



AKCIJU SABIEDRĪBA ECO BALTIA

**NEAUDITĒTS KONSOLIDĒTAIS
PĀRSKATS PAR PERIODU KAS
BEIDZĀS 2023 GADA 31
MARTĀ**

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
STARPTAUTISKAJIEM FINANŠU PĀRSKATA STANDARTIEM
KO PIENĒMUSI EIROPAS SAVIENĪBA

RĪGA, 2023



SATURA RĀDĪTĀJS

VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	6
KONSOLIDĒTAIS APVIENOTĀIS IENĀKUMU PĀRSKATS	12
KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS	13
KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	15
KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	17
PIEZĪMES	18



**VISPĀRĪGĀ
INFORMĀCIJA**

Mātes sabiedrības nosaukums	Eco Baltia AS
Mātes sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Mātes sabiedrības reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103435432 Rīga, Jūlijs 08, 2011
Mātes sabiedrības juridiskā adrese	Maskavas iela 240-3, Rīga, LV-1063, Latvija
Mātes sabiedrības akcionāri	BSGF Salvus UAB, Gyneju g.14, Viļņa, Lietuva (52,81%) Eiropas Rekonstrukcijas un attīstības banka, Londonas Brodžeitasitijas One Exchange Square, London EC2A 2JN (Apvienotā Karaliste) (30,51%) Enrial Holdings SIA, Baltā iela 5, Bukulti, Garkalnes novads, LV-1024 (15,93%) PENVI INVESTMENT LTD, Spyrou Kyprianou, 82, Euro House, pirmais stāvs, 4043, Limassol, Kipra (0,75%)
Mātes sabiedrības padomes locekļi	Vītauts Plunksnis – Padomes priekšsēdētājs Deimante Korsakaite – Padomes priekšsēdētāja vietniece Jurgita Petrauskiene - Padomes locekle Gints Pucēns - Padomes loceklis Atienza Guell Alberto - Padomes loceklis
Mātes sabiedrības valdes locekļi	Māris Simanovičs - Valdes priekšsēdētājs Santa Spūle - Valdes locekle Sīgita Namatēva - Valdes locekle
Pārskata periods	2023. gada 1. janvāris - 31. marts



MISIJA

Atrast vērtību
katrā lieta



Nodrošina pilnu
atkritumu
apsaimniekošanas
ciklu



>2200 darbinieki



40 000 klientu Latvijā un
ārvalstīs



25 darbības objekti visā Latvijā,
Lietuvā un Čehijā



VADĪBAS ZIŅOJUMS

AS “Eco Baltia” vadība (turpmāk - Sabiedrība vai Koncerna Mātes sabiedrība) sniedz ziņojumu par AS “Eco Baltia” grupas (turpmāk - Koncerns) konsolidētajiem neauditētajiem finanšu pārskatiem par saimnieciskās darbības periodu no 2023. gada 1. janvāra līdz 2023. gada 31. martam.

Koncerna profils

“Eco Baltia” ir lielākā vides un atkritumu apsaimniekošanas un pārstrādes uzņēmumu grupa Baltijā, nodrošinot pilnu atkritumu apsaimniekošanas ciklu, sākot ar atkritumu savākšanu un šķirošanu, turpinot ar otrreizējo izejvielu loģistiku un vairumtirdzniecību un noslēdzot ar otrreizējo izejvielu pārstrādi, kā arī PET un PE/PP plastmasas pārstrādi. Eco Baltia bizness ir stratēģiski izdalīts divos biznesa segmentos - polietilēntereftalāta (PET) un plastmasas pārstrādes un vides apsaimniekošanas pakalpojumos.

Koncerns pašlaik nodarbina vairāk nekā 2 200 darbiniekus Latvijā, Lietuvā un Čehijā. Galvenās Koncerna pārvaldītās meitas sabiedrības ir “PET Baltija”, “Nordic Plast”, “Eco Baltia vide”, “Latvijas Zaļais punkts”, Siguldas pilsētas “JUMIS”, Lietuvas “Ecoservice” uzņēmumu grupa un Čehijas “TESIL Fibres”. Pārskata periodā koncerna ietvaros noslēgts arī ielu un ceļu uzturēšanas uzņēmuma “Pilsētas Eko Serviss” iegādes darījums.

Koncerna attīstība un finanšu darbības rezultāti pārskata periodā

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

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

Abas Koncerna lielākās vides segmenta meitas sabiedrības SIA “Eco Baltia vide” un UAB “Ecoservice” uzņēmumu grupa arī šajā pārskata periodā turpina darbu pie vairāku projektu attīstīšanas, tostarp, lai izveidotu un paplašinātu būvgružu šķirošanu specializētos laukumus, veicinātu sadzīves atkritumu, tekstilizstrādājumu un citu materiālu šķirošanu. Vienlaikus tiek turpināta zīmola “Tocha” un tā pakalpojuma vēl plašāka virzīšanas Latvijas tirgū, nostiprinot tirgus pozīcijas, uzturot nemainīgi augstu kvalitātes līmeni.

Pārskata periodā Grupas vides sektora uzņēmumi iesnieguši pieteikumus arī vairākos publiskajos iepirkumos par atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumu sniegšanu, ceļu uzturēšanu un citu pakalpojumu nodrošināšanu.

Koncerna ražotāju atbildības sistēmas operators SIA “Latvijas Zaļais punkts”, kas nodrošina izlietotā iepakojuma, elektrisko un elektronisko iekārtu un videi kaitīgu preču atkritumu apsaimniekošanas sistēmu uzturēšanu, pārskata periodā turpināja nodrošināt pakalpojumus atbilstoši Latvijas Republikas Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijas un Valsts vides dienesta (VVD) prasībām. “Latvijas Zaļā punkta” darbība tika organizēta saskaņā ar VVD apstiprinātajām apsaimniekošanas programmām 2023.-2025. gadam.

Koncerna PET pudeļu un plastmasas iepakojuma pārstrādes sektorā pārskata periodā turpināts darbs pie jaudas kāpināšanas projektiem. SIA “Nordic Plast” pabeidza jaunās plastmasas šķirošanas un pārstrādes līnijas, kuras izveidē pērn investēti vairāk nekā 2,8 milj. EUR, testēšanu, nodrošinot stabilu tās darbību un ražošanas jaudas pakāpenisku kāpumu. Prognozējams, ka, pateicoties ražotnes modernizācijai, “Nordic Plast” ražošanas jaudas 2023. gadā pieaugs vismaz par 29%, tomēr kāpums var mainīties, atbilstoši patlaban nestabilajai situācijai otrreizējo izejvielu tirgū.

Koncerna PET pudeļu pārstrādātājs AS “PET Baltija” turpina darbu pie jaunās ražotnes attīstīšanas Olainē. 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.

Pārskata periodā Koncerns 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 Grupas 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 atskaitīšanās sistēmu.

2023. gada pirmos trīs mēnešus Koncerns noslēdza ar 2 765 692 EUR peļņu (2022. gada trīs mēnešu rezultāts: 2 735 575 EUR peļņa). Koncerna apgrozījums 2023. gada trīs mēnešos ir 56 356 044 EUR, kas, salīdzinot ar 2022. gada pirmajos trīs mēnešos sasniegtajiem 46 472 279 EUR, ir palielinājies par 21%, kam iemesls galvenokārt ir jaunu uzņēmumu iegāde, kā arī 2023. gada pirmajā ceturksnī, stabila un pārliecinošais sniegums vides apsaimniekošanas sektorā, kā arī fokuss uz produktivitāti, efektivitāti un automatizāciju.

Pārskata periodā konsolidētā Koncerna EBITDA sasniedza 8,3 miljonus eiro, salīdzinājumā ar 7 miljoniem eiro 2022. gada pirmajā ceturksnī.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

Sabiedrības galvenie mērķi 2023. gadā, saskaņā ar stratēģiskajiem mērķiem, ir darba apstākļu uzlabošana, darbinieku atbalstīšana, augstākā darba drošības līmeņa nodrošināšana un ESG un ilgtspējas uzlabošana.

2023. gadā tiks turpinātas investīcijas pārstrādes nozarē un atkritumu, vides apsaimniekošanā, lai atbalstītu Grupas sabiedrību tālāku izaugsmi, efektivitāti un konkurētspēju. 2023. gadā plānots pakāpeniski uzsākt ražošanu jaunajā PET Baltija ražotnē, trīskāršojot PET ražošanu. Ieguldījumi efektivitātē un automatizācijā ir svarīgi arī, lai samazinātu pieaugošo enerģijas un darbaspēka izmaksas ietekmi.

2023. gadā Grupa turpinās veicināt sinerģiju starp grupas sabiedrībām, lai sasniegtu maksimālu priekšrocību no pilna cikla atkritumu apsaimniekošanas procesa iesaistot visas sabiedrības.

Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Pēc pārskata perioda beigām Sabiedrības vides apsaimniekošanas uzņēmuma SIA “Eco Baltia vide” iesniegtais piedāvājums atklātā konkursā par atkritumu apsaimniekošanu Salaspils novadā atzīts par atbilstošāko un finansiāli izdevīgāko Salaspils, līdz ar to uzņēmums arī turpmāk, pēc līdzšinējā līguma termiņa beigām (no 1.oktobra), Salaspils novadā nodrošinās sadzīves atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumus iedzīvotājiem un uzņēmumiem. Kopējā līguma summa ir septiņi miljoni eiro (bez PVN) uz līgumā noteikto trīs gadu periodu ar iespēju līgumu pagarināt.

Šogad Latvijā jāievieš ražotāju atbildības sistēma tabakas izstrādājumiem ar filtriem, kas paredzēti lietošanai kopā ar tabakas izstrādājumiem. Biedrības “Tradicionālo un bezdūmu tabakas izstrādājumu apvienība”, kurā ietilpst tabakas izstrādājumu ražotāji un importētāji, veiktajā tirgus izpētē un aptaujā, lai izvēlētos tabakas izstrādājumu apsaimniekotāju Latvijā, kas nodrošina dabas resursu nodokļa atvieglojumu saņemšanu atbilstoši Plastmasu saturošu izstrādājumu patēriņa samazināšanas likumam, kā saimnieciski izdevīgāko atzina Koncerna sabiedrības Latvijas Zaļais punkts piedāvājumu. Turpmākajā sistēmas ieviešanas gaitā notiek līgumu slēgšana ar pašvaldībām un tabakas tirgotājiem, kā arī apsaimniekošanas plāna izveide. Sistēmas darbība Latvijā tiks sākta pēc Valsts vides dienesta apstiprinājuma.

Turpinās SIA “Eco Baltia vide” SIA “Pilsētas Eko Serviss”, SIA “PES Serviss” un SIA “B 124” reorganizācijas process, ko plānots pabeigt līdz šā gada beigām. Sabiedrību apvienošanās notiek vairākos posmos visa gada garumā.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi 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.



**KONSOLIDĒTIE FINANŠU
PĀRSKATI**

eco baltia, WIDE

© 677 33 11

KONSOLIDĒTAIS APVIENOTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS



EUR	Piezīme	01.01.2023- 31.03.2023 (Neauditēts)	01.01.2022- 31.03.2022 (Neauditēts)
Neto apgrozījums	1	56 356 044	46 472 279
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(45 867 732)	(38 467 020)
Bruto peļņa		10 488 312	8 005 259
Pārdošanas izmaksas		(1 961 803)	(1 494 388)
Administrācijas izmaksas		(4 509 518)	(3 266 503)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		257 552	170 369
Pārējie saimnieciskās darbības izmaksas		(277 459)	(251 593)
Finanšu ieņēmumi		1 728	1 552
Finanšu izmaksas		(1 258 988)	(515 317)
Peļņa pirms nodokļiem		2 739 824	2 649 379
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		-	(693)
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis		25 868	86 889
PĀRSKATA GADA PEĻŅA		2 765 692	2 735 575
<i>Posteņi, kurus vēlāk var pārklasificēt uz peļņu vai zaudējumiem:</i>			
Valūtas kursa svārstību rezerve		37 673	-
Kopā pārskata gadā apvienotie ienākumi pēc nodokļiem		2 803 365	2 735 575
Peļņa un ienākumi, kas attiecināmi uz:			
Vairākuma intereses		2 810 900	2 695 699
Nekontrolējoša līdzdalība		(7 535)	39 876

KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS



EUR	31.03.2023 (Neauditēts)	31.12.2022 (Auditēts)
AKTĪVI		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi		
Licences, preču zīmes un citi nemateriālie ieguldījumi	1 766 015	2 071 371
Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas	708 989	822 654
Nemateriālā vērtība	46 656 525	40 155 615
Nemateriālie ieguldījumi kopā	49 131 529	43 049 640
Pamatlīdzekļi		
Zeme, ēkas un būves	5 388 041	5 216 420
Tiesības lietot aktīvus	36 145 876	37 436 780
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos	193 026	214 936
Iekārtas un tehnika	22 498 211	22 801 801
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	8 536 585	7 918 548
Nepabeigtā būvniecība	12 418 243	11 610 991
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	2 095 785	1 270 228
Pamatlīdzekļi kopā	87 275 767	86 469 704
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	21 200	21 200
Nākamo periodu izmaksas	25 262	258 239
Citi ilgtermiņa debitoru parādi	443 314	26 000
Ilgtermiņa finanšu aktīvi kopā	489 776	305 439
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	136 897 072	129 824 783
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	15 437 909	18 445 415
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	21 294 886	18 214 506
Citi aizdevumi	-	290
Citi debitoru parādi	1 617 637	1 422 288
Nākamo periodu izmaksas	1 358 071	778 521
Uzkrātie ienākumi	5 142 368	3 688 202
Debitori kopā	29 412 962	24 103 807
Pārdošanai turētie ilgtermiņa aktīvi	-	485 000
Nauda un tās ekvivalenti	9 848 582	8 063 375
Apgrozāmie līdzekļi kopā	54 699 453	51 097 597
AKTĪVU KOPSUMMA	191 596 525	180 922 380

KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS



EUR	Piezīme	31.03.2023 (Neauditēts)	31.12.2022 (Auditēts)
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
		35 005	35 005
		20 623 389	20 623 389
		19 926 630	19 926 630
		169 382	131 709
		19 317 887	10 939 809
		2 765 692	8 378 078
		62 837 985	60 034 620
		706 520	714 055
		63 544 505	60 748 675
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
	5	8 000 000	-
	3	42 589 087	28 263 863
	4	9 150 668	8 907 148
		14 137 605	14 127 497
		1 392 888	1 425 261
		18 581	22 803
		1 742 504	1 463 138
		77 031 333	54 209 710
Īstermiņa kreditori			
	3	9 710 103	23 828 135
	4	2 746 946	3 718 448
		2 541 379	2 886 020
		1 184 874	894 373
		21 707 398	23 240 631
		9 225	23 705
		2 828 443	2 792 287
		3 865 188	3 270 274
		460 492	535 476
		5 946 679	4 754 686
		19 960	19 960
		51 020 687	65 963 995
		128 052 020	120 173 705
		191 596 525	180 922 380

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS



EUR	01.01.2023- 31.03.2023 (Neauditēts)	01.01.2022- 31.03.2022 (Neauditēts)
PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Peļņa pirms nodokļiem	2 739 824	2 649 379
Korekcijas:		
Nolietojums un amortizācija	4 261 471	3 688 811
Procentu maksājumi un tam līdzīgās izmaksas	1 258 988	515 317
Procenti (ienākumi) un līdzīgi (ienākumi)	(1 728)	(1 552)
(Peļņa)/zaudējumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas	(23 577)	(32 839)
(Ieņēmumi) no ārējā līdzfinansējuma	(106 141)	(86 936)
Izmaiņas uzkrājumos un piemaksās	(607 669)	39 802
Peļņa pirms korekcijām saistībā ar apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību izmaiņu ietekmi	7 521 168	6 771 982
Korekcijas:		
Debitoru atlikumu (pieaugums)/samazinājums	(2 424 882)	(2 085 695)
Kreditoru pieaugums/(samazinājums)	(347 030)	(1 668 160)
Krājumu (pieaugums)/samazinājums	3 244 447	5 193 083
NAUDAS PLŪSMAS NO PAMATDARBĪBAS	7 993 703	8 211 210
Samaksāti procenti	(1 396 674)	(561 556)
Samaksāts uzņēmumu ienākuma nodoklis	(7 328)	(46 022)
Neto naudas plūsma no pamatdarbības	6 589 701	7 603 632
NAUDAS PLŪSMAS NO IEGULDĪJUMU DARBĪBAS		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(3 383 339)	(3 450 448)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	18 289	341 698
Meitas uzņēmumu iegāde, atskaitot iegādāto naudu	(7 663 487)	-
Asociēto un citu uzņēmumu akciju iegāde	-	(489 007)
Saņemtie procenti no citām sabiedrībām	1 709	-
Neto naudas plūsmas, ko izmanto ieguldījumu darbībā	(11 026 828)	(3 597 757)

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS - turpinājums

NAUDAS PLŪSMAS NO FINANSĒŠANAS DARBĪBĀM

Ieņēmumi no ieguldījuma pārdošanas	2 000	-
Saņemtie aizņēmumi	7 810 145	145 000
Atmaksātie aizņēmumi	(7 847 768)	(1 415 440)
Nomas saistību atmaksa	(1 005 199)	(587 845)
Finanšu nomas saistību maksājumi	(643 865)	(1 169 182)
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai	(100 000)	220 935
Emitēti parāda vērtspapīri (obligācijas)	8 000 000	-
Neto naudas plūsmas, ko izmanto finansēšanas darbībās	6 215 313	(2 806 532)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	1 778 186	1 199 343
Ārvalstu valūtas kursu svārstības rezultāts	7 021	-
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	8 063 375	11 818 727
Nauda un tās ekvivalenti pārskata datumā	9 848 582	13 018 070

KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS



EUR	Pamatkapitāls	Konsolidētās rezerves	Akciju emisijas uzceļojums	Valūtas kursa svārstību rezerve	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls, kas attiecināms uz mātes sabiedrības akcionāriem	Nekontrolējoša līdzdalība	Pašu kapitāls kopā
Atlikums 2021. gada 31. decembrī	35 005	19 926 630	20 623 389	-	18 621 850	59 206 874	1 639 366	60 846 240
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	2 695 699	2 695 699	39 876	2 735 575
Valūtas kursa svārstību rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-
Visaptverošie ienākumi kopā	-	-	-	-	2 695 699	2 695 699	39 876	2 735 575
Atlikums 2022. gada 31. martā (neauditēts)	35 005	19 926 630	20 623 389	-	21 317 549	61 902 573	1 679 242	63 581 815
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	5 682 379	5 682 379	(111 851)	5 570 528
Valūtas kursa svārstību rezerve	-	-	-	131 709	-	131 709	-	131 709
Visaptverošie ienākumi kopā	-	-	-	131 709	5 682 379	5 814 088	(111 851)	5 702 237
Dividenžu izmaksa	-	-	-	-	(8 000 000)	(8 000 000)	-	(8 000 000)
Nekontrolējošās līdzdalības maiņa	-	-	-	-	317 959	317 959	(853 336)	(535 377)
Atlikums 2022. gada 31. decembrī	35 005	19 926 630	20 623 389	131 709	19 317 887	60 034 620	714 055	60 748 675
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	2 765 692	2 765 692	(7 535)	2 758 157
Valūtas kursa svārstību rezerve	-	-	-	37 673	-	37 673	-	37 673
Visaptverošie ienākumi kopā	-	-	-	37 673	2 765 692	2 803 365	(7 535)	2 795 830
Nekontrolējošās līdzdalības maiņa	-	-	-	-	-	-	-	-
Atlikums 2023. gada 31. martā (neauditēts)	35 005	19 926 630	20 623 389	169 382	22 083 579	62 837 985	706 520	63 544 505

Piezīmes

1. Neto apgrozījums

EUR	01.01.2023- 31.03.2023 (Neauditēts)	01.01.2022- 31.03.2022 (Neauditēts)
Ieņēmumi no otrreizējo izejvielu pārstrādes	26 919 012	21 135 527
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	24 681 008	19 219 067
Ieņēmumi no iepakojuma apsaimniekošanas sistēmas organizēšanas	2 625 585	2 286 281
Ieņēmumi no pārstrādājamo materiālu šķirošanas un pārdošanas	2 018 601	3 803 897
Pārējie ieņēmumi	111 838	27 507
Kopā	56 356 044	46 472 279

Ieņēmumi pēc ģeogrāfiskajiem tirgiem sadalās sekojošo:

EUR	01.01.2023- 31.03.2023 (Neauditēts)	01.01.2022- 31.03.2022 (Neauditēts)
Citas Eiropas Savienības dalībvalstis	21 438 131	17 785 555
Lietuvas Republika	14 747 478	11 800 594
Latvijas Republika	16 063 490	14 006 221
Čehijas Republika	3 141 736	769 526
Ārpus Eiropas Savienības dalībvalstīm	965 209	2 110 383
Kopā	56 356 044	46 472 279

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

EUR	01.01.2023- 31.03.2023 (Neauditēts)	01.01.2022- 31.03.2022 (Neauditēts)
Izejvielas un citu materiālu izmaksas	18 898 376	17 781 083
Atlīdzība par darbu	7 881 594	6 052 401
Atkritumu izmantošanas izmaksas	5 397 779	3 674 745
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	3 784 657	3 304 484
Ārpakalpojumu izmaksas	2 309 192	3 160 354
Enerģijas un citu resursu ražošanas izmaksas	2 449 266	1 514 924
Transporta izmaksas	1 619 829	1 272 239
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 045 979	676 160
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	625 362	165 568
Apdrošināšanas izmaksas	261 578	159 326
Ražošanas telpu noma un ar to saistītās izmaksas	508 922	94 565
Citas ražošanas izmaksas	1 085 198	611 171
Kopā	45 867 732	38 467 020

3. Aizņēmumi no kredītiestādēm

EUR	31.03.2023 (Neauditēts)	31.12.2022 (Auditēts)
Ilgtermiņa aizņēmumi		
Banka (ilgtermiņa daļa, atmaksājama 2-5 gadu laikā)	42 589 087	28 263 863
Kopā	42 589 087	28 263 863
Ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa		
Banka (ilgtermiņa daļa, atmaksājama 1 gada laikā)	9 165 055	18 914 522
Banka (kredītlinija)	545 048	4 739 478
Kopā	9 710 103	23 654 000
Aizņēmuma procenti		
Banka	-	174 135
Kopā	-	174 135
Īstermiņa aizņēmumi kopā	9 710 103	23 828 135
Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	52 299 190	52 091 998

Saskaņā ar banku aizņēmumiem, līzings un faktoringa līgumiem finanšu speciālie noteikumi tiek noteikti Koncerna meitas uzņēmumu līmenī un Koncerna konsolidētajā līmenī.

Saskaņā ar meitas uzņēmumu vadības aprēķiniem, kas veikti, izmantojot normalizēto EBITDA un citus finanšu datus uz 2023. gada 31.martu, Koncerna uzņēmumi ir izpildījuši iepriekš minētās prasības.

2022. gada 31. decembrī tika pārkāpti viena meitas uzņēmuma Aizdevuma līgumi. Attiecīgi daļa kredītiestāžu aizņēmumu ilgtermiņa nosacījumiem uz 2022. gada 31. decembri 11 049 891 EUR apmērā uzrādīta kā Īstermiņa aizņēmumi. Tomēr pēc pārskata perioda beigām Luminor Bank AS Latvijas filiāle un attiecīgais Koncerna meitas sabiedrība ir panākuši vienošanos, ka noteiktu nosacījumu neievērošana netiks uzskatīta par saistību neizpildes gadījumu saskaņā ar Vispārējiem finansēšanas noteikumiem. Attiecīgi uz 2023. gada 31. martu aizņēmums tika uzrādīts kā ilgtermiņa.

AS "Eco Baltia" konsolidētā līmenī noteiktie rādītāji bija izpildīti. Koriģētais pašu kapitāla attiecību rādītājs (Adjusted Equity Ratio), kas nevar būt zemāks par 35%, un Neto finanšu saistības pret EBITDA rādītājs (Net financial debt to EBITDA), kas nevar būt vairāk kā 3.5 reizes.

4. Finanšu nomas saistību vecuma struktūra

EUR	31.03.2023 (Neauditēts)	31.12.2022 (Auditēts)
Year 1	2 746 946	3 718 448
Year 2 - 5	9 150 668	8 907 148
Total	11 897 614	12 625 596

3. piezīmē minēto līguma nosacījumu neizpildes rezultātā attiecīgi Finanšu līzings saistību daļa no minētā līzings ilgtermiņa 2022. gada 31. decembrī EUR 186 559 apmērā tiek uzrādīta kā Īstermiņa.

5. Ilgtermiņa parāda vērtspapīri - obligācijas

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

2023. gada 17. februārī Eco Baltia AS emitēja obligācijas 8 miljonu eiro apmērā. Obligāciju dzēšanas termiņš ir 2026. gada 17. februāris, ar iespēju emitentam tās dzēst pēc diviem gadiem. Uzkrātie procenti par emitētajām obligācijām 2023. gada 31. martā ir 78 222 euro, un tie ir iekļauti postenī "Uzkrātās saistības".

6. Finanšu risku pārvaldība

Grupas darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem: ārvalstu valūtas riskam, procentu likmju riskam, kredītriskam un likviditātes riskam.

Finanšu riska vadības pasākumi tiek veikti, lai atbalstītu attiecīgos Grupas saimnieciskos darījumus. Grupas sabiedrības neveic nekādus riskantus darījumus, kas var palielināt ekspozīciju valūtas vai procentu likmju riskiem.

Ārvalstu valūtas risks

Ārvalstu valūtas risks ir risks, ka Grupas sabiedrībām radīsies finanšu zaudējumi no nelabvēlīgām valūtas kursu svārstībām. Šis risks rodas tad, kad finanšu aktīvi ārvalstu valūtā nesakrīt ar finanšu saistībām tajā pašā valūtā, līdz ar to sabiedrībām veidojas atklātas valūtas pozīcijas. Grupas meitas sabiedrība TESIL Fibers, kas reģistrēts un darbojas Čehijā, attiecīgi Grupas konsolidācijā iekļautā bilance sastāda 28,5 miljonus eiro. Grupai nav būtisku finanšu aktīvu un saistību, kas būtu izteikti citās valūtās, neskaitot eiro. Tādejādi pārskata gadā Grupai nebija būtiska ārvalstu valūtas riska ietekme.

Procentu likmju risks

Grupa galvenokārt tiek finansēts ar akcionāru pašu kapitālu, pamatdarbības naudas plūsmām un ne tik liela apjomā ar aizņēmumiem. Procentu likmju risks ir finansiālu zaudējumu risks nelabvēlīgu procentu likmju svārstību dēļ. Grupa ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt ar ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumiem no kredītiestādēm un finanšu līzinga saistībām (sk. pielikuma 3. un 4. piezīmi), kurām ir mainīgas procentu likmes. Tas rada risku, ka, palielinoties procentu likmēm, pieaug arī Grupas procentu izmaksas.

Grupas sabiedrību SIA "Eco Baltia vide", UAB "Ecoservice", SIA "Nordic Plast" un AS "PET Baltija" ir ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm ar procentu likmi ar mainīgu EURIBOR likmi; Tādēļ šīs sabiedrības ir pakļautas procentu likmju riskam, ko ierobežoja ar procentu likmju mijmaiņas līgumiem.

Kredītrisks

Kredītrisks ir risks, ka Grupai radīsies finansiālu zaudējumi, ja darījuma partneri nespēs pildīt savas saistības pret Grupas sabiedrībām. Kredītrisku galvenokārt rada naudas līdzekļi bankā, pircēju un pasūtītāju parādi un izsniegtie ilgtermiņa un īstermiņa aizdevumi.

Naudas līdzekļi bankās

Kredītrisks saistībā ar naudas līdzekļiem bankās tiek pārvaldīts, sabalansējot finanšu aktīvu izvietojumu, lai vienlaikus saglabātu iespēju izvēlēties izdevīgākos piedāvājumus un samazinātu iespējamību zaudēt finanšu līdzekļus. Grupas sabiedrības regulāri izvērtē banku kredītreitingus, ko nosaka starptautiskās kredītreitinga aģentūras, ka arī izvērtē banku finanšu darbības rādītājus..

Piezīmes

Pircēju un pasūtītāju parādi

Grupas sabiedrībām nav būtiskas kredītriska koncentrējoties ar vienu klientu vai klientu grupu ar līdzīgām iezīmēm.

Grupa kontrolē savu kredītrisku, nepārtraukti izvērtējot klientu kredītvēsturi un nosakot pieļaujamus kredīt limitus. Grupa maksimāli pieļaujamo pakļautību kredītriskam nosaka katra parādnieka bilances vērtības apmērā. Grupas sabiedrības regulāri uzrauga kavētos pircēju un pasūtītāju parādus. Pircēju un pasūtītāju parādu bilances vērtību samazina par korekcijām, kas veiktas šaubīgiem un nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem. Turklāt Grupa izmanto faktoringa pakalpojumus.

Izsniegtie ilgtermiņa un īstermiņa aizdevumi

Grupa kontrolē savu kredītrisku, nepārtraukti novērtējot aizņēmēju finanšu rādītājus, nodrošinājuma pietiekamību un kvalitāti, kā arī kredītvēsturi. Piešķirto aizdevumu bilances vērtību samazina, ņemot vērā šaubīgos un sliktos kredītus un debitoru parādus.

Finanšu instrumentu kategorijas EUR	31.03.2023 (Unaudited)	31.12.2022 (Audited)
Finanšu aktīvi		
Nauda bankā un kasē amortizētajā vērtībā	9 848 582	8 063 375
Citi ieguldījumi un vērtspapīri patiesajā vērtībā	21 200	21 200
Aizdevumi un debitoru parādi, kas uzskaitīti amortizētajā iegādes vērtībā	28 054 892	23 325 286
Finanšu aktīvi kopā	37 924 674	31 409 861
Finanšu saistības		
Finanšu saistības, kas uzskaitītas amortizētajā iegādes vērtībā	122 286 974	115 000 202
Finanšu saistības kopā	122 286 974	115 000 202

Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka Grupas sabiedrības nepildīs visas savas saistības. Likviditātes risks rodas, ja finanšu aktīvu un saistību termiņi nesakrīt. Grupas likviditātes riska pārvaldības mērķis ir uzturēt pietiekamu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu un nodrošināt atbilstošu finansējuma pietiekamību, izmantojot banku piešķirto finansējumu (sk. 3. piezīmi), tādējādi ļaujot Grupas sabiedrībām izpildīt savas saistības paredzētajā termiņā. Grupas sabiedrības novērtē, vai finanšu aktīvu un saistību termiņi regulāri sakrīt, un ilgtermiņa ieguldījumu finansēšanas stabilitāti. Likviditātes pārvaldības nolūkos operatīvās naudas plūsmas prognozes tiek veiktas pēc iepriekšējā mēneša faktiskajiem rezultātiem. Grupas vadība uzskata, ka grupas sabiedrībā būs pieejami pietiekami līdzekļi, lai to likviditātes stāvoklis netiktu apdraudēts. Uz 31.03.2023. Grupas apgrozāmie līdzekļi ir par 3 678 766 eiro vairāk nekā īstermiņa saistības. (Uz 31.12.2022.: īstermiņa saistības bija par 14 866 398 eiro lielāki nekā apgrozāmie līdzekļi īstermiņa saistības no tiem 11 049 891 EUR īstermiņa saistībās veido Grupas sabiedrības AS PET Baltija pārklasificētā daļa Kredītiestāžu aizņēmumi ar ilgtermiņa nosacījumiem. Pārskata gada beigās AS PET Baltija saņēma kredītiestādes Luminor Bank AS Latvijas filiāles atļauju nepildīt 31.12.2022. noslēgtās saistības, tāpēc 2023. gadā tiek atcelta pārklasifikācija un norādīta summa kā ilgtermiņa saistības).

Piezīmes

Šajā tabulā ir parādīti nediskontēti finanšu saistību līguma termiņi:

31.12.2022	Uzskaites vērtība	Līgumā naudas plūsmas kopā	3 mēneši vai mazāk	No 3 līdz 12 mēnešiem	No 1 līdz 5 gadiem
EUR					
Neatvasinātas finanšu saistības					
Parādi piegādātājiem un citi kreditori	34 143 504	34 143 504	32 159 964	535 476	1 448 064
Finanšu nomas saistības	12 625 596	14 015 977	1 632 489	2 644 289	9 739 199
Nomas saistības	17 013 517	19 648 038	1 268 217	2 978 421	15 401 400
Aizņēmumi	52 091 998	53 351 924	17 378 234	5 603 134	30 370 556
Kopā neatvasinātās finanšu saistības	115 874 615	121 159 443	52 438 904	11 761 320	56 959 219
Finanšu saistības kopā	115 874 615	121 159 443	52 438 904	11 761 320	56 959 219
31.03.2023					
EUR					
Neatvasinātas finanšu saistības					
Parādi piegādātājiem un citi kreditori	34 576 100	34 576 100	29 801 686	3 362 946	1 411 468
Ilgtermiņa parāda vērtspapīri - obligācijas	8 000 000	9 838 222	160 000	480 000	9 198 222
Finanšu nomas saistības	11 897 615	13 391 237	1 025 594	2 799 048	9 566 595
Nomas saistības	16 678 984	16 678 984	842 276	1 699 103	14 137 605
Aizņēmumi	52 299 190	56 300 808	3 458 286	9 768 543	43 073 979
Kopā neatvasinātās finanšu saistības (Neauditēts)	123 451 889	130 785 351	35 287 842	18 109 640	77 387 869
Finanšu saistības kopā (Neauditēts)	123 451 889	130 785 351	35 287 842	18 109 640	77 387 869

Patiesā vērtība

Pamatojoties uz Grupas vadības novērtējumu, finanšu aktīvu un saistību uzskaites vērtības tiek tuvinātas to patiesajai vērtībai 2023. gada 31. martā un 2022. gada 31. decembrī.

Piezīmes

7. Uzņēmējdarbības apvienošana un nekontrolējošas līdzdalības iegūšana

2023. gada janvārī Grupas meitasuzņēmums Latvijas Zaļais punkts pabeidza ceļu un ielu uzturēšanas uzņēmuma " Pilsētas Eko Serviss iegādi, tostarp iegādājās 100% PES serviss un B 124.

Identificējamo aktīvu un saistību patiesās vērtības iegādes datumā bija:

legādes brīdī atzītā patiesā vērtība	legādātās meitas sabiedrības (Neauditēts)
EUR	
Aktīvi	
Ilgtermiņa aktīvi	718 662
Apgrozāmie aktīvi	2 567 313
Naudas līdzekļi	181 701
Pasīvi	
Citas saistības	(2 123 397)
Kopā neto aktīvi	1 344 279
Nemateriālā vērtība	6 500 908
Pārskaitītā pirkuma atlīdzība	7 845 187

8. Finanšu rādītāji

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

eco baltia

ATRAST VĒRTĪBU KATRĀ LIETĀ



MĀRIS SIMANOVIČS
ECO BALTIA
VALDES PRIEKŠSĒDĒTĀJS



SANTA SPŪLE
ECO BALTIA
VALDES LOCEKLE,
FINANŠU DIREKTORE



SIGITA NAMATĒVA
ECO BALTIA
VALDES LOCEKLE,
JURIDISKĀ VADĪTĀJA