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	1 205 195	1 726 029
Citi aizņēmumi	19	1 216 488	1 056 104
No pircējiem saņemtie avansi		136 184	151 788
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		4 127 403	2 827 119
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	1 142 488	853 780
Pārējie kreditori	20	1 723 413	1 219 647
Nākamo periodu ieņēmumi	21	539 069	540 551
Uzkrātās saistības	22	925 347	643 361
KOPĀ		11 015 587	9 018 379
KOPĀ KREDITORI		19 432 845	17 924 728
KOPĀ PASĪVS		56 977 812	50 737 401

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Inta Liepa
Valdes locekle

Guntars Levics
Valdes loceklis

Daiga Putniņa
Ārpakalpojumu grāmatvede

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

	2021 EUR	2020 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem	6 188 138	5 959 584
Korekcijas:		
• pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	3 876 954	3 695 428
• nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	1 149 192	1 095 667
• (peļņa)/zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	(43 155)	(620 620)
• Neto peļņa no līdzdalības koncerna meitas un asociēto sabiedrību kapitālos	(334 078)	(375 000)
• ieņēmumi no pārējiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa finanšu ieguldījumus	(755 114)	(384 580)
• pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(7 986)	(22 695)
• peļņa no meitas sabiedrības kapitāla daļu atsavināšanas	(19 909)	-
• procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	169 861	206 974
• nākamo periodu ieņēmumu atzīšana	(544 037)	(591 345)
• peļņa no aktīvu pārvērtēšanas	(187 569)	-
• uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	93 590	226 644
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	9 585 887	9 190 057
• Debitoru parādu atlikuma (pieaugums) vai samazinājums	(1 832 194)	2 673 591
• Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(146 335)	8 838
• Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	3 264 593	(1 348 880)
Nauda pamatdarbības rezultātā	10 871 951	10 523 606
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(251 293)	(282 493)
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	10 620 658	10 241 113
Pamatdarbības neto naudas plūsma	10 620 658	10 241 113
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde	(4 847 289)	(25 000)
Ieņēmumi no radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu atsavināšanas	26 778	375 750
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(3 951 385)	(2 469 831)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	176 208	1 032 426
Meitas sabiedrības iegādes rezultātā pārņemtie naudas līdzekļi	24 961	-
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	546 256	-
Saņemtās dividendes	755 114	384 580
Saņemtie procenti	20 007	-
Izsniegtie aizdevumi	(177 450)	(285 000)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(7 426 800)	(987 075)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(1 724 299)	(1 779 098)
Saņemtie aizņēmumi	-	11 900
Saņemtās dotācijas, dāvinājumi	3 487	41 849
Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam	(1 752 691)	(1 202 811)
Samaksātie procenti	(169 861)	(210 927)
Izmaksātās dividendes	(983 744)	(459 410)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(4 627 108)	(3 598 497)
Pārskata gada neto naudas plūsma	(1 433 250)	5 655 541
Naudas atlikums pārskata gada sākumā	8 899 219	3 243 678
Naudas atlikums pārskata gada beigās	7 465 969	8 899 219

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Daļu kapitāls	Konvertējamās obligācijas	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Mazākumakcionāru daļa	Kopā
2019. gada 31. decembrī	36 000	310 000	22 286 356	3 148 047	1 649 380	27 429 783
Iepriekšējo gadu konsolidētās peļņas	-	-	3 148 047	(3 148 047)	-	-
Dividenžu izmaksa	-	-	-	-	(459 410)	(459 410)
Meitas sabiedrības iegāde	-	-	12 097	-	(37 097)	(25 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	5 179 325	529 792	5 709 117
2020. gada 31. decembrī	36 000	310 000	25 446 500	5 179 325	1 682 665	32 654 490
Iepriekšējo gadu konsolidētās peļņas	-	-	5 179 325	(5 179 325)	-	-
Pamatkapitāla palielināšana	310 000	(310 000)	-	-	-	-
Dividenžu izmaksa	-	-	(828 739)	-	(448 743)	(1 277 482)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	5 425 409	524 514	5 949 923
2021. gada 31. decembrī	346 000	-	29 797 086	5 425 409	1 758 436	37 326 931

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētais finanšu pārskata pielikums

Pielikums

Grāmatvedības politika

a) Vispārīgie principi

Konsolidētais gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 3. pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas). Saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 6. pantu Koncerns klasificējams kā liels koncerns. Konsolidētais finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 69. panta prasībām. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Koncerna lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta salīdzinošo rādītāju reklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidrojumi sniegti vai nu atbilstošā posteņa grāmatvedības politikas sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

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

b) Informācija par Koncernu

Likumā noteiktā informācija par Koncernu uzrādīta atsevišķā sadaļā šī gada pārskata no 3. līdz 5. lapai.

c) Konsolidācijas principi

Konsolidētais finanšu pārskats sastādīts, izmantojot iegādes metodi. Konsolidācijā ir iesaistīti Koncerna Mātes sabiedrība un Koncerna meitas sabiedrības, kurās Koncerna Mātes sabiedrībai tieši vai netieši ir vairāk kā puse balsstiesību vai arī citādi iegūta spēja kontrolēt to finanšu un saimniecisko politiku. Gadījumos, kad Koncernam pieder vairāk kā puse citas sabiedrības pamatkapitāla, bet tam nav kontrole pār šo sabiedrību, attiecīgā sabiedrība netiek iekļauta konsolidācijā. Koncerna meitas sabiedrības tiek konsolidētas, sākot ar brīdi, kad Koncerns ir pārņēmis kontroli, un konsolidācija tiek pārtraukta, kad kontrole izbeidzas. Gadījumā, ja daļu/akciju pirkuma līguma datums vai dalībnieku/akcionāru lēmuma par papildus ieguldījumu veikšanu būtiski atšķiras no daļu/akciju īpašuma tiesību maiņas vai reģistrācijas datuma, kas fiksēts Uzņēmumu reģistrā, par daļu/akciju iegādes datumu vai ieguldījuma veikšanas datumu tiek uzskatīts līguma datums, ja vien līgumā nav noteikts citādi. Visi darījumi starp Koncerna sabiedrībām, norēķini un nerealizētā peļņa no darījumiem starp Koncerna sabiedrībām tiek izslēgti; nerealizētie zaudējumi arī tiek izslēgti, izņemot gadījumus, kad izmaksas nav iespējams atgūt. Nepieciešamības gadījumā Koncerna meitas sabiedrību uzskaites un novērtēšanas metodes ir mainītas, lai nodrošinātu atbilstību Koncerna lietotajām uzskaites un novērtēšanas metodēm.

Mazākumakcionāru līdzdalības daļa konsolidēto Koncerna meitas sabiedrību pašu kapitālā un to pārskata gada peļņā vai zaudējumos šajā pārskatā ir uzrādīta atsevišķi.

d) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu un pārdoto preču vērtības kopsomma, atskaitot pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti. Ieņēmumi no dividendēm tiek atzīti, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

e) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

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

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

f) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

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

	% gadā
Nemateriālie ieguldījumi	20 – 33
Ēkas un inženierbūves	2.5 – 10
Tehnoloģiskās iekārtas	10 – 25
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10 – 50

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

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

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

g) Krājumi

Krājumi uzrādīti pēc zemākās no pašizmaksas vai tirgus cenas. Krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

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

h) Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad Koncerna sabiedrības vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Vadoties pēc pircēju un pasūtītāju parādu noilguma dienās, papildus speciālajiem uzkrājumiem ir izveidoti vispārējie uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem debitoru parādiem.

i) Noma ar izpirkumu

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti nomā ar izpirkumu un Koncerns pārņem ar tiem saistītos riskus un atdevi, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītēju samaksu. Līzings procentu maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

j) Operatīvā noma

Koncerns ir nomnieks

Noma, kurās iznomātājs patur nozīmīgu daļu no īpašumtiesībām raksturīgajiem riskiem un atbildības, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu (atskaitot no iznomātāja saņemtos finansiālos stimulus) tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

Koncerns ir iznomātājs

Aktīvi, kas tiek iznomāti operatīvajā nomā, tiek uzrādīti pamatlīdzekļu sastāvā iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas perioda garumā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot likmes, kas noteiktas līdzīgiem Koncerna pamatlīdzekļiem. Nomas ieņēmumi no operatīvās nomas un no klientiem saņemtās priekšapmaksas tiek ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

k) Ieguldījumi Koncerna asociētajās sabiedrībās

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

Pārskata gada beigās postenī norādīto summu palielina vai samazina atbilstoši Koncerna daļai asociētās sabiedrības peļņā vai zaudējumos pārskata gadā (periodā pēc iegādes) vai citām izmaiņām pašu kapitālā, kā arī par iegādes rezultātā radušās nemateriālās vērtības samazinājumu līdz tās atgūstamajai vērtībai. Peļņas sadale tiek atspoguļota pārskata periodam sekojošajā gadā, kurā pieņemts dalībnieku lēmums par šīs peļņas sadali.

l) Nemateriālā vērtība

Nemateriālā vērtība atspoguļo Koncerna meitas un asociēto sabiedrību iegādes izmaksu un meitas un asociēto sabiedrību neto aktīvu patiesās vērtības starpību iegādes brīdī.

Pozitīvās nemateriālās vērtības uzskaites vērtība tiek pārskatīta katru gadu un, ja nepieciešams, norakstīta kā vērtības samazināšanās līdz tās atgūstamajai vērtībai. Negatīvā nemateriālā vērtība tiek ietverta ieņēmumos attiecīgā meitas vai asociētās sabiedrības iegādes brīdī. Gadījumā, ja iegāde tiek veikta kā secīgs vairāku atsevišķu darījumu process, tad nemateriālā vērtība, kas radusies visu šo darījumu rezultātā (gan pozitīvā, gan negatīvā) tiek summēta un atzīta neto vērtībā pēc visu secīgo darījumu pabeigšanas.

Saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 31. pantu Koncerns amortizē nemateriālās vērtības nemateriālo vērtību lietderīgajā kalpošanas laikā, 10 gadus.

m) Citi ieguldījumi

Ilgtermiņa ieguldījumi tiek uzskaitīti iegādes vērtībā, kuru koriģē to vērtības pastāvīgas samazināšanās gadījumos.

n) Dotācijas

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

o) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

p) Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

q) Aizdevumi

Aizdevumi tiek atzīti brīdī, kad nauda tiek izmaksāta aizdevuma ņēmējam. Aizdevumi tiek uzskaitīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot efektīvo procentu likmi. Procentu ieņēmumi, kas aprēķināti izmantojot efektīvās procentu likmes metodi, tiek ietverti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

r) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā.

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

s) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

t) Saistītās puses

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

u) Aplēšu izmantošana

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

v) Notikumi pēc bilances datuma

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

w) Iespējamās saistības un aktīvi

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

x) Pētniecības un attīstības izmaksas

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

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

Pielikums (turpinājums)

1. Neto apgrozījums

	2021	2020
	EUR	EUR
lenākumi no atkritumu apsaimniekošanas (NACE 38.11)	28 852 382	29 469 771
lenākumi no tīrīšanas pakalpojumu sniegšanas (NACE 81.22)	13 347 908	12 502 109
lenākumi no atkritumu šķīrošanas (NACE 38.21)	5 810 745	5 234 134
lenākumi no īpašumu pārvaldīšanas maksām (NACE 68.32)	2 661 393	2 391 690
Preču pārdošana (NACE 46.90)	2 656 537	1 507 926
lenākumi no dūņu pieņemšanas (NACE 38.11)	398 285	530 398
lenākumi no tehniskās apkalpošanas pakalpojumiem (NACE 81.10)	-	308 472
Būvniecības pakalpojumi (NACE 43.11)	19 355	7 600
Pārējie ienākumi	32 290	162 696
KOPĀ:	53 778 895	52 114 796

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem

	2021	2020
	EUR	EUR
Latvija	51 994 318	51 064 009
Eiropas Savienība un EEZ	1 760 761	1 017 587
Pārējās valstis	23 816	33 200
KOPĀ:	53 778 895	52 114 796

2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa

	2021	2020
	EUR	EUR
Atkritumu apsaimniekošanas tiešās izmaksas	18 230 008	17 551 210
Darba samaksa*	12 688 455	12 903 710
Pamatlīdzekļu nolietojums	3 855 554	3 650 758
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	2 975 142	2 869 261
Enerģijas izmaksas	543 801	633 472
Preču transportēšanas un pārkraušanas izmaksas	540 744	357 434
Ēku apsaimniekošanas izmaksas	528 311	464 677
Īpašumā esošo un nomāto pamatlīdzekļu remonts	431 572	348 539
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija	225 827	178 745
Citas ražošanas izmaksas	4 274 657	4 111 103
KOPĀ:	44 294 071	43 068 909

* Darba samaksa izmaksas ietver uzkrājumus neizmantotajiem atvaļinājumiem izmaiņu, uzkrājumus prēmijām, kā arī uzņēmējdarbības riska valsts nodevas.

Pielikums (turpinājums)

3. Pārdošanas izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Reklāmas izmaksas	457 000	270 970
Darba samaksa*	75 990	57 853
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 352	14 073
Pamatlīdzekļu nolietojums	26	606
Citas pārdošanas izmaksas	70 357	133 652
KOPĀ:	620 725	477 154

* Darba samaksa izmaksas ietver uzkrājumus neizmantotajiem atvaļinājumiem izmaiņu, uzkrājumus prēmijām, kā arī uzņēmējdarbības riska valsts nodevas.

4. Administrācijas izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Darba samaksa**	1 999 933	1 764 592
Profesionālo pakalpojumu izmaksas*	1 013 939	991 509
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	454 558	409 809
Biroja uzturēšanas izmaksas	127 358	113 159
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums un vērtības samazinājums	42 257	56 799
Gada pārskatu revīzijas izmaksas	48 049	48 049
Autoparka noma un degvielas izmaksas	30 332	20 189
Komandējumu izdevumi	14 797	12 889
Citas administrācijas izmaksas	359 028	185 651
KOPĀ:	4 090 251	3 602 646

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

** Darba samaksa izmaksas ietver uzkrājumus neizmantotajiem atvaļinājumiem izmaiņu, uzkrājumus prēmijām, kā arī uzņēmējdarbības riska valsts nodevas.

5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021	2020
	EUR	EUR
Ieņēmumi no līdzfinansējumiem	544 037	591 345
Ieņēmumi no telpu apakšnomas	340 208	256 837
Saņemtie līgumsodi	245 154	160 515
Peļņa no pārvērtēšanas	187 569	-
Uzkrājumu šaubīgiem debitoru parādiem reverss	52 930	-
Peļņa no pamatlīdzekļu realizācijas	43 155	620 620
Peļņa no kapitāla daļu pārdošanas	19 909	375 000
Pārējie ienākumi	304 238	180 701
KOPĀ:	1 737 200	2 185 018

Pielikums (turpinājums)

6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Nemateriālās vērtības amortizācija	902 482	904 186
Ziedojumi	47 000	19 554
Soda naudas	19 710	7 989
Uzkrājumi ieguldījumu vērtības samazinājumam	9 036	166 365
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	-	98 546
Pārējie izdevumi	271 999	195 182
KOPĀ:	1 250 227	1 391 822

7. Ieņēmumi no pārējiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa finanšu ieguldījumus

	2021	2020
	EUR	EUR
Saņemtās dividendes	755 114	384 580
KOPĀ:	755 114	384 580

8. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

Vidējais darbinieku skaits gadā	2021	2020
Vidējais padomes locekļu skaits pārskata gadā	3	3
Vidējais valdes locekļu skaits pārskata gadā	2	2
Vidējais pārējo darbinieku skaits pārskata gadā	1 475	1 558
KOPĀ:	1 480	1 563

Pārskata gadā Koncerna mātes sabiedrības viens valdes loceklis saņēma atlīdzību par valdes locekļa funkciju izpildi. Kopējā atlīdzība sastādīja EUR 14 089, t.sk. VSAOI EUR 2 689.

Koncerna mātes sabiedrības padome atlīdzību par darbu nesaņem. Padomes locekļi ir saņēmuši atlīdzību par padomes funkciju izpildi Koncerna meitas sabiedrībā, atbilstošo informāciju skatīt Koncerna meitas sabiedrības SIA “Clean R” atsevišķajā finanšu pārskatā.

Pārskata gadā Koncerna meitas sabiedrība padomes loceklim izsniedza aizdevumu EUR 20 000 apmērā ar fiksētu procentu likmi gadā un atmaksas termiņu līdz 2023. gada 9. martam. Aizdevuma atlikums 2021. gada 31. decembrī EUR 17 548, t.sk. aizdevuma ilgtermiņa daļa EUR 2 500.

Pielikums (turpinājums)

9. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml.tiesības EUR	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	Nemateriāla vērtība EUR	Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas EUR	Kopā EUR
2020. gada 31. decembrī					
Sākotnējā vērtība	7 344 994	1 347 233	1 733 827	5 800	10 431 854
Uzkrātais nolietojums	(1 856 688)	(513 449)	(750 446)	-	(3 120 583)
Uzkrājums vērtības samazinājumam	-	(21 590)	-	-	(21 590)
Bilances vērtība 31. decembrī	5 488 306	812 194	983 381	5 800	7 289 681
2021. gads					
Bilances vērtība 1. janvārī	5 488 306	812 194	983 381	5 800	7 289 681
Iegāde	38 068	299 375	85 322	18 285	441 050
Pārgrupēts	5 650	-	-	(5 650)	-
Izslēgto NI sākotnējā vērtība	(1 555)	(34 215)	(307 884)	-	(343 654)
Nolietojums	(733 974)	(243 537)	(171 681)	-	(1 149 192)
Izslēgto NI uzkrātais nolietojums	1 555	12 625	307 884	-	322 064
Uzkrājuma vērtības samazinājumam izmaiņa	-	21 590	-	-	21 590
Bilances vērtība 31. decembrī	4 798 050	868 032	897 022	18 435	6 581 539
2021. gada 31. decembrī					
Sākotnējā vērtība	7 387 157	1 612 393	1 511 265	18 435	10 529 250
Uzkrātais nolietojums	(2 589 107)	(744 361)	(614 243)	-	(3 947 711)
Bilances vērtība 31. decembrī	4 798 050	868 032	897 022	18 435	6 581 539

Koncerna vadības izvirzītais stratēģiskais mērķis - pakāpeniski profilēt uzņēmumu fokusētos biznesa virzienos ir saistīts ar nenoteiktību attiecībā uz “Clean R” preču zīmes nākotni, taču šā finanšu pārskata sastādīšanas brīdī vēl nav pieņemti lēmumi par minētā mērķa sasniegšanai veicamajām darbībām un, attiecīgi, tam nav ietekmes uz šajā pārskatā atspoguļotās preču zīmes bilances vērtību pārskata gada beigās.

Pielikums (turpinājums)

10. Pamatlīdzekļi

	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2020. gada 31. decembrī							
Sākotnējā vērtība	10 126 810	254 384	21 521 903	8 154 525	91 141	471 171	40 619 934
Uzkrātais nolietojums	(2 910 924)	(72 773)	(12 263 336)	(5 270 951)	-	-	(20 517 984)
Uzkrājums vērtības samazinājumam	-	-	-	-	(62 965)	(81 810)	(144 775)
Bilances vērtība 31. decembrī	7 215 886	181 611	9 258 567	2 883 574	28 176	389 361	19 957 175
2021. gads							
Bilances vērtība 1. janvārī	7 215 886	181 611	9 258 567	2 883 574	28 176	389 361	19 957 175
iegāde	55 262	52 709	2 606 963	1 269 025	732 810	1 096 183	5 812 952
Meitas sabiedrību iegādes rezultātā saņemts	35 000	-	-	-	-	-	35 000
Izslēgto PL sākotnējā vērtība	-	-	(1 156 867)	(1 192 677)	-	-	(2 349 544)
Pārgrupēts	215 279	-	321 130	11 092	(547 501)	-	-
Nolietojums	(710 755)	(37 337)	(2 076 401)	(1 052 461)	-	-	(3 876 954)
Meitas sabiedrību iegādes rezultātā saņemts nolietojums	(3 208)	-	-	-	-	-	(3 208)
Izslēgto PL uzkrātais nolietojums	-	-	1 131 422	1 085 069	-	-	2 216 491
Uzkrājums vērtības samazinājumam	(9 036)	-	-	-	-	-	(9 036)
Bilances vērtība 31. decembrī	6 798 428	196 983	10 084 814	3 003 622	213 485	1 485 544	21 782 876
2021. gada 31. decembrī							
Sākotnējā vērtība	10 432 351	307 093	23 293 129	8 241 965	276 450	1 567 354	44 118 342
Uzkrātais nolietojums	(3 624 887)	(110 110)	(13 208 315)	(5 238 343)	-	-	(22 181 655)
Uzkrājums vērtības samazinājumam	(9 036)	-	-	-	(62 965)	(81 810)	(153 811)
Bilances vērtība 31. decembrī	6 798 428	196 983	10 084 814	3 003 622	213 485	1 485 544	21 782 876

Koncerna pamatlīdzekļi ir iekļāti par labu kredītiestādēm un līzingsabiedrībām, un kalpo kā Koncerna saistību izpildes nodrošinājums. Skatīt arī 18., 19., 24. pielikumu.

Pielikums (turpinājums)

11. Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā

(a) Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

Nosaukums	Līdzdalības daļas asociētajā sabiedrībā bilances vērtībā		Līdzdalības daļa asociētās sabiedrības pamatkapitālā	
	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR	31.12.2021. %	31.12.2020. %
SIA Roadeks	5 315 529	-	50%	-
SIA Midway	65 944	-	29,99%	-
	5 381 473	-		

(b) Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā ieguldījumu izmaiņu pārskats

	EUR
Bilances vērtība pārskata perioda sākumā	-
iegāde	5 047 395
Asociēto sabiedrību pārskata perioda rezultāts	334 078
Bilances vērtība pārskata perioda beigās	5 381 473

(c) informācija par asociētajām sabiedrībām

Nosaukums	Adrese	Pašu kapitāls		Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)	
		31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR	2021 EUR	2020 EUR
SIA Roadeks	Kalnciema iela 67, Rīga, LV-1046	1 768 225	2 033 824	559 385	824 954
SIA Midway	Mūkusalas iela 42A, Rīga, LV-1004	315 600	313 440	312 756	310 596

12. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Līdzdalības daļa AS Rīgas Siltums (2%)*	2 561 169	2 561 169
Līdzdalības daļa SIA Liepājas Enerģija (10%)**	697 207	697 207
Līdzdalības daļa SIA ExPorto (18%***)	500 000	-
Līdzdalības daļa AS Rīgas namu apsaimniekotājs (3.33%****)	7 100	7 100
KOPĀ:	3 765 476	3 265 476

* 2004. gada 28. decembrī, samaksājot LVL 1,800,000 latus (EUR 2,561,169), tika iegādāti 2% no AS „Rīgas Siltums” akcijām. 2021. gada 31. decembrī Koncerna rīcībā nebija aprēķinu par ieguldījuma patieso vērtību, jo nav skaidrības par turpmāko AS „Rīgas Siltums” privatizācijas procesu, tomēr Koncerna vadība uzskata, ka iegādāto AS „Rīgas Siltums” akciju patiesā vērtība nav mazāka par cenu, kas par tām samaksāta.

** SIA „Liepājas Enerģija” pamatdarbība ir siltumenerģijas ražošana, sadale, pārvade un realizācija Liepājas pilsētā, Sabiedrības pamatkapitāls 2021. gada 31. decembrī sastādīja 6.97 milj. EUR.

*** Koncernam pieder SIA “ExPorto” (vienotais reģistrācijas numurs 4020356119) 18% kapitāla daļas un uzņēmuma pamatdarbības veids ir sava nekustamā īpašuma pārvaldīšana. SIA “ExPorto” pamatkapitāls 2021. gada 31. decembrī sastādīja 2.78 milj. EUR.

**** Koncernam pieder AS „Rīgas namu apsaimniekotājs” (vienotais reģistrācijas numurs 50003748651) 3.33% sabiedrības akciju. AS „Rīgas namu apsaimniekotājs” pamatkapitāls 2021. gada 31. decembrī sastādīja 0.2 milj. EUR.

Pielikums (turpinājums)

13. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Maksājums par kapitāla daļu iegādi	400 000	-
Investīcijas renovācijas projektā*	211 460	230 980
Veiktie remontdarbi daudzdzīvokļu ēkām**	143 483	203 855
Aizdevums Latvijas juridiskai personai***	71 458	-
Nākamo periodu izmaksas	37 662	55 631
Aizdevums Latvijas juridiskai personai	-	1 283 254
KOPĀ:	864 063	1 773 720

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

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

*** EUR 70 700 aizdevuma atmaksas termiņš ir noteikts 2028. gada 10. jūnijs ar fiksētu gada procentu likmi. Atlikumā uz 2021. gada 31. decembri uzkrāti procenti EUR 758.

14. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	555 074	401 746
Uzkrājumi lēnas aprites krājumu vērtības samazinājumam	(18 649)	(19 825)
KOPĀ:	536 425	381 921

15. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	8 237 888	7 218 244
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(755 181)	(817 906)
KOPĀ:	7 482 707	6 400 338

16. Citi debitori

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Cesijas atlīdzība*	977 641	-
Aizdevums Latvijas juridiskai personai**	25 068	-
Cesijas atlīdzība	-	1 061 650
Aizdevums Latvijas juridiskai personai	-	228 480
Cits	369 665	364 549
KOPĀ:	1 372 374	1 654 679

* Prasījuma tiesības pret Latvijas juridiski personu par cesijas atlīdzību ar norēķina termiņu 2022. gada 31. decembrī.

** Aizdevums ar atmaksas termiņu 2022. gada 20. decembris ar fiksētu gada procentu likmi. Atlikumā uz 2021. gada 31. decembri uzkrāti procenti EUR 68 apmērā.

Pielikums (turpinājums)

17. Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

2021. gada 31. decembrī Koncerna mātes sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir 346 000 EUR, kas sastāv no 346 000 akcijām ar 1 EUR nominālvērtību katra.

Pārskata gadā Sabiedrības pamatkapitāls tika palielināts konvertējot Sabiedrības emitētās konvertējamās vārda obligācijas, tādējādi palielinot Sabiedrības pamatkapitālu par EUR 310 000, izlaižot 310 000 jaunas Sabiedrības akcijas.

18. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Aizņēmumu ilgtermiņa daļa ar atmaksas termiņu 2 – 5 gadi	203 747	1 407 212
Aizņēmumu īstermiņa daļa	1 205 195	1 726 029
KOPĀ:	1 408 942	3 133 241

Koncerna meitas sabiedrības ir noslēgušas aizņēmumu līgumus ar dažādām Latvijas kredītiestādēm un VAS “Attīstības finanšu institūciju Altum”. Aizņēmumiem ir noteiktas mainīgās procentu bāzes likmes no 1 līdz 6 mēnešu EURIBOR + procentu likmes robežās no 2 – 5%. Kā nodrošinājumi saistību izpildei iekļāti Koncernā iesaistīto sabiedrību nekustamie īpašumi, Koncerna sabiedrību manta kā lietu kopība, cesijas līgumi uz Koncerna sabiedrību debitoriem, Koncerna sabiedrību kapitāla daļas, atsevišķu Koncerna meitas sabiedrību naudas līdzekļi banku kontos, komercķīlas uz Koncernam piederošām kapitāla daļām asociētā sabiedrībā, fizisku personu galvojumiem.

19. Citi aizņēmumi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Finanšu līzingu saistības ar atmaksas termiņu >5 gadi	959 979	728 131
Finanšu līzingu saistības ar atmaksas termiņu 2-5 gadi	2 538 885	2 055 133
Pārējie ar atmaksas termiņu 2-5 gadi	-	150 200
Ilgtermiņa daļa	KOPĀ: 3 498 864	2 933 464
Finanšu līzingu saistības – īstermiņa daļa	1 066 288	1 056 104
Pārējie	150 200	-
Īstermiņa daļa	KOPĀ: 1 216 488	1 056 104
	KOPĀ: 4 715 352	3 989 568

Koncerna meitas sabiedrība ir iegādājusies pamatlīdzekļus uz finanšu līzinga noteikumiem. 2021. gada 31. decembrī noteiktās procentu likmes ir 3 mēnešu un 6 mēnešu EURIBOR + no 2.4% līdz 2.65%.

20. Pārējie kreditori

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Avanss māju uzkrājumu fondā – ilgtermiņa daļa	1 795 660	1 281 619
Ilgtermiņa daļa	KOPĀ: 1 795 660	1 281 619
Avanss māju uzkrājumu fondā – īstermiņa daļa	448 914	320 405
Pārējie	1 274 499	899 242
Īstermiņa daļa	KOPĀ: 1 723 413	1 219 647
	KOPĀ: 3 519 073	2 501 266

Pielikums (turpinājums)

21. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Kohēzijas fonda līdzfinansējums >5 gadi	196 656	226 909
Kohēzijas fonda līdzfinansējums 2-5 gadi	1 579 924	2 079 935
Saņemtais atbalsts no LIAA >5	60 160	68 964
Saņemtais atbalsts no LIAA 2-5 gadi	35 216	35 216
Ilgtermiņa daļa	KOPĀ: 1 871 956	2 411 024
Kohēzijas fonda līdzfinansējums– īstermiņa daļa	530 265	531 747
Saņemtais atbalsts no LIAA – īstermiņa daļa	8 804	8 804
Īstermiņa daļa	KOPĀ: 539 069	540 551
	KOPĀ: 2 411 025	2 951 575

Kohēzijas fonda līdzfinansējums tika saņemts atkritumu šķirošanas rūpnīcas un ceha izbūvei.
 LIAA līdzfinansējums tika saņemts ēkas rekonstrukcijai, biokatla būvniecībai un siltumtrašu rekonstrukcijām.

22. Uzkrātās saistības

	31.12.2021.	31.12.2020.
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	1 047 031	873 030
Ilgtermiņa daļa	KOPĀ: 1 047 031	873 030
Pārējie	925 347	643 361
Īstermiņa daļa	KOPĀ: 925 347	643 361
	KOPĀ: 1 972 378	1 516 391

23. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	31.12.2021.	31.12.2020.
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	492 566	404 308
Pievienotās vērtības nodoklis	405 486	257 243
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	238 028	190 869
Dabas resursu nodoklis	3 470	816
Vieglo transportlīdzekļu valsts nodeva	49	75
Riska nodeva	2 889	469
	KOPĀ: 1 142 488	853 780

Pielikums (turpinājums)

24. Finanšu un iespējamās saistības

Koncerna sabiedrībai SIA “Clean R” piederošais nekustamais īpašums un visa manta kā lietu kopība, izņemot pamatlīdzekļus, kas iegādāti ar CFLA līdzfinansējumu, ir iekļāta par labu “Luminor Bank” AS Latvijas filiāle, un kalpo kā Koncerna sabiedrības saistību izpildes nodrošinājums. Maksimālā prasījuma summa EUR 11 184 773.

Koncerna sabiedrības SIA “Clean R” visa kustamā manta kā lietu kopība ir iekļāta par labu “Luminor Bank” AS Latvijas filiāle, un kalpo kā Koncerna sabiedrības meitas sabiedrības SIA “Vides resursu centrs” saistību izpildes nodrošinājums. Maksimālā prasījuma summa EUR 3 331 915.

Koncerna sabiedrība SIA “Clean R” ir izsniegusi “Luminor Līzings Latvija” SIA galvojumu par Pilnsabiedrības “Vides pakalpojumi Liepājai” līzīngā saņemtajām automašīnām. 2021. gada 31. decembrī Pilnsabiedrības “Vides pakalpojumi Liepājai” saistības pret līzīngā sabiedrību sastādīja EUR 16 019.

“Luminor Bank” AS ir izsniegusi Koncerna sabiedrības SIA “Clean R” vārdā piedāvājuma nodrošinājuma garantijas un izpildes nodrošinājumu garantijas par kopējo summu EUR 700 000.

LR reģistrētas apdrošināšanas sabiedrības ir izsniegušas Koncerna sabiedrības SIA “Clean R” vārdā izpildes nodrošinājumu garantijas par kopējo summu EUR 2 574 352.

Koncerna sabiedrība SIA “Vides resursu centrs” ir izsniegusi ķīlas par labu kredītiestādēm ar kopējo prasījuma summu EUR 3 616 489. Pārskata gadā ir nostiprināta hipotēka uz sabiedrības piederošo zemes gabalu par labu fiziskai personai, kas kalpo kā sabiedrības saistību izpildes garantija.

Koncerna sabiedrības SIA “NĪA Grupa” aktīvi kā lietu kopība ir iekļāti par labu “Luminor Bank” AS Latvijas filiāle. Ķīla nodrošina Koncerna sabiedrības parādu pret kredītiestādi EUR 91 381 apmērā ar atmaksas termiņu līdz 31.10.2022.

Koncerna sabiedrības SIA “Vidzemes ESKO 1” aktīvi kā lietu kopība, tajā skaitā prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu mājas, kurā Koncerna sabiedrība veica siltināšanas un energoefektivitātes uzlabošanas darbus, ir iekļāti ar labu “Luminor Bank” AS Latvijas filiāle. Ķīla nodrošina meitas sabiedrības parādu pret kredītiestādi EUR 89 183 apmērā ar atmaksas termiņu 30.04.2024.

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

- Lai nodrošinātu “Swedbank” AS piešķirtos aizdevumus ēku dzīvokļu īpašnieku biedrībām ar neatmaksāto aizdevuma pamatsummu 2021. gada 31. decembrī EUR 3 392 291 apmērā, Koncerna sabiedrība SIA “CDzP” ir iekļājusī attiecīgās biedrības renovācijas projekta norēķina kontos esošos naudas līdzekļus un noslēgusi ar kredītiestādi vienošanos par norēķinu kārtību, kuras ietvaros nodrošina aizdevuma līgumos noteikto pamatsummas un papildus maksājumu savlaicīgu izpildi kredītiestādei.
- Lai nodrošinātu “SEB banka” AS filiāle piešķirtos aizdevumus ēku kapitālajiem remontiem ar neatmaksāto pamatsummu 2021. gada 31. decembrī EUR 185 238 apmērā, Koncerna sabiedrība SIA “CDzP” ir iekļājusī savus “SEB banka” AS kontos esošos naudas līdzekļus EUR 18 860 apmērā un reģistrējusi komercķīlu uz Koncerna sabiedrība SIA “CDzP” prasījuma tiesībām pret attiecīgās ēkas dzīvokļu īpašniekiem.
- Lai nodrošinātu “Citadele banka” AS piešķirtos aizdevumus ēku dzīvokļu īpašnieku biedrībām ar neatmaksāto aizdevuma pamatsummu 2021. gada 31. decembrī EUR 336 201 apmērā, Koncerna sabiedrība SIA “CDzP” ir noslēgusi ar kredītiestādi vienošanos par norēķinu kārtību, kuras ietvaros, biedrību norēķinus kontos saņemto summu apmērā, nodrošina aizdevuma līgumos noteikto pamatsummas un papildus maksājumu savlaicīgu izpildi kredītiestādei.

25. Pētniecības un attīstības izmaksas

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

Pielikums (turpinājums)

26. Būtiski līgumi

2021. gada 31. decembrī Koncerna meitas sabiedrībai ir noslēgti ražošanas iekārtu iegādes līgumi EUR 3 192 869 apmērā. Saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem Sabiedrība ir veikusi daļējas priekšapmaksas, kas ir uzskaitītas postenī Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem. Lūdzu skatīt arī 10. pielikumu.

2021. gadā Koncerna mātes sabiedrība ir noslēgusi līgumu par LR reģistrētas sabiedrības kapitāla daļu iegādi par kopējo summu EUR 1.9 miljoni. 2021. gadā Sabiedrība ir veikusi pirmo maksājumu par iepriekšminēto kapitāla daļu iegādi EUR 400 tūkst. apmērā, dotais maksājums ir uzskaitīts ilgtermiņa finanšu ieguldījumu postenī Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori. Sabiedrībai īpašumtiesības uz kapitāla daļām pāriet 2022. gadā.

27. Informācija par zvērinātu revidentu

Administrācijas izdevumu sastāva postenī „Gada pārskatu revīzijas izmaksas” iekļautas atlīdzības Koncerna sabiedrību Zvērinātu revidentu komercsabiedrībām par gada pārskatu revīzijām un Koncerna konsolidētā gada pārskata revīziju. Pārskata gadā Zvērinātu revidentu komercsabiedrība papildus revīzijas pakalpojumiem Koncerna sabiedrībai ir sniegusi mantiskā ieguldījuma vērtējuma pakalpojumu. Maksa par mantiskā ieguldījuma vērtējumu sastādīja EUR 1 500 un ir iekļauta Administrācijas izmaksu postenī Profesionālo pakalpojumu izmaksas.

28. Notikumi pēc bilances datuma

2022. gadā Koncerna akcionārs pieņēma lēmumu sadalīt Koncerna mātes sabiedrības iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu dividendēs EUR 450 000 apmērā.

2022. gada 16. martā Koncerna mātes sabiedrība nodibināja SIA “Clean R Būve”.

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

29. Koncerna vadības ieteiktā peļņas sadale

Koncerna vadība iesaka lēmumu par pārskata gada neto peļņas sadali pieņemt akcionāru sapulcē.

Inta Liepa
Valdes locekle

Guntars Levics
Valdes loceklis

Daiga Putniņa
Ārpakalpojuma grāmatvede

Valdes locekļu elektroniskais paraksts attiecināms uz vadības ziņojumu no 6. līdz 7. lappusei un finanšu pārskatiem no 8. līdz 27. lappusei.

Par grāmatvedības kārtošānu atbildīgās personas elektroniskais paraksts attiecināms uz finanšu pārskatiem no 8. līdz 27. lappusei.

Neatkarīgu revidentu ziņojums

AS „CleanR Grupa” akcionāriem

Mūsu atzinums par konsolidēto finanšu pārskatu

Esam veikuši AS „CleanR Grupa” (“Sabiedrība”) un tās meitas sabiedrību (“Koncerns”) pievienotajā konsolidētajā gada pārskatā ietvertā konsolidētā finanšu pārskata no 8. līdz 27. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- 2021. gada 31. decembra konsolidēto bilanci,
- 2021. gada konsolidēto peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2021. gada konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- 2021. gada konsolidēto naudas plūsmas pārskatu,
- kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais konsolidētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS „CleanR Grupa” un tās meitas sabiedrību konsolidēto finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī un par tās konsolidētajiem darbības finanšu rezultātiem un konsolidēto naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (“Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”).

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam (“Revīzijas pakalpojumu likums”) mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk- SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par konsolidētā finanšu pārskata revīziju*.

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

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 6. līdz 7. lapai.

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

Saistībā ar konsolidētā finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no konsolidētā finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

Vadības un personu, kurām uzticēta Koncerna pārvalde, atbildība par konsolidēto finanšu pārskatu

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

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

Personas, kurām uzticēta Koncerna pārvalde, ir atbildīgas par Koncerna finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par konsolidētā finanšu pārskata revīziju

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

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

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

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

SIA Potapoviča un Andersone
Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007
zvērinātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā

Kristīne Potapoviča
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekšsēdētāja

Revidenta elektroniskais paraksts attiecināms uz gada pārskatam pievienoto Revidenta ziņojumu, kas pievienots Gada pārskata dokumentam no 28. līdz 29. lapai.

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU