



AKCIJU SABIEDRĪBA „ECO BALTIA”

**NEAUDITĒTS STARPPERIODU
PĀRSKATS PAR TRĪS MĒNEŠU PERIODU
LĪDZ 2023. GADA 31. MARTAM**

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

RĪGA, 2023

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4-5
Paziņojums par vadības atbildību	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8-9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Finanšu pārskata pielikums	12-13

Sabiedrības nosaukums	Eco Baltia AS
Juridiskā forma	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103435432 Rīga, 2011. gada 8. jūlijs
Juridiskā adrese	Maskavas iela 240-3, Rīga, LV-1063, Latvija
Valdes locekļi	Māris Simanovičs, valdes priekšsēdētājs Santa Spūle, valdes locekle Sigita Namatēva, valdes locekle
Padomes locekļi	Vytautas Plunksnis, padomes priekšsēdētājs un padomes loceklis Deimante Korsakaite, padomes priekšsēdētāja vietniece un padomes locekle Jurgita Petrauskiene, padomes locekle Gints Pucēns, padomes loceklis Atienza Guell Alberto, padomes loceklis
Meitas sabiedrības	AS „PET Baltija” Aviācijas iela 18, Jelgava, Latvija (94,9%) SIA „Eco Baltia vide” Getliņu iela 5, Stopiņu novads, Rumbula, Latvija (100%) SIA „Nordic Plast” Rūpnīcu iela 4, Olaine, Latvija (100%) SIA „Polimēru parks” Maskavas iela 240-3, Rīga, Latvija (100%) SIA „Vaania” Maskavas iela 240-3, Rīga, Latvija (100%, Siguldas PSIA „Jumis” koncesionārs) Siguldas PSIA „Jumis” R. Blaumaņa iela 10, Sigulda, Latvija (100% - Siguldas novada pašvaldība, AS “Eco Baltia” koncesijas ieguvējs)
Pārskata periods	2023. gada 1. janvāris – 2023. gada 31. marts

Sabiedrības darbības veids

AS “Eco Baltia” (turpmāk - Sabiedrība) ir mātes sabiedrība (holdinga kompānija) meitas sabiedrībām, kas darbojas otrreizējo izejvielu pārstrādes un atkritumu apsaimniekošanas nozarē Latvijā, Čehijā un Lietuvā. Sabiedrība aktīvi uzrauga savus ieguldījumus, piedaloties meitas sabiedrību pārvaldē, kā arī šo sabiedrību stratēģijas izstrādē un īstenošanā. AS “Eco Baltia” sniedz finanšu, juridiskos, informāciju tehnoloģiju, personāla vadības, kā arī vadības pakalpojumus savām meitas sabiedrībām. Galvenās Sabiedrības pārvaldītās meitas sabiedrības ir AS “PET Baltija”, SIA “Nordic Plast”, SIA “Eco Baltia vide”, SIA “Latvijas Zaļais punkts”, Siguldas pilsētas SIA “JUMIS”, Lietuvas “Ecoservice” uzņēmumu grupa un Čehijas “TESIL Fibres S.r.o.”. Pārskata periodā koncerna ietvaros noslēgts arī ielu un ceļu uzturēšanas uzņēmuma SIA “Pilsētas Eko Serviss” iegādes darījums.

Sabiedrības attīstība un finanšu darbības rezultāti pārskata periodā

2023. gadā Sabiedrība aktīvi turpināja darbu pie grupā ietilpstošo sabiedrību pārvaldības, kā arī veicināja abu biznesa segmentu – PET un plastmasas pārstrādes, kā arī vides apsaimniekošanas - paplašināšanos gan organiskās izaugsmes ceļā, gan, piedaloties uzņēmumu iegādes darījumu uzraudzībā.

Līdz ar pērn īstenotajiem uzņēmumu iegādes darījumiem, tiek turpināts darbs pie jaunu biznesa virzienu un uzņēmumu iegādes vērtēšanas, tādējādi mērķējot vēl vairāk nostiprināt Sabiedrības pozīcijas un tirgus daļu gan Latvijā, gan arī starptautiski, vienlaikus attīstot un paplašinot pilna cikla atkritumu apriti kopējā Sabiedrības pakalpojumu portfeli.

2023. gada sākumā koncerna sabiedrība SIA “Latvijas Zaļais punkts” noslēdza darījumu par ielu un ceļu uzturēšanas uzņēmuma SIA “Pilsētas Eko Serviss” iegādi. Darījuma rezultātā tika iegādātas 100% kapitāldaļas uzņēmumos SIA “Pilsētas Eko Serviss”, SIA “PES Serviss” un SIA “B 124”. 2023. gadā ir uzsākts reorganizācijas process, ievērojot normatīvo aktu prasības un tajos paredzēto procesu, visi trīs uzņēmumi vairākos procesa posmos tiks pievienoti Sabiedrības meitas kompānijai SIA “Eco Baltia vide”.

Pārskata periodā mātes sabiedrība AS “Eco Baltia” ar ievērojamu investoru interesi, pieprasījumam pārsniedzot maksimālo piedāvājuma apjomu 3,5 reizes, emitēja savas pirmās obligācijas 8 milj. EUR vērtībā. Obligāciju dzēšanas termiņš ir 2026. gada 17. februāris ar iespēju emitentam obligācijas dzēst pēc diviem gadiem. Obligācijas kopš 2023. gada 2. marta ir iekļautas Nasdaq Baltijas alternatīvajā tirgū “First North”.

Ņemot vērā, ka Sabiedrības uzņēmumu biznesa modelis un darbība ir vērsti uz aprites ekonomikas principu iedzīvināšanu, ikdienā īstenojot dažādas ilgtspējīgas uzņēmējdarbības prakses, arī šajā pārskata periodā tiek turpināts aktīvs darbs pie 2022. gadā sāktā konsolidētas ESG (vides, sociālās un pārvaldības) stratēģijas izveides un ieviešanas Sabiedrībā un tās būtiskākajās meitas sabiedrībās. Viens no mērķiem ir visos biznesa līmeņos ieviest vienotu ESG rādītāju un stratēģijas monitoringa un atskaitītānās sistēmu.

2023. gada pirmos trīs mēnešus Sabiedrība noslēdza ar 172 598 EUR zaudējumiem (2022. gada trīs mēnešu rezultāts: 104 273 EUR peļņa). 2023. gada rezultātu galvenokārt ietekmēja emitēto obligāciju procentu izmaksas, kā arī administratīvie izdevumi, kas saistīti ar turpmākiem attīstības projektiem. Mātes Sabiedrības apgrozījums 2023. gada trīs mēnešos ir 445 466 EUR, kas, salīdzinot ar 2022. gada pirmajos trīs mēnešos sasniegtajiem 648 870 EUR, ir samazinājies par 31%, kam iemesls ir iepriekš veikto atbalsta funkciju administratīvās pārvaldības jomā nodošana koncerna uzņēmumiem.

Ņemot vērā situāciju otrreizējo izejvielu tirgū, kas īpaši pasliktinājās 2022. gada ceturtajā ceturksnī, veicinot meitas sabiedrības AS “PET Baltija” krājumu neto realizācijas vērtības kritumu, AS “PET Baltija” un mātes Sabiedrība ar AS “Luminor Bank” Latvijas filiāli ir saskaņojusi mātes sabiedrības lēmumu par subordinēto īstermiņa aizdevumu AS “PET Baltija” 1,5 milj. EUR apmērā un ilgtermiņa aizdevumu “TESIL Fibres S.r.o.” 4 milj. EUR apmērā. Aizdevumu mērķis ir paplašināt ražošanas jaudas, nodrošinot to maksimālu noslodzi un turpmāku biznesu attīstību, tostarp attiecībā uz darbību jaunos tirgus segmentos.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

Sabiedrības galvenie mērķi 2023. gadā, saskaņā ar stratēģiskajiem mērķiem un akcionāru uzstādījumiem, ir turpināt pārvaldīt meitas sabiedrības, uzlabojot klientu apkalpošanas servisa kvalitāti, nostiprinot un paplašinot grupas sabiedrību tirgus daļas atkritumu apsaimniekošanas nozarē un otrreizējo izejvielu apstrādes un pārstrādes tirgos, kā arī, pilnveidojot tehnoloģiskos procesus un dažādojot pārstrādājamo materiālu sortimentu. Nemainīgi būtiska uzmanība tiks veltīta efektivitātes un digitalizācijas procesiem. Tāpat tiks turpināts darbs pie jaunu biznesu iegādes un apvienošanas darījumiem, tādējādi vēl vairāk nostiprinot tirgus pozīcijas Baltijā un Ziemeļeiropā kā lielākajam pilna cikla vides resursu apsaimniekotājam.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

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

AS "Eco Baltia" vadība apliecina, ka neauditēts starpperiodu pārskats ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par finanšu stāvokli 2023. gada 31. martā, kā arī tā finanšu rezultātiem un naudas plūsmām par noslēgto periodu.

Vadības ziņojums satur skaidru kopsavilkumu par AS «Eco Baltia» uzņēmējdarbības attīstību un finanšu rādītājiem. Neauditēts starpperiodu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu. Neauditēta starpperiodu pārskata sagatavošanas laikā vadība:

- izmanto un attiecīgi piemēro atbilstošas grāmatvedības politikas;
- sniedza saprātīgus un apdomīgus spriedumus un aplēses;
- piemēroja darbības turpināšanas principu, ja vien šī principa piemērošana nav attaisnojama.

Sabiedrības valde ir atbildīga arī par atbilstošas grāmatvedības uzskaites uzturēšanu, kas sniegtu patiesu priekšstatu par finansiālo stāvokli pārskata datumā, finanšu rezultātiem un naudas plūsmām un ļautu vadībai sagatavot finanšu pārskatus saskaņā ar Latvijas Republikas gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.



MĀRIS SIMANOVIČS
ECO BALTIA
VALDES PRIEKŠSĒDĒTĀJS



SANTA SPŪLE
ECO BALTIA
VALDES LOCEKLE,
FINANŠU DIREKTORE



SIGITA NAMATĒVA
ECO BALTIA
VALDES LOCEKLE,
JURIDISKĀ VADĪTĀJA

EUR	01.01.2023- 31.03.2023 (Neauditēts)	01.01.2022- 31.03.2022 (Neauditēts)
Neto apgrozījums	445 466	648 870
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(129 283)	(162 548)
Bruto peļņa vai zaudējumi	316 183	486 322
Pārdošanas izmaksas	(21 955)	(6 684)
Administrācijas izmaksas	(438 803)	(372 361)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	65 397	12 046
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(17 132)	(9 505)
Ieņēmumi no pārējiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa finanšu ieguldījumus:	14 666	10 007
• <i>no radniecīgajām sabiedrībām</i>	14 666	10 007
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	2 005	5
• <i>no radniecīgajām sabiedrībām</i>	2 005	5
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	(91 271)	(9 255)
• <i>radniecīgajām sabiedrībām</i>	(8 724)	(8 724)
• <i>citām personām</i>	(82 547)	(531)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(170 910)	110 575
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(1 688)	(6 302)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(172 598)	104 273
PĀRSKATA GADA PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI	(172 598)	104 273

EUR	Piezīme	31.03.2023 (Neauditēts)	31.12.2022
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	103 963	216 125
	Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas	365 152	320 950
	Kopā	469 115	537 075
Pamatlīdzekļi			
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	76 902	88 195
	Kopā	76 902	88 195
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	1 41 127 126	41 127 126
	Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	2 4 672 000	672 000
	Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	-	1 030
	Kopā	45 799 126	41 800 156
	Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	46 345 143	42 425 426
Apgrozāmie līdzekļi			
Debitori			
	Radniecīgo sabiedrību parādi	828 445	295 563
	Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	2 1 500 500	500
	Citi debitori	9 827	25 928
	Nākamo periodu izmaksas	159 591	30 050
	Uzkrātie ieņēmumi	27 960	28 054
	Kopā	2 526 323	380 095
	Nauda	2 550 861	872 439
	Kopā apgrozāmie līdzekļi	5 077 184	1 252 534
	KOPĀ AKTĪVS	51 422 327	43 677 960

EUR	Piezīme	31.03.2023 (Neauditēts)	31.12.2022
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)		35 005	35 005
Daļu emisijas uzcenojums		20 623 389	20 623 389
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		21 396 122	16 614 159
Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)		(172 598)	4 781 963
Kopā pašu kapitāls		41 881 918	42 054 516
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi		16 509	48 709
Kopā uzkrājumi		16 509	48 709
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Parāda vērtspapīri - obligācijas	3	8 000 000	--
Citi aizņēmumi		6 757	10 413
Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām		997 028	997 028
Kopā		9 003 785	1 007 441
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi		14 929	18 718
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		208 184	62 479
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		26 305	83 372
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		52 697	59 353
Pārējie kreditori		40 539	34 014
Uzkrātās saistības		177 461	309 358
Kopā		520 115	567 294
Kopā kreditori		9 523 900	1 574 735
KOPĀ PASĪVS		51 422 327	43 677 960

EUR	01.01.2023- 31.03.2023 (Neauditēts)	01.01.2022- 31.03.2022 (Neauditēts)
PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(170 910)	110 575
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	12 497	18 200
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	3 410	13 776
Uzkrājumu (samazinājums)/ veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(32 200)	(77 185)
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	281	214
Ieņēmumi no pārējiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa finanšu ieguldījumus	(14 666)	(10 007)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(2 005)	(5)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	91 271	9 255
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	(112 322)	64 823
Debitoru parādu atlikuma (pieaugums) vai samazinājums	(586 915)	(299 064)
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	5 402	(112 599)
BRUTO PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA	(693 835)	(346 840)
Izdevumi procentu maksājumiem	(81 367)	(6 387)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(1 512)	(2 921)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(776 714)	(356 148)
IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(106 708)	(108 038)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	62 191	13 987
Izsniegtie aizdevumi	(5 500 000)	-
Saņemtie procenti	7 098	6 462
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(5 537 419)	(87 589)
FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Emitēti parāda vērtspapīri (obligācijas)	8 000 000	-
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(7 445)	(6 909)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	7 992 555	(6 909)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	1 678 422	(450 646)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	872 439	648 413
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	2 550 861	197 767

EUR				
	Daļu kapitāls	Daļu emisijas uzcenojums	Nesadalītā peļņa	Kopā
2021. gada 31. decembrī	35 005	20 623 389	24 614 159	45 272 553
Pārskata perioda peļņa	-	-	104 273	104 273
2022. gada 31. martā (Neauditēts)	35 005	20 623 389	24 718 432	45 376 826
Dividenžu izmaksa	-	-	(8 000 000)	(8 000 000)
Pārskata perioda peļņa	-	-	4 677 690	4 677 690
2022. gada 31. decembrī	35 005	20 623 389	21 396 122	42 054 516
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(172 598)	(172 598)
2023. gada 31. martā (Neauditēts)	35 005	20 623 389	21 223 524	41 881 918

1. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

EUR				
Sabiedrība	%	Sākotnējais ieguldījums	31.12.2022.	31.03.2023. (Neauditēts)
AS „PET Baltija”, Aviācijas iela 18, Jelgava, Latvija	94.09	9 116 698	12 920 471	12 920 471
SIA „Eco Baltia vide”, Getliņu iela 5, Stopiņu novads, Rumbula, Latvija*	100	7 835 884	22 779 284	22 779 284
SIA „Nordic Plast”, Rūpnīcu iela 4, Olaine, Latvija	100	5 169 908	5 169 908	5 169 908
Siguldas PSIA „Jumis”, R. Blaumaņa iela 10, Sigulda, Latvija (AS “Eco Baltia” koncesijas ieguvējs)	100	241 463	241 463	241 463
SIA „Polimēru parks”, Maskavas iela 240-3, Rīga, Latvija	100	5 000	5 000	5 000
SIA „Vaania”, Maskavas iela 240-3, Rīga, Latvija (Siguldas PSIA „Jumis” koncesionārs)	100	77 590	11 000	11 000
KOPĀ:		22 446 543	41 127 126	41 127 126

2. Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

EUR	31.03.2023 (Neauditēts)	31.12.2022
Izsniegtie aizdevumi ar termiņu garāku par vienu gadu*	4 672 000	672 000
Izsniegtie aizdevumi ar termiņu viena gada laikā**	1 500 500	500
KOPĀ:	6 172 500	672 500

*Aizdevumi atmaksājami 2024. gada 31. decembrī, 2025. gada 31. decembrī un 2026. gada 31. janvārī. Aizdevuma valūta ir EUR, ar fiksēto procentu likmi, aizdevums nav nodrošināts.

**Aizdevumi atmaksājami 2023. gada 31. decembrī. Aizdevumu valūta ir EUR, ar fiksēto procentu likmi, aizdevumi nav nodrošināti.

3. Parāda vērtspapīri - obligācijas

EUR	31.03.2023 (Neauditēts)	31.12.2022
Parāda vērtspapīri - obligācijas	8 000 000	-
KOPĀ:	8 000 000	-

2023. gada 17. februārī AS "Eco Baltia" emitēja obligācijas 8 milj. EUR vērtībā. Obligāciju dzēšanas termiņš ir 2026. gada 17. februāris ar iespēju emitentam obligācijas dzēst pēc diviem gadiem. Uzkrātie procenti par izlaistiem vērtspapīriem uz 31.03.2023 ir EUR 78 222 un ir iekļauti postenī 'Uzkrātās saistībās'.

4. Finanšu indikatori

Nenodrošinātās fiksētās procentu likmes obligāciju (ISIN LV0000860120) "**Vispārīgie Noteikumi un Nosacījumi**" paredz ierobežojumu.

Emitents apņemas ievērot šādus finanšu nosacījumus no emisijas datuma un tik ilgi, kamēr visas Parādzīmes ir apgrozībā:

Pašu kapitāla attiecība – Emitents nodrošina, ka Emitenta pašu kapitāla attiecība vienmēr ir 30 (trīsdesmit) procenti vai lielāka. Pašu kapitāla attiecība tiek pārbaudīta katru ceturksni.

Neto parāda un Koriģētās EBITDA attiecība – Emitents nodrošina, ka Neto parāda un Koriģētās EBITDA attiecība vienmēr ir 4 (četri) vai zemāka.

Finanšu indikators	Rezultāts uz 31.03.2023
Pašu kapitāla attiecība	36.5%
Neto parāda un Koriģētās EBITDA attiecība	2.6