



AKCIJU SABIEDRĪBA ECO BALTIA

**NEAUDITĒTS STARPPERIODU
KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS
PAR DEVIŅU MĒNEŠU
PERIODU KAS BEIDZĀS 2023.
GADA 30. SEPTEMBRĪ**

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	13
KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS	14
KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	16
KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	18
PIEZĪMES	19



**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	Vytautas 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 Saulius Budrevičius - Valdes loceklis no 21.07.2023
Pārskata periods	2023. gada 1. janvāris - 30. septembris



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

VADĪBAS ZIŅOJUMS

AS “Eco Baltia” vadība (turpmāk - Sabiedrība vai Koncerna Mātes sabiedrība) sniedz ziņojumu par AS “Eco Baltia” grupas (turpmāk - Koncerns) konsolidētajiem neauditētajiem starpperiodu finanšu pārskatiem par saimnieciskās darbības periodu no 2023. gada 1. janvāra līdz 2023. gada 30. septembrim.

Koncerna darbības veids

“Eco Baltia” ir lielākā vides resursu 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, tostarp PET un PE/PP plastmasas pārstrādi, kā arī PET šķiedru ražošanu. 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 sabiedrības “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 Koncerna 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 sabiedrības “Pilsētas Eko Serviss” iegādi. Darījuma rezultātā tika iegādātas 100% kapitāldaļas sabiedrībās “Pilsētas Eko Serviss”, “PES serviss” un “B 124”. 2023. gadā ir uzsākts reorganizācijas process.

Abas Koncerna lielākās vides segmenta meitas sabiedrības “Eco Baltia vide” un “Ecoservice” uzņēmumu grupa pārskata periodā turpina darbu pie vairāku projektu attīstīšanas, tostarp, lai izveidotu un paplašinātu būvgružu šķirošanu specializētos laukumos, veicinātu sadzīves atkritumu, tekstilizstrādājumu un citu materiālu šķirošanu. Pārskata periodā īstenota zīmola “Tocha” un tā pakalpojuma plašāka virzīšana tirgū, nostiprinot tirgus pozīcijas Latvijā. Šobrīd tiek turpināts darbs pie pakalpojuma nodrošināšanas, rūpējoties par nemainīgi augstu kvalitātes līmeni.

Pārskata periodā Koncerna vides sektora sabiedrības iesniegušas pieteikumus arī vairākos publiskajos iepirkumos par atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumu sniegšanu, ceļu uzturēšanu un citu pakalpojumu nodrošināšanu. Pārskata periodā vides apsaimniekošanas uzņēmuma “Eco Baltia vide” iesniegtais piedāvājums atklātā konkursā par atkritumu apsaimniekošanu Salaspils novadā atzīts par atbilstošāko un finansiāli izdevīgāko, līdz ar to sabiedrība arī turpmāk, pēc līdzšinējā līguma termiņa beigām (no 1. oktobra), Salaspils novadā nodrošina 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.

Tāpat “Eco Baltia vide” uzvarējis Saldus novada pašvaldības izsludinātā iepirkumā par Saldus pilsētas un Brocēnu pilsētas administratīvās teritorijas uzturēšanu nākamos piecus gadus par summu 1,28 miljoni eiro. Savukārt “Ecoservice” ieguva tiesības turpmākos piecus gadus nodrošināt atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumus Klaipeņā un Viļņā, kā arī šos un citus pakalpojumus uz dažādiem termiņiem arī citos Lietuvas reģionos.

Augusta sākumā “Eco Baltia” Lietuvas meitas sabiedrības “Ecoservice” Viļņas otrreizējo materiālu šķirošanas centru skāra ugunsgrēks. Lai nodrošinātu sabiedrības saimnieciskās darbības procesu nepārtrauktību, notika šķirošanai paredzēto materiālu novirzīšana apakšuzņēmējiem un citām filiālēm.

Pēc notikuma ir atsākta būvgružu šķirošanas līnijas un uzsākta iepakojuma šķirošanas pagaidu līnijas darbība, kā arī notiek darbs pie līdzekļu atgūšanas caur apdrošināšanas kompāniju, kur pagaidām vēl notiek lietas apstākļu un zaudējumu apmēru izvērtēšana.

Koncerna ražotāju atbildības sistēmas operators “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 normatīvo aktu un ar Valsts vides dienestu (VVD) noslēgto līgumu prasībām. “Latvijas Zaļā punkta” darbība tika organizēta saskaņā ar VVD apstiprinātajām apsaimniekošanas programmām 2023.-2025. gadam. Turpinot efektivizēt Grupas sabiedrību iekšējos organizatoriskos procesus un pārvaldības struktūru, “Latvijas Zaļais punkts” pārskata periodā mainījis savu komercdarbības tiesisko formu no akciju sabiedrības (AS) uz sabiedrību ar ierobežotu atbildību (SIA).

Šogad Latvijā jāievieš ražotāju atbildības sistēma tabakas izstrādājumiem ar filtriem un 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 nodrošinātu šīs sistēmas darbību 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.

Koncerna PET pudeļu un plastmasas iepakojuma pārstrādes sektorā pārskata periodā turpināts darbs pie ražošanas jaudas kāpināšanas projektiem. “Nordic Plast” pabeidza jaunās plastmasas šķirošanas un pārstrādes līnijas, kuras izveidē pērn investēti vairāk nekā 2,8 miljoni 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 “PET Baltija” turpina darbu pie jaunās ražotnes attīstīšanas Olainē. Projekts tiek īstenots sadarbībā ar Latvijā vadošo industriālo parku attīstītāju SIA “PICHE”, kopējām investīcijām pārsniedzot 35 miljonus eiro, tostarp vairāk nekā 10 miljonus eiro no “PET Baltija”.

Ņemot vērā situāciju otrreizējo izejvielu tirgū, kas īpaši pasliktinājās 2022. gada ceturtajā ceturksnī, veicinot meitas sabiedrības “PET Baltija” krājumu neto realizācijas vērtības kritumu, “PET Baltija” un mātes Sabiedrība ar “Luminor Bank” Latvijas filiāli ir saskaņojusi mātes sabiedrības lēmumu, pirmā ceturkšņa laikā, par subordinēto īstermiņa aizdevumu “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 jaunajos tirgus segmentos.

Lai veicinātu vēl straujāku AS “PET Baltija” attīstību un investīciju projektu īstenošanu, pārskata periodā tika veiktas izmaiņas sabiedrības valdes sastāvā. 17. jūlijā esošo valdi papildinājis tās jaunais valdes loceklis un “PET Baltija” izpilddirektors Kaspars Ezernieks, savukārt esošais “PET Baltija” valdes priekšsēdētājs Salvis Lapiņš pienākumus uzņēmumā veica līdz 21. jūlijam. 11. septembrī “PET Baltija” vadības komandai pievienojās Jūlija Zandersone, kura uzņēmumā pilda valdes priekšsēdētājas amata pienākumus, kā arī ieņem “Eco Baltia” grupas pārstrādes sektora vadītājas pozīciju.

Izmaiņas veiktas arī “PET Baltija” meitas sabiedrības “Tesil Fibres” vadībā. “Tesil Fibres” izpilddirektora amatā pēc sabiedrības pievienošanas “Eco Baltia” grupai tika iecelts Jiří Novák (Jirži Novāku). Īstenojot darbu pie otrreizējo izejvielu pārstrādes sektora stiprināšanas, ar J. Novák darba attiecības pārtrauktas, izpilddirektora pienākumus pagaidām uzticot “PET Baltija” projektu vadītājam biznesa attīstības jautājumos Sergejam Mališevam.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Tāpat, lai stiprinātu “Tesil Fibres” korporatīvo pārvaldību, izveidota padome četrus cilvēkus sastāvā. Jaunizveidotās padomes priekšsēdētājs sākotnēji tika iecelts iepriekšējais “TESIL Fibres” māteskompānijas AS “PET Baltija” valdes priekšsēdētājs Salvis Lapiņš, taču pēc izmaiņām “PET Baltija” valdē, “Tesil Fibres” padomes priekšsēdētāja amata pienākumus no 11.septembra pilda Jūlija Zandersone, pašreizējā “PET Baltija” valdes priekšsēdētāja. Valdes priekšsēdētāja vietnieks ir grupas mātes sabiedrības AS “Eco Baltia” valdes priekšsēdētājs Māris Simanovičs, savukārt padomes locekļi “INVL Baltic Sea Growth Fund” vecākais partneris Justas Bučelis un AS “PET Baltija” finanšu direktors un valdes loceklis Matīss Leitis.

Stiprinot “Eco Baltia” grupas stratēģisko attīstību un investīciju projektu īstenošanu, pārskata periodā “Eco Baltia” vadībai pievienojās ilggadējais Lietuvas vadošā vides apsaimniekošanas uzņēmuma “Ecoservice” vadītājs un SIA Eco Baltia vide padomes loceklis Saulus Budrevičs (Saulius Budrevičius), kurš ir atbildīgs par pētniecības un attīstības, kā arī dažādu investīciju projektu ieviešanu un īstenošanu. Pārskata periodā Koncerns “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 sabiedrību 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.

Tāpat Sabiedrība strādā pie efektīvas iekšējās vides veidošanas, kas rezultējies ar šogad saņemtu Sabiedrības integrācijas fonda īstenotās valsts programmas statusu “Ģimenei draudzīga darbavieta”.

2023. gada deviņu mēnešus Koncerns noslēdza ar 25 tūkst. EUR zaudējumiem (2022. gada deviņu mēnešu rezultāts: 9,8 milj. EUR peļņa). Koncerna apgrozījums 2023. gada deviņos mēnešos ir 161 milj. EUR, kas, salīdzinot ar 2022. gada deviņos mēnešos sasniegtajiem 154,9 milj. EUR, ir palielinājies par 4%, kam iemesls galvenokārt ir jaunu uzņēmumu iegāde, kā arī 2023. gadā stabilais un pārliecinošais sniegums vides apsaimniekošanas sektorā, kā arī fokuss uz produktivitāti, efektivitāti un automatizāciju.

2022. gada pēdējā ceturksnī bija vērojams būtisks kritums otrreizējo PET un cietās plastmasas izejvielu tirgū, kur situācija bijusi nemainīga arī 2023. gadā. Iemesli tam ir Eiropas neregulētais tirgus attiecībā uz otrreizējo materiālu izmantošanu gala produkcijas ražošanā. Šī tirgus situācija ir veicinājusi lētu pirmreizējo izejmateriālu nekontrolētu ieviešanu Eiropā no Āzijas reģioniem. Turklāt, sadārdzinoties energoresursiem, ražotāji priekšroku dod lētājiem pirmreizējiem materiāliem, kas samazinājis pieprasījumu pēc pārstrādātām izejvielām.

Minēto apstākļu rezultātā Koncerns, veicot Nemateriālās vērtības pārbaudes procedūras, atzina “PET Baltija” pērn iegādātās meitas sabiedrības “Tesil Fibres” nemateriālās vērtības norakstīšanu 1,3 miljonu eiro apmērā. Saskaņā ar Eiropas Savienībā (ES) pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS) Eco Baltia konsolidēto finanšu pārskatu vajadzībām ir dots 12 mēnešu laiks vērtēt iegādes sākotnējo uzskaiti, kas uz šo pārskatu izdošanas brīdi nav pilnīga, jo daži iegādāto pamatlīdzekļu patiesās vērtības novērtējumi vēl nav pabeigti.

Pārskata periodā konsolidētā Koncerna EBITDA, kas aprēķināta pirms ne-naudas posteņa Nemateriālās vērtības samazinājuma atzīšanas 1,3 miljonu eiro apmērā sasniedza 20,6 miljonus eiro, salīdzinājumā ar 17,9 miljoniem eiro 2022. gada deviņos mēnešos.

Turpmākā Koncerna 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.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

2023. gadā tiks turpinātas investīcijas pārstrādes nozarē un atkritumu, vides apsaimniekošanā, lai atbalstītu Koncerna sabiedrību tālāku izaugsmi, efektivitāti un konkurētspēju. 2023. gadā plānots pakāpeniski uzsākt ražošanu jaunajā “PET Baltija” ražotnē, laika gaitā paredzot trīskāršot PET ražošanu. Ieguldījumi efektivitātē un automatizācijā ir svarīgi arī, lai samazinātu pieaugošo enerģijas un darbaspēka izmaksu ietekmi.

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

Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Turpinot efektīvizēt AS “Eco Baltia” korporatīvo pārvaldību un struktūru un uzlabot pakalpojumu piedāvājumu un kvalitāti klientiem, grupas vadošajam vides apsaimniekošanas uzņēmumam SIA “Eco Baltia vide” reorganizācijas rezultātā pievienots ielu un ceļu uzturēšanas uzņēmums SIA “Pilsētas Eko Serviss”, kā arī Sabiedrības “PES serviss” un “B 124”. Visas uzņēmuma tiesības un saistības no 1.decembra pārgājušas SIA “Eco Baltia vide”.

Koncerna vides sektora sabiedrība “Eco Baltia vide” saņēmusi termiņa pagarinājumu uz sešiem mēnešiem atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumu sniegšanai Bauskas novadā, Vecumniekos. Termiņa pagarinājums piemērots pēc Bauskas novadā izsludinātā iepirkuma rezultātu apstrīdēšanas administratīvajā rajona, “Eco Baltia vide” norādot, ka uzvarētāja piedāvājums vairākās izmaksu pozīcijās esot nepamatoti lēts, turklāt iepirkums neatbilst Eiropas Savienībā noteiktajām prasībām attiecībā uz Zaļo kursu. Pēc pārskata perioda “Eco Baltia” jau otro reizi veiksmīgi realizēja trīs gadu obligāciju izvietošanu 10 miljonu eiro vērtībā. Arī šoreiz obligāciju piedāvājums, kas īstenots slēgtā piedāvājuma veidā, guva investoru ievērojamu interesi, kopējam pieprasījumam 1,7 reizes pārsniedzot emisijas apjomu. Obligāciju iegādes rīkojumi saņemti no vairāk nekā 100 institucionālajiem un privātajiem investoriem Latvijā, Igaunijā un Lietuvā.

Turpinot veicināt Sabiedrības attīstību starptautiskajā tirgū, pēc pārskata perioda “INVL Baltic Sea Growth Fund” kopā ar “Eco Baltia” noslēdza darījumu par Polijā lielākā PVC logu un durvju profilu pārstrādātāja “Metal-Plast” 70% akciju iegādi. Darījuma rezultātā “Eco Baltia” un “INVL Baltic Sea Growth Fund” pieder attiecīgi 38,5% un 31,5% “Metal-Plast” akciju. Savukārt ģimenes fonds SIDN saglabā 30% uzņēmuma akciju.

Šogad Latvijas vērtīgāko uzņēmumu TOP 101 “Eco Baltia” piedzīvojuši kāpumu no 36. vietas pērn uz 29. vietu. TOP101 ik gadu tiek veidots, vērtējot uzņēmējdarbību Latvijā, salīdzinot vietējā tirgus uzņēmumu vērtību rādītājus, tostarp apgrozījuma, EBITDA un citus.

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.

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

"Eco Baltia" vadība apliecina, ka konsolidētais neauditētais starpperiodu pārskats ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par finanšu stāvokli 2023. gada 30. septembrī, kā arī tā finanšu rezultātiem un naudas plūsmām par noslēgto periodu.

Vadības ziņojums satur skaidru kopsavilkumu par «Eco Baltia» grupas uzņēmējdarbības attīstību un finanšu rādītājiem. Konsolidētais neauditētais starpperiodu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienības pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem. Konsolidētā neauditētā 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 Eiropas Savienības pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

A large grey metal dumpster is the central focus, sitting on a gravel surface. In the background, there are several stacks of green recycling bins and a tall, dense pine tree under a blue sky with light clouds. A green curved line graphic is overlaid on the left side of the dumpster.

**KONSOLIDĒTIE FINANŠU
PĀRSKATI**

eco baltia, VIDE



677 33 11

KONSOLIDĒTAIS APVIENOTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS



EUR	Piezīme	01.01.2023- 30.09.2023 (Neauditēts)	01.01.2022- 30.09.2022 (Pārbaudīts)
Neto apgrozījums	1	161 141 542	154 938 539
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(136 299 586)	(128 211 203)
Bruto peļņa		24 841 956	26 727 336
Pārdošanas izmaksas		(5 006 330)	(5 932 008)
Administrācijas izmaksas		(13 082 738)	(10 701 444)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		823 974	900 823
Pārējie saimnieciskās darbības izmaksas		(2 908 275)	(549 157)
Finanšu ieņēmumi		1 884	11 643
Finanšu izmaksas		(4 433 478)	(1 748 276)
Peļņa pirms nodokļiem		236 993	8 708 917
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		(119 410)	(99 954)
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(84 845)	1 221 400
PĀRSKATA GADA PEĻŅA		32 738	9 830 363
<i>Posteņi, kurus vēlāk var pārklasificēt uz peļņu vai zaudējumiem:</i>			
Valūtas kursa svārstību rezerve		(57 748)	-
Kopā pārskata periodā apvienotie ienākumi pēc nodokļiem		(25 010)	9 830 363
Peļņa un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz:			
Vairākuma intereses		79 518	9 861 764
Nekontrolējoša līdzdalība		(104 528)	(31 401)
Peļņa attiecināma uz:			
Vairākuma intereses		137 266	9 861 764
Nekontrolējoša līdzdalība		(104 528)	(31 401)

KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS



EUR	30.09.2023 (Neauditēts)	31.12.2022 (Auditēts)
AKTĪVI		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi		
Licences, preču zīmes un citi nemateriālie ieguldījumi	2 104 176	2 071 371
Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas	1 649 493	822 654
Nemateriālā vērtība	42 986 919	40 155 615
Nemateriālie ieguldījumi kopā	46 740 588	43 049 640
Pamatlīdzekļi		
Zeme, ēkas un būves	5 561 784	5 216 420
Tiesības lietot aktīvus	34 947 117	37 436 780
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos	121 875	214 936
Iekārtas un tehnika	23 656 790	22 801 801
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10 159 392	7 918 548
Nepabeigtā būvniecība	10 814 440	11 610 991
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	4 711 526	1 270 228
Pamatlīdzekļi kopā	89 972 924	86 469 704
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	22 113	21 200
Nākamo periodu izmaksas	38 702	258 239
Citi ilgtermiņa debitoru parādi	218 540	26 000
Ilgtermiņa finanšu aktīvi kopā	279 355	305 439
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	136 992 867	129 824 783
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	11 046 675	18 445 415
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	20 683 740	18 214 506
Citi aizdevumi	-	290
Citi debitoru parādi	1 428 105	1 422 288
Nākamo periodu izmaksas	1 244 995	778 521
Uzkrātie ienākumi	4 771 281	3 688 202
Debitori kopā	28 128 121	24 103 807
Pārdošanai turētie ilgtermiņa aktīvi	-	485 000
Nauda un tās ekvivalenti	7 036 492	8 063 375
Apgrozāmie līdzekļi kopā	46 211 288	51 097 597
AKTĪVU KOPSUMMA	183 204 155	180 922 380

KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS



EUR	Piezīme	30.09.2023 (Neauditēts)	31.12.2022 (Auditēts)
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls		35 005	35 005
Akciju emisijas uzcelojums		20 623 389	20 623 389
Konsolidācijas rezerve		19 926 630	19 926 630
Valūtas kursa svārstību rezerve		73 961	131 709
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		19 317 887	10 939 809
Pārskata perioda peļņa		137 266	8 378 078
Pašu kapitāls, kas attiecināms uz mātes sabiedrības akcionāriem		60 114 138	60 034 620
Nekontrolējoša līdzdalība		609 527	714 055
Pašu kapitāls kopā		60 723 665	60 748 675
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Ilgtermiņa parāda vērtspapīri - obligācijas	5	8 000 000	-
Aizņēmumi no kredītiestādēm	3	36 726 706	28 263 863
Finanšu nomas saistības	4	8 438 344	8 907 148
Nomas saistības		14 776 901	14 127 497
Nākamo periodu ieņēmumi		1 412 996	1 425 261
Pārējie kreditori		18 580	22 803
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		1 543 353	1 463 138
Ilgtermiņa kreditori kopā		70 916 880	54 209 710
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	3	14 237 894	23 828 135
Finanšu nomas saistības	4	3 041 615	3 718 448
Nomas saistības		2 337 781	2 886 020
No debitoriem saņemtās priekšapmaksas		1 164 366	894 373
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		15 910 225	23 240 631
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		95 329	23 705
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		3 053 774	2 792 287
Pārējie kreditori		3 904 086	3 270 274
Nākamo periodu ieņēmumi		429 594	535 476
Uzkrātās saistības		7 368 986	4 754 686
Neapmaksātas dividendes		19 960	19 960
Īstermiņa kreditori kopā		51 563 610	65 963 995
Kreditori kopā		122 480 490	120 173 705
PASĪVU KOPSUMMA		183 204 155	180 922 380

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS



EUR	01.01.2023-	01.01.2022-
	30.09.2023	30.09.2022
	(Neauditēts)	(Pārbaudīts)
PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Peļņa pirms nodokļiem	236 993	8 708 917
Korekcijas:		
Nolietojums un amortizācija	14 560 589	11 493 172
Procentu maksājumi un tamlīdzīgās izmaksas	4 433 478	1 748 276
Procenti (ienākumi) un līdzīgi (ienākumi)	(308)	(4 335)
(Peļņa)/zaudējumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas	567 632	(136 237)
(Ieņēmumi) no ārējā līdzfinansējuma	(412 692)	(309 288)
Izmaiņas uzkrājumos un piemaksās	(24 867)	1 261 645
Nemateriālās vērtības samazinājums	1 345 764	-
Ieņēmumi no citiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidoja ilgtermiņa finanšu ieguldījumus	(1 576)	(7 308)
Peļņa pirms korekcijām saistībā ar apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību izmaiņu ietekmi	20 705 013	22 754 842
Korekcijas:		
Debitoru atlikumu (pieaugums)/samazinājums	(1 317 922)	(1 869 610)
Kreditoru pieaugums/(samazinājums)	(4 277 202)	7 254 738
Krājumu (pieaugums)/samazinājums	7 883 740	(7 051 758)
NAUDAS PLŪSMAS NO PAMATDARBĪBAS	22 993 629	21 088 212
Samaksāti procenti	(3 888 225)	(1 690 290)
Samaksāts uzņēmumu ienākuma nodoklis	(36 527)	(119 037)
Neto naudas plūsma no pamatdarbības	19 068 877	19 278 885
NAUDAS PLŪSMAS NO IEGULDĪJUMU DARBĪBAS		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(13 312 304)	(14 057 910)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	218 319	484 354
Meitas uzņēmumu iegāde, atskaitot iegādāto naudu	(7 661 400)	(7 902 699)
Saņemtie procenti no citām sabiedrībām	1 866	6 592
Ieņēmumi no radniecīgu, saistītu vai citu sabiedrību akciju vai daļu atsavināšanas	2 000	(489 007)
Neto naudas plūsmas, ko izmanto ieguldījumu darbībā	(20 751 519)	(21 958 670)

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS - turpinājums



EUR	01.01.2023- 30.09.2023 (Neauditēts)	01.01.2022- 30.09.2022 (Pārbaudīts)
NAUDAS PLŪSMAS NO FINANSĒŠANAS DARBĪBĀM		
Saņemtie aizņēmumi	6 421 242	14 184 310
Atmaksātie aizņēmumi	(7 498 926)	(4 080 306)
Nomas saistību atmaksa	(3 073 937)	(1 863 913)
Finanšu nomas saistību maksājumi	(3 538 508)	(3 272 669)
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	310 195	729 917
Emitēti parāda vērtspapīri (obligācijas)	8 000 000	-
Izmaksātās dividendes	-	(8 000 000)
Neto naudas plūsmas, ko izmanto finansēšanas darbībās	620 066	(2 302 661)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	(1 062 576)	(4 982 446)
Ārvalstu valūtas kursu svārstības rezultāts	35 692	-
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	8 063 375	11 818 727
Nauda un tās ekvivalenti pārskata datumā	7 036 492	6 836 281

KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS



EUR	Pamatkapitāls	Konsolidētās rezerves	Akciju emisijas uzcenojums	Valūtas kursa svārstību rezerve	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls, kas attiecināms uz mātes sabiedrības akcionāriem	Nekontrolējoša līdzdalība	Pašu kapitāls kopā
Atlikums 2021. gada 31. decembrī								
(Auditēts)	35 005	19 926 630	20 623 389	-	18 621 850	59 206 874	1 639 366	60 846 240
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	9 861 764	9 861 764	(31 401)	9 830 363
Dividenžu izmaksa	-	-	-	-	(8 000 000)	(8 000 000)	-	(8 000 000)
Mazākuma akcionāru daļu izpirkšana	-	-	-	-	310 307	310 307	(845 718)	(535 411)
Uzņēmumu apvienošana	-	-	-	-	118 278	118 278	-	118 278
Atlikums 2022. gada 30. septembrī								
(Pārbaudīts)	35 005	19 926 630	20 623 389	-	20 912 199	61 497 223	762 247	62 259 470
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	137 266	137 266	(104 528)	32 738
Valūtas kursa svārstību rezerve	-	-	-	(57 748)	-	(57 748)	-	(57 748)
Atlikums 2023. gada 30. septembrī								
(Neauditēts)	35 005	19 926 630	20 623 389	73 961	19 455 153	60 114 138	609 527	60 723 665

Piezīmes

1. Neto apgrozījums

EUR	01.01.2023- 30.09.2023 (Neauditēts)	01.01.2022- 30.09.2022 (Pārbaudīts)
Ieņēmumi no otrreizējo izejvielu pārstrādes	64 682 125	80 114 594
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	80 088 350	62 279 561
Ieņēmumi no iepakojuma apsaimniekošanas sistēmas organizēšanas	8 959 188	7 410 571
Ieņēmumi no pārstrādājamo materiālu šķirošanas un pārdošanas	6 853 311	5 095 193
Pārējie ieņēmumi	558 568	38 620
Kopā	161 141 542	154 938 539

Ieņēmumi pēc ģeogrāfiskajiem tirgiem sadalās sekojoši:

EUR	01.01.2023- 30.09.2023 (Neauditēts)	01.01.2022- 30.09.2022 (Pārbaudīts)
Citas Eiropas Savienības dalībvalstis	50 888 306	64 813 005
Lietuvas Republika	49 820 502	46 243 645
Latvijas Republika	48 758 036	37 974 519
Čehijas Republika	9 562 637	3 354 063
Ārpus Eiropas Savienības dalībvalstīm	2 112 061	2 553 307
Kopā	161 141 542	154 938 539

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

EUR	01.01.2023- 30.09.2023 (Neauditēts)	01.01.2022- 30.09.2022 (Pārbaudīts)
Izejvielas un citu materiālu izmaksas	48 270 643	60 130 315
Atlīdzība par darbu	25 573 366	19 608 438
Atkritumu izmantošanas izmaksas	17 675 133	15 401 188
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	13 896 285	9 568 777
Ārpakalpojumu izmaksas	12 466 745	8 090 869
Enerģijas un citu resursu ražošanas izmaksas	6 501 278	6 712 819
Transporta izmaksas	5 309 977	4 839 073
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 223 173	2 252 798
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	1 207 821	400 167
Ražošanas telpu noma un ar to saistītās izmaksas	355 733	210 845
Apdrošināšanas izmaksas	746 111	541 301
Citas ražošanas izmaksas	1 073 321	454 613
Kopā	136 299 586	128 211 203

3. Aizņēmumi no kredītiestādēm

EUR	30.09.2023 (Neauditēts)	31.12.2022 (Auditēts)
Ilgtermiņa aizņēmumi		
Banka (ilgtermiņa daļa, atmaksājama 2-5 gadu laikā)	36 726 706	28 263 863
Kopā	36 726 706	28 263 863
Ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa		
Banka (ilgtermiņa daļa, atmaksājama 1 gada laikā)	9 975 184	18 914 522
Banka (kredītlīnija)	4 165 689	4 739 478
Kopā	14 140 873	23 654 000
Aizņēmuma procenti		
Banka	97 021	174 135
Kopā	97 021	174 135
Īstermiņa aizņēmumi kopā	14 237 894	23 828 135
Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	50 964 600	52 091 998

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

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. 2023. gadā finanšu speciālie nosacījumi ir noteikti Koncerna konsolidētajā līmenī.

2023. gada 30. septembrī AS “Eco Baltia” konsolidētajā 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 saistības

EUR	30.09.2023 (Neauditēts)	31.12.2022 (Auditēts)
Gada laikā	3 041 615	3 718 448
2 - 5 gadu laikā	8 438 344	8 907 148
Kopā	11 479 959	12 625 596

3. piezīmē minēto līguma nosacījumu neizpildes rezultātā attiecīgi Finanšu līzinga saistību daļa no minētā līzinga ilgtermiņa 2022. gada 31. decembrī EUR 186 559 apmērā tiek uzrādīta kā īstermiņa. 2023. gadā finanšu speciālie nosacījumi ir noteikti Koncerna konsolidētajā līmenī. Balstoties uz veiktajiem aprēķiniem 2023. gada 30. septembrī klasificēšana tika noteikta kā ilgtermiņa.

Piezīmes

5. Ilgtermiņa parāda vērtspapīri - obligācijas

EUR	30.09.2023 (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 30. septembrī ir EUR 78 222, 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 21 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 līzings 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.

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 pieļaujamos 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	30.09.2023	31.12.2022
EUR	(Neauditēts)	(Auditēts)

Finanšu aktīvi

Nauda bankā un kasē amortizētajā vērtībā	7 036 492	8 063 375
Citi ieguldījumi un vērtspapīri patiesajā vērtībā	22 113	21 200
Aizdevumi un debitoru parādi, kas uzskaitīti amortizētajā iegādes vērtībā	26 883 126	23 325 286
Finanšu aktīvi kopā	33 941 731	31 409 861

Finanšu saistības

Finanšu saistības, kas uzskaitītas amortizētajā iegādes vērtībā	116 623 668	115 000 202
Finanšu saistības kopā	116 623 668	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. 2023. gada 30. septembrī Grupas īstermiņa saistības ir par 5 352 322 eiro lielāki nekā apgrozāmie līdzekļi (2022. gada 31. decembrī 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 sākumā AS PET Baltija saņēma kredītiestādes Luminor Bank AS Latvijas filiāles atļauju nepildīt 31.12.2022. noslēgtās saistības). Grupas vadība uzskata, ka grupas sabiedrībās būs pieejami pietiekami līdzekļi, lai to likviditātes stāvoklis netiktu apdraudēts.

Piezīmes



6. Finanšu risku pārvaldība - turpinājums

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

30.09.2023	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	30 208 833	30 208 833	24 262 661	4 514 596	1 431 576
Ilgtermiņa parāda vērtspapīri - obligācijas	8 000 000	9 571 555	213 333	480 000	8 878 222
Finanšu nomas saistības	11 479 959	13 125 029	979 349	2 860 740	9 284 940
Nomas saistības	17 114 682	17 114 682	815 349	1 524 162	14 775 171
Aizņēmumi	50 964 600	52 605 211	4 005 765	9 803 876	38 795 570
Kopā neatvasinātās finanšu saistības (Neauditēts)	117 768 074	122 625 310	30 276 457	19 183 374	73 165 479
Finanšu saistības kopā (Neauditēts)	117 768 074	122 625 310	30 276 457	19 183 374	73 165 479

Patiesā vērtība

Pamatojoties uz Grupas vadības novērtējumu, finanšu aktīvu un saistību uzskaites vērtības tiek tuvinātas to patiesajai vērtībai 2023. gada 30. septembrī un 2022. gada 31. decembrī.

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 B124. Identificējamo aktīvu un saistību patiesās vērtības iegādes datumā bija:

iegādes brīdī atzītā patiesā vērtība EUR'000	iegādātās meitas sabiedrības (Neauditēts)
Aktīvi	
Nemateriālie ieguldījumi	1 178
Pamatlīdzekļi	1 864
Krājumi	126
Debitori	2 441
Naudas līdzekļi	182
Pasīvi	
Kreditori	(2 123)
Kopā neto aktīvi	3 668
Nemateriālā vērtība	4 177
Pārskaitītā pirkuma atlīdzība	7 845

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 rādītājs	Rezultāts uz 30.09.2023
Pašu kapitāla attiecība	36,8%
Neto parāda un Koriģētās EBITDA attiecība	2,9

Aprēķini veikti uz AS Eco Baltia konsolidētajiem finanšu rezultātiem.

eco baltia

ATRAST VĒRTĪBU KATRĀ LIETĀ



**MĀRIS
SIMANOVIČS**
ECO BALTIA
VALDES
PRIEKŠSĒDĒTĀJS



SANTASPŪLE
ECO BALTIA
VALDES LOCEKLE
FINANŠU DIREKTORE



SIGITA NAMATĒVA
ECO BALTIA
VALDES LOCEKLE
JURIDISKĀ VADĪTĀJA



**SAULIUS
BUDREVIČIUS**
ECO BALTIA
VALDES LOCEKLIS