



AKCIJU SABIEDRĪBA ECO BALTIA

**NEAUDITĒTS KONSOLIDĒTAIS
GADA PĀRSKATS PAR
PERIODU KAS BEIDZĀS 2023.
GADA 31. DECEMBRĪ**

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
STARPTAUTISKAJIEM FINANŠU PĀRSKATA STANDARTIEM
KO PIENĒMUSI EIROPAS SAVIENĪBA

RĪGA, 2024



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	Latgales 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 - 31. decembris



MISIJA

Atrast vērtību
katrā lieta



Nodrošina pilnu
atkritumu
apsaimniekošanas
ciklu



>2500 darbinieki



40 000 klientu Latvijā un
ārvalstīs



25+ darbības objekti visā
Latvijā, Lietuvā, Čehijā un Polijā





VADĪBAS ZIŅOJUMS

VADĪBAS ZIŅOJUMS

AS "Eco Baltia" (turpmāk tekstā - Sabiedrība vai Mātes sabiedrība) vadība ar šo sniedz vadības ziņojumu par AS "Eco Baltia" grupas (turpmāk tekstā - Grupa) konsolidētajiem nerevidētajiem finanšu pārskatiem par darbības periodu no 2023. gada 1. janvāra līdz 2023. gada 31. decembrim.

Koncerna darbības veids

Eco Baltia ir lielākā vides resursu apsaimniekošanas un pārstrādes grupa Baltijā, kas nodrošina pilnu atkritumu apsaimniekošanas ciklu, sākot ar atkritumu savākšanu un šķirošanu, turpinot ar otrreizējo izejvielu loģistiku un vairumtirdzniecību un beidzot ar otrreizējo izejvielu, tostarp PET un PE/PP plastmasas pārstrādi, kā arī PET šķiedras ražošanu. Eco Baltia uzņēmējdarbība ir stratēģiski sadalīta divos uzņēmējdarbības segmentos - polietilēntereftalāta (PET) un plastmasas pārstrādes un vides pārvaldības pakalpojumi.

Šobrīd Grupa Latvijā, Lietuvā, Polijā un Čehijā nodarbina vairāk nekā 2 500 darbinieku. Galvenie Grupas pārvaldītie meitasuzņēmumi ir "PET Baltija", "Nordic Plast", "Eco Baltia vide", "Latvijas Zaļais punkts", Siguldas pilsētas "JUMIS", "Ecoservice" Lietuvā un "TESIL Fibres" Čehijā. 2023. gadā Grupa pabeidza ielu un ceļu uzturēšanas uzņēmuma "Pilsētas Eko Serviss" iegādi.

2023. gada novembrī "Eco Baltia" paplašinājās arī Polijā, kopā ar tās akcionāru, INVL Baltic Sea Growth Fund, iegādājoties Polijas lielākā PVC logu un durvju profilu pārstrādātāja "Metal Plast" daļas.

Koncerna attīstība un finanšu darbības rezultāti pārskata periodā

Papildus iepriekšējā gadā pabeigtajam uzņēmumu iegādēm pārskata periodā Grupa turpināja izvērtēt jaunus uzņēmējdarbības virzienus un iegādes, lai nostiprinātu tās pozīcijas un tirgus daļu gan Latvijā, gan starptautiskā mērogā, kā arī attīstītu un paplašinātu pilna atkritumu cikla ķēdi Grupas kopējā pakalpojumu portfelī.

Gada sākumā Grupas uzņēmums "Eco Baltia vide" ar meitas uzņēmuma "Latvijas Zaļais punkts" starpniecību noslēdza darījumu par ceļu uzturēšanas uzņēmuma "Pilsētas Eko Serviss" iegādi. Darījuma rezultātā tika iegādāti 100% "Pilsētas Eko Serviss", "PES serviss" un "B 124" akciju. Reorganizācijas process tika uzsākts 2023. gadā un pabeigts

2023. gada 1. decembrī. Visas uzņēmuma tiesības un saistības tika nodotas "Eco Baltia vide".

Lai turpinātu veicināt uzņēmuma izaugsmi starptautiskajā tirgū, 2023. gada novembrī "INVL Baltic Sea Growth Fund" kopā ar "Eco Baltia" pabeidza uzņēmuma "Metal-Plast", kas ir lielākais PVC logu un durvju profilu pārstrādātājs Polijā, 82,42% akciju iegādes paketes (mērķa akciju daļa ir 70%) darījumu. Šo konsolidēto nerevidēto finanšu pārskatu publicēšanas dienā ir panākta galīgā struktūra pēc iegādes, kurā UAB "Eco Recycling" pieder 70% "Homecourt" Sp.z.o.o. akciju un 30% akciju pieder SIDN Family Foundation. Uz 31.12.2023. UAB "Eco Recycling", Lietuvas kontrolakciju sabiedrības, akcionāri ir Eco Baltia (55 %) un INVL Baltic Sea Growth Fund (45 %).

Šajā periodā divi lielākie Grupas meitasuzņēmumi vides jomā - "Eco Baltia vide" un "Ecoservice" - turpināja attīstīt vairākus projektus, tostarp specializētu būvniecības atkritumu šķirošanas laukumu izveidi un paplašināšanu, kā arī mājsaimniecības atkritumu, tekstilizstrādājumu un citu materiālu šķirošanas veicināšanu. Šajā periodā turpinājās Tocha zīmola un pakalpojumu popularizēšana tirgū, nostiprinot tā tirgus pozīcijas Latvijā. Pašlaik turpinās darbs pie pakalpojuma, lai nodrošinātu nemainīgi augstu kvalitātes līmeni.

Šajā periodā Grupas vides apsaimniekošanas uzņēmumi iesniedza piedāvājumus arī vairākos publiskajos konkursos par atkritumu apsaimniekošanas, ceļu uzturēšanas un citu pakalpojumu sniegšanu. Šajā periodā vides apsaimniekošanas uzņēmuma "Eco Baltia vide" iesniegtais piedāvājums atklātajā konkursā par atkritumu apsaimniekošanu Salaspils novadā tika atzīts par atbilstošāko un finansiāli izdevīgāko, un uzņēmums turpinās sniegt sadzīves atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumus Salaspils novada iedzīvotājiem un uzņēmumiem pēc pašreizējā līguma termiņa beigām (no 1. oktobra). Līguma kopējā vērtība ir EUR 7 miljoni (bez PVN) uz trīs gadiem ar iespēju to pagarināt.

"Eco Baltia vide" uzvarēja arī konkursā par Saldus un Brocēnu novadu uzturēšanu turpmākajiem pieciem gadiem 1,28 miljonu eiro vērtībā. "Ecoservice" ieguva tiesības nākamajos piecus gadus sniegt atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumus Klaipēdā un Viļņā, kā arī šos un citus pakalpojumus uz dažādiem periodiem citos Lietuvas reģionos.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Grupas vides pakalpojumu uzņēmumam “Eco Baltia vide” par sešiem mēnešiem tika pagarināts termiņš atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumu sniegšanai Bauskas novada Vecumniekos. Pagarinājums tika piešķirts pēc tam, kad “Eco Baltia vide” apstrīdēja konkursa rezultātus Bauskas pašvaldībā administratīvajā teritorijā, norādot, ka uzvarētāja piedāvājums vairākās izmaksu pozīcijās bija nepamatoti zems un ka konkurss neatbilda ES zaļo mērķu prasībām.

Saskaņā ar līguma termiņa beigām no 2023. gada 1. februāra Sabiedrība pārtrauca sniegt atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumus Dobeles novada Tērvetes apvienībā (Tērvetes, Bukaišu un Augstkalnes pagastos).

Augusta sākumā “Eco Baltia” Lietuvas meitasuzņēmuma “Ecoservice” pārstrādes centrā Viļņā izcēlās ugunsgrēks. Lai nodrošinātu uzņēmuma darbības nepārtrauktību, šķirošanai paredzētie materiāli tika novirzīti apakšuzņēmējiem un citām filiālēm. Pēc notikušā notikuma būvgružu šķirošanas līnija un pagaidu iepakojuma šķirošanas līnija ir atsākusi darbību, un pašlaik tiek izskatīta apdrošināšanas atlīdzības prasība, kuras apstākļi un zaudējumu apmērs vēl tiek izvērtēti.

2023. gadā Grupas ražotāju atbildības sistēmas operators “Latvijas Zaļais punkts”, kas uztur izlietotā iepakojuma, elektrisko un elektronisko iekārtu un videi kaitīgo preču atkritumu apsaimniekošanas sistēmas, turpināja sniegt pakalpojumus atbilstoši normatīvo aktu prasībām un noslēgtajiem līgumiem ar Valsts vides dienestu (VVD). “Latvijas Zaļā punkta” darbība tika organizēta saskaņā ar Valsts vides dienesta apstiprinātajām apsaimniekošanas programmām 2023-2025. gadam. Lai vēl vairāk racionalizētu Grupas uzņēmumu iekšējos organizatoriskos procesus un vadības struktūru, “Latvijas Zaļais punkts” pārskata periodā mainīja juridisko darbības formu no akciju sabiedrības (AS) uz sabiedrību ar ierobežotu atbildību (SIA).

Šogad Latvijā ieviesta ražotāju atbildības sistēma tabakas izstrādājumiem ar filtriem un filtriem, kas paredzēti lietošanai kopā ar tabakas izstrādājumiem. Tradicionālās un bezdūmu tabakas izstrādājumu asociācijas, kurā ietilpst tabakas izstrādājumu ražotāji un importētāji, veiktā tirgus izpēte un aptauja, lai izvēlētos tabakas izstrādājumu apsaimniekotāju Latvijā, kas nodrošinātu šīs

sistēmas darbību saskaņā ar Plastmasu saturošu izstrādājumu patēriņa samazināšanas likumu, kā ekonomiski visizdevīgākais tika atzīts “Latvijas Zaļais punkts” piedāvājums. Atbilstoši nosacījumiem pārskata periodā tika noslēgti līgumi ar pašvaldībām un tabakas tirgotājiem, kā arī izstrādāts apsaimniekošanas plāns. Pēc Valsts vides dienesta apstiprinājuma shēma tiek ieviesta Latvijā.

Koncerna PET pudeļu un plastmasas iepakojuma pārstrādes nozarē pārskata periodā turpinājās jaudas paplašināšanas projekti. “Nordic Plast” pabeidza jaunās plastmasas šķirošanas un pārstrādes līnijas testēšanu, kurā pagājušajā gadā tika ieguldīti vairāk nekā 2,8 miljoni eiro, nodrošinot stabilu darbību un pakāpenisku ražošanas jaudas palielināšanu. Paredzams, ka rūpnīcas modernizācijas rezultātā “Nordic Plast” ražošanas jauda palielināsies vismaz par 29 %, lai gan pieaugums var mainīties atkarībā no pašreizējās svārstīgās situācijas otrreizējās pārstrādes tirgū.

Grupas PET pudeļu pārstrādātāja “PET Baltija” turpina darbu pie savas jaunās ražotnes attīstības Olainē. Projekts tiek īstenots sadarbībā ar SIA “PICHE”, kas ir vadošais industriālā parka attīstītājs Latvijā, un tā kopējais ieguldījums ir vairāk nekā 35 miljoni eiro, tostarp vairāk nekā 10 miljoni eiro no “PET Baltija”. Projekts tiek īstenots vairākos posmos. Ēkas kopējā platība būs aptuveni 26 250 m², un tā būs viena no lielākajām industriālajām ēkām Latvijā un viena no lielākajām PET pārstrādes rūpnīcām Ziemeļeiropā.

Ņemot vērā situāciju otrreizējo izejvielu tirgū, kas īpaši pasliktinājās 2022. gada ceturtajā ceturksnī, veicinot Grupas meitasuzņēmuma “PET Baltija” krājumu neto realizācijas vērtības samazināšanos, “PET Baltija” un Mātes sabiedrība ir vienojusies ar “Luminor Bank” Latvijas filiāli par Mātes sabiedrības lēmumu pirmajā ceturksnī piešķirt “PET Baltija” subordinēto īstermiņa aizdevumu 1,5 miljonu eiro apmērā.

“TESIL Fibres” S.r.o. tika apstiprināts aizdevums 5,5 miljonu euro apmērā no “Eco Baltia” un 2023.gada laikā tika izsniegts ilgtermiņa aizdevums 4 miljonu euro apmērā “TESIL Fibres” S.r.o. Aizdevumu mērķis ir paplašināt ražošanas jaudu, nodrošinot tās maksimālu izmantošanu un turpmāku uzņēmējdarbības attīstību, tostarp jaunus tirgus segmentos.

Pārskata periodā “PET Baltija” turpināja veicināt pārdošanu un ražošanu sadarbībā ar Čehijas meitasuzņēmumu “Tesil Fibres”.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Lai veicinātu “PET Baltija” attīstību un investīciju projektu īstenošanu, pārskata periodā tika veiktas izmaiņas vadības un padomes sastāvā. Esošajai valdei 17. jūlijā pievienojās jauns valdes loceklis un “PET Baltija” izpilddirektors Kaspars Ezernieks, savukārt līdzšinējais “PET Baltija” valdes priekšsēdētājs Salvis Lapiņš savus pienākumus uzņēmumā pildīja līdz 21. jūlijam. 11. septembrī “PET Baltija” vadības komandai pievienojās Jūlija Zandersone, kura kļuva par “PET Baltija” valdes priekšsēdētāju un “Eco Baltia” grupas pārstrādes sektora vadītāju.

Tāpat notikušas izmaiņas “PET Baltija” meitasuzņēmuma “Tesil Fibres” vadībā. Jiří Novák tika iecelts par “Tesil Fibres” izpilddirektoru. Ar mērķi stiprināt pārstrādes nozari, Novāka kunga darba attiecības ir pārtrauktas un viņa izpilddirektora pienākumi uz laiku nodoti Sergejam Mališevam, “PET Baltija” biznesa attīstības projektu vadītājam. Lai stiprinātu “Tesil Fibres” korporatīvo pārvaldību, tika izveidota arī padome četru locekļu sastāvā. Sākotnēji par jaunizveidotās padomes priekšsēdētāju tika iecelts Salvis Lapiņš, bijušais “PET Baltija” valdes priekšsēdētājs, bet pēc izmaiņām “PET Baltija” valdē kopš 11. septembra “Tesil Fibres” padomes priekšsēdētājas pienākumus pilda pašreizējā “PET Baltija” valdes priekšsēdētāja Jūlija Zandersone. Priekšsēdētāja vietnieks ir Māris Simanovičs, grupas mātesuzņēmuma “Eco Baltia” AS valdes priekšsēdētājs, savukārt padomes locekļi ir Justas Bučelis, “INVL Baltic Sea Growth Fund” vecākais partneris, un Matīss Leitis, “PET Baltija” finanšu direktors un valdes loceklis.

Lai stiprinātu “Eco Baltia” grupas stratēģisko attīstību un investīciju projektu īstenošanu, 2023. gadā “Eco Baltia” grupas vadībai pievienojās Lietuvas vadošā vides apsaimniekošanas uzņēmuma “Ecoservice” ilggadējais vadītājs un “Eco Baltia vide” padomes loceklis Saulius Budrevičius, kurš ir atbildīgs par pētniecību un attīstību, kā arī par dažādu investīciju projektu īstenošanu un izpildi.

Tā kā Grupas uzņēmumu darbības modelis ir vērsts uz aprites ekonomikas principu iedzīvināšanu, ikdienā īstenojot dažādas ilgtspējīgas uzņēmējdarbības prakses, šajā pārskata periodā turpinājās darbs pie konsolidētas ESG (vides, sociālās un

pārvaldības) stratēģijas izstrādes un īstenošanas Sabiedrībai un tās galvenajiem meitasuzņēmumiem, kas tika uzsākts 2022. gadā. Viens no mērķiem ir ieviest vienotu ESG stratēģiju un ziņošanas sistēmu visos uzņēmējdarbības līmeņos. Pārskata periodā stratēģija jau tika īstenota vairākos Grupas uzņēmumos.

2023. gada februārī “Eco Baltia” emitēja savas pirmās obligācijas par 8 miljoniem EUR, piesaistot ievērojamu investoru interesi, pieprasījumam 3,5 reizes pārsniedzot maksimālo piedāvājuma apjomu. Obligāciju dzēšanas termiņš ir 2026. gada 17. februāris, un emitentam ir iespēja obligācijas dzēst pēc diviem gadiem. Obligācijas kopš 2023. gada 2. marta ir kotētas Nasdaq Baltic alternatīvajā tirgū First North.

Pārskata periodā, 2023. gada novembrī, Eco Baltia otro reizi veiksmīgi īstenoja 10 miljonu EUR trīs gadu obligāciju emisiju. Emisija, kas tika veikta kā privāta izvietošana, atkal piesaistīja lielu investoru interesi, kopējam pieprasījumam 1,7 reizes pārsniedzot emisijas apjomu. Obligāciju pasūtījumi tika saņemti no vairāk nekā 100 institucionālajiem un privātajiem investoriem Latvijā, Igaunijā un Lietuvā.

Grupa 2023. gadu noslēdza ar vēsturiski augstāko konsolidēto apgrozījumu 218,5 miljonu eiro apmērā, kas ir par 4% vairāk nekā 2022. gadā. Apgrozījumu galvenokārt noteica stabili un pārliecinoši rezultāti vides pārvaldības nozarē 2023. gadā, kā arī pateicoties jaunu uzņēmumu iegādei un uzsvaram uz produktivitāti, efektivitāti un automatizāciju. Šis ir “Eco Baltica” līdz šim labākais rezultāts, kas apliecina uzņēmuma stratēģisko un mērķtiecīgo izaugsmi Baltijā un starptautiskā mērogā.

Grupā neauditētā konsolidētā peļņa pirms nodokļu nomaksas pārskata perioda beigās bija 2 miljoni EUR un konsolidētā EBITDA - 27,6 miljoni EUR.

Pārskata periodā “Eco Baltia” ir kopš iepriekšējā gada pakāpusies no 29. vietas uz 36. vietu Latvijas vērtīgāko uzņēmumu TOP 101 topā. TOP101 tiek veidots katru gadu, novērtējot uzņēmējdarbību Latvijā, salīdzinot vietējā tirgus uzņēmumu vērtības rādītājus, tostarp apgrozījumu, EBITDA un citus.

Grupas turpmākā attīstība

2024. gadā “Eco Baltia” turpinās attīstību šādos uzņēmējdarbības segmentos - polietilēntereftalāta (PET) un plastmasas pārstrāde, vides pārvaldības pakalpojumi un nesien Polijā iegādātais PVC logu un durvju profilu pārstrāde.

Atbilstoši uzņēmuma stratēģiskajiem mērķiem galvenie 2024. gadā būs darba apstākļu uzlabošana, atbalsts darbiniekiem, visaugstākā līmeņa darba drošības nodrošināšana un ilgtspējas uzlabošana.

Ieguldījumi otrreizējā pārstrādē un atkritumu un vides apsaimniekošanā turpināsies arī 2024. gadā, lai veicinātu Grupas uzņēmumu nepārtrauktu izaugsmi, efektivitāti un konkurētspēju. Plānots, ka pilnvērtīga ražošana jaunajā “PET Baltija” rūpnīcā tiks uzsākta 2024. gadā, lai laika gaitā PET ražošanu trīskāršotu. 2024. gadā Grupa turpinās veicināt sinerģiju starp Koncerna uzņēmumiem, lai gūtu maksimālu labumu no pilna cikla atkritumu apsaimniekošanas procesa.

Notikumi pēc pārskata perioda

“Eco Baltia” uzņēmums “Eco Baltia vide” ir apstiprinājis investīcijas 2,3 miljonu eiro apmērā divu būvgružu šķirošanas un pārstrādes laukumu būvniecībai. Tie atradīsies Baltijas jūras reģionā (Rumbulā) un Liepājā, un tos plānots atklāt šopavasār. Ieguldījumu mērķis ir nostiprināt uzņēmuma apņemšanos īstenot aprites ekonomiku, samazinot un atkārtoti izmantojot būvniecības atkritumus.

Pēc pārskata perioda “Eco Baltia” apstiprināja plānu, lai novērtētu Koncerna vides apsaimniekošanas uzņēmējdarbības stratēģiskās attīstības iespējas. “Eco Baltia” apsver dažādas iespējamās alternatīvas, kas var radīt pievienoto vērtību uzņēmumu akcionāriem, klientiem un darbiniekiem. Kopā ar ārējiem konsultantiem “Eco Baltia” pārskata savu uzņēmējdarbības portfeli. Šī procesa ietvaros uzņēmuma valde var apsvērt pārdošanu, apvienošanos vai citu darījumu, kurā iesaistīti Grupas uzņēmumi. Tomēr nav pārliecības par to, vai novērtējuma rezultātā tiks veikti kādi darījumi. Tirgus tiks attiecīgi informēts par progresu.

16. februārī personisku iemeslu dēļ no amata atkāpās Grupas PET pudeļu pārstrādes uzņēmuma AS “PET Baltija” valdes loceklis un izpilddirektors Kaspars Ezernieks. Pašlaik

valdes funkcijas pildīs atlikušie valdes locekļi, savukārt izpilddirektora pienākumi tiks iekšēji pārdalīti uzņēmuma ietvaros.

2024. gada februārī ir uzsākta Grupas meitasuzņēmuma Polijā “Homecourt” Sp.z.o.o. un tā meitasuzņēmuma “Metal-Plast” Sp. z.o.o. apvienošanās procedūra, kā rezultātā pastāvēt turpinās kā “Metal-Plast” Sp. z.o.o. Šo konsolidēto nerevidēto finanšu pārskatu publicēšanas dienā ir panākta galīgā struktūra pēc iegādes, kurā UAB “Eco Recycling” pieder 70% “Homecourt” Sp.z.o.o. un 30% pieder SIDN Family Foundation. Uz 31.12.2023. UAB “Eco Recycling”, Lietuvas kontrolakciju sabiedrības, akcionāri ir “Eco Baltia” (55 %) un “INVL Baltic Sea Growth Fund” (45 %).

Grupas Lietuvā bāzētais atkritumu apsaimniekošanas uzņēmums UAB “Ecoservice” ir apstiprinājis investīcijas līdz pat 18 miljoniem eiro Viļņas šķirošanas centra atjaunošanā, kuru pērn skāra ugunsgrēks. Ieguldījumi tiks izmantoti arī šķirošanas centra infrastruktūras uzlabošanai un modernizācijai, lai sniegtu lielāku ieguldījumu aprites ekonomikā.

Grupa turpina paplašināt savu darbību un vides pakalpojumu klāstu. Martā pušu noslēgtais pirkuma līgums, kam nepieciešama Latvijas Konkurences padomes (KP) atļauja apvienošanai, paredz iegādāties 100 % videi kaitīgo un bīstamo atkritumu apsaimniekošanas un pārstrādes uzņēmuma “Eko Osta” akciju. Līdz ar darījuma noslēgšanu “Eko Osta” kļūs par vienu no “Eco Baltia” grupas vides apsaimniekošanas nozares uzņēmumiem, kas specializējas bīstamo un videi kaitīgo atkritumu apsaimniekošanā.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo konsolidēto nerevidēto finanšu pārskatu parakstīšanas dienai nav bijuši citi notikumi, kuru dēļ būtu nepieciešams veikt korekcijas vai skaidrojumus šajos konsolidētajos nerevidētajos finanšu pārskatos.

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

"Eco Baltia" vadība apliecina, ka konsolidētais neauditētais gada pārskats ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par finanšu stāvokli 2023. gada 31. decembrī, 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 gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienības pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem. Konsolidētā neauditētā gada 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, situated in a recycling yard. 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. The text 'KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI' is prominently displayed in the center of the dumpster's front panel. On the left side of the dumpster, the text 'eco baltia' and a phone number '677 3311' are visible.

**KONSOLIDĒTIE FINANŠU
PĀRSKATI**

eco baltia



677 3311

KONSOLIDĒTAIS APVIENOTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS



EUR	Piezīme	01.01.2023- 31.12.2023 (Neauditēts)	01.01.2022- 31.12.2022 (Auditēts)
Neto apgrozījums	1	218 525 495	210 031 623
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(181 865 970)	(178 535 194)
Bruto peļņa		36 659 525	31 496 429
Pārdošanas izmaksas		(7 265 034)	(7 565 813)
Administrācijas izmaksas		(20 131 953)	(15 192 777)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		1 269 866	1 944 358
Pārējie saimnieciskās darbības izmaksas		(2 757 393)	(1 305 058)
Finanšu ieņēmumi		721 045	22 784
Finanšu izmaksas		(6 484 967)	(2 808 916)
Peļņa pirms nodokļiem		2 011 089	6 591 007
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		(36 939)	(22 803)
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(279 141)	1 737 899
PĀRSKATA GADA PEĻŅA		1 695 009	8 306 103
<i>Posteņi, kurus vēlāk var pārklasificēt uz peļņu vai zaudējumiem:</i>			
Valūtas kursa svārstību rezerve		-	-
Kopā pārskata periodā apvienotie ienākumi pēc nodokļiem		1 695 009	8 306 103
Peļņa un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz:			
Vairākuma intereses		2 044 119	8 378 078
Nekontrolējoša līdzdalība		(349 110)	(71 975)
Peļņa attiecināma uz:			
Vairākuma intereses		2 044 119	8 378 078
Nekontrolējoša līdzdalība		(349 110)	(71 975)

KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS



EUR	31.12.2023 (Neauditēts)	31.12.2022 (Auditēts)
AKTĪVI		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi		
Licences, preču zīmes un citi nemateriālie ieguldījumi	2 261 352	2 071 371
Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas	1 555 692	822 654
Nemateriālā vērtība	62 647 698	40 155 615
Nemateriālie ieguldījumi kopā	66 464 742	43 049 640
Pamatlīdzekļi		
Zeme, ēkas un būves	10 199 899	5 216 420
Tiesības lietot aktīvus	34 177 387	37 436 780
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātos	70 867	214 936
Iekārtas un tehnika	44 228 462	22 801 801
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	12 275 456	7 918 548
Nepabeigtā būvniecība	5 379 556	11 610 991
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	4 167 150	1 270 228
Pamatlīdzekļi kopā	110 498 776	86 469 704
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	21 608	21 200
Nākamo periodu izmaksas	201 906	258 239
Citi ilgtermiņa debitoru parādi	568 636	26 000
Ilgtermiņa finanšu aktīvi kopā	792 150	305 439
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	177 755 668	129 824 783
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	15 756 369	18 445 415
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	23 122 760	18 214 506
Citi aizdevumi	-	290
Citi debitoru parādi	2 299 906	1 422 288
Nākamo periodu izmaksas	1 052 542	778 521
Uzkrātie ienākumi	6 946 352	3 688 202
Debitori kopā	33 421 560	24 103 807
Īstermiņa ieguldījumi	725 834	-
Pārdošanai turētie ilgtermiņa aktīvi	-	485 000
Nauda un tās ekvivalenti	10 167 007	8 063 375
Apgrozāmie līdzekļi kopā	60 070 770	51 097 597
AKTĪVU KOPSUMMA	237 826 438	180 922 380

KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

EUR	Piezīme	31.12.2023 (Neauditēts)	31.12.2022 (Auditēts)
PAŠĪVS			
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls		35 005	35 005
Akciju emisijas uzcenojums		20 623 389	20 623 389
Konsolidācijas rezerve		20 133 948	19 926 630
Valūtas kursa svārstību rezerve		(397 210)	131 709
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		19 317 887	10 939 809
Pārskata perioda peļņa		2 044 119	8 378 078
Pašu kapitāls, kas attiecināms uz mātes sabiedrības akcionāriem		61 757 138	60 034 620
Nekontrolējoša līdzdalība		9 403 792	714 055
Pašu kapitāls kopā		71 160 930	60 748 675
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Ilgtermiņa parāda vērtspapīri - obligācijas	5	18 000 000	-
Aizņēmumi no kredītiestādēm	3	50 029 714	28 263 863
Finanšu nomas saistības	4	8 691 658	8 907 148
Nomas saistības		21 669 295	14 127 497
Nākamo periodu ieņēmumi		1 634 388	1 425 261
Pārējie kreditori		330 905	22 803
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		1 914 852	1 463 138
Ilgtermiņa kreditori kopā		102 270 812	54 209 710
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	3	16 582 676	23 828 135
Finanšu nomas saistības	4	4 554 543	3 718 448
Nomas saistības		2 437 414	2 886 020
Aizņēmumi no saistītiem uzņēmumiem	3	614 393	-
No debitoriem saņemtās priekšapmaksas		823 192	894 373
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		23 718 518	23 240 631
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		88 118	23 705
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		3 613 321	2 792 287
Pārējie kreditori		3 736 233	3 270 274
Nākamo periodu ieņēmumi		432 374	535 476
Uzkrātās saistības		7 773 954	4 754 686
Neapmaksātas dividendes		19 960	19 960
Īstermiņa kreditori kopā		64 394 696	65 963 995
Kreditori kopā		166 665 508	120 173 705
PAŠĪVU KOPSUMMA		237 826 438	180 922 380

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS



EUR	01.01.2023- 31.12.2023 (Neauditēts)	01.01.2022- 31.12.2022 (Auditēts)
PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Peļņa pirms nodokļiem	2 011 089	6 591 007
Korekcijas:		
Nolietojums un amortizācija	19 823 161	16 023 177
Procentu maksājumi un tamlīdzīgās izmaksas	6 419 445	2 808 916
Procenti (ienākumi) un līdzīgi (ienākumi)	(21 639)	(6 705)
(Peļņa)/zaudējumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas	(559 585)	(97 670)
(leņēmumi) no ārējā līdzfinansējuma	(373 597)	(1 257 629)
Izmaiņas uzkrājumos un piemaksās	834 058	1 651 902
leņēmumi no līdzdalības saistīto, asociēto vai citu	(19 213)	-
Nemateriālās vērtības samazinājums	1 409 552	451 573
leņēmumi no citiem vērtspapīriem un aizdevumiem,	(727 410)	(16 079)
Peļņa pirms korekcijām saistībā ar apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību izmaiņu ietekmi	28 795 861	26 148 492
Korekcijas:		
Debitoru atlikumu (pieaugums)/samazinājums	(1 902 899)	(3 846 288)
Kreditoru pieaugums/(samazinājums)	(3 647 501)	9 144 933
Krājumu (pieaugums)/samazinājums	7 400 195	(5 671 860)
NAUDAS PLŪSMAS NO PAMATDARBĪBAS	30 645 656	25 775 277
Samaksāti procenti	(5 469 600)	(2 540 177)
Samaksāts uzņēmumu ienākuma nodoklis	(113 411)	(172 226)
Neto naudas plūsma no pamatdarbības	25 062 645	23 062 874
NAUDAS PLŪSMAS NO IEGULDĪJUMU DARBĪBAS		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(23 198 873)	(16 572 535)
leņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	2 792 343	394 816
Meitas uzņēmumu iegāde, atskaitot iegādāto naudu	(30 403 686)	(8 799 663)
Saņemtie procenti no citām sabiedrībām	290	15 208
leņēmumi no radniecīgu, saistītu vai citu sabiedrību akciju vai daļu atsavināšanas	2 000	-
Neto naudas plūsmas, ko izmanto ieguldījumu darbībā	(50 807 926)	(24 962 174)

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS - turpinājums



EUR	01.01.2023- 31.12.2023 (Neauditēts)	01.01.2022- 31.12.2022 (Auditēts)
NAUDAS PLŪSMAS NO FINANSĒŠANAS DARBĪBĀM		
Saņemtie aizņēmumi	24 709 541	18 043 018
Atmaksātie aizņēmumi	(9 280 392)	(6 261 181)
Nomas saistību atmaksa	(4 240 224)	(2 770 474)
Finanšu nomas saistību maksājumi	(4 861 529)	(4 964 244)
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	498 369	1 627 670
Emitēti parāda vērtspapīri (obligācijas)	18 000 000	-
Izmaksātās dividendes	-	(8 000 000)
Neto naudas plūsmas, ko izmanto finansēšanas darbībās	25 420 765	(2 325 211)
Ārvalstu valūtas kursu svārstības rezultāts	(355 297)	20 593
Pārskata perioda neto naudas plūsma	(679 813)	(4 203 918)
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	8 063 375	11 818 727
Naudas līdzekļi no uzņēmuma iegādes	2 783 445	448 566
Nauda un tās ekvivalenti pārskata datumā	10 167 007	8 063 375

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	-	-	-	-	8 378 078	8 378 078	(71 975)	8 306 103
Dividenžu izmaksa	-	-	-	-	(8 000 000)	(8 000 000)	-	(8 000 000)
Nekontrolējošās līdzdalības maiņa	-	-	-	-	317 959	317 959	(853 336)	(535 377)
Valūtas kursa svārstību rezerve	-	-	-	131 709	-	131 709	-	131 709
Atlikums 2022. gada 31. decembrī								
(Auditēts)	35 005	19 926 630	20 623 389	131 709	19 317 887	60 034 620	714 055	60 748 675
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	2 044 119	2 044 119	(349 110)	1 695 009
Meitas sabiedrības iegāde	-	207 318	-	-	-	207 318	9 038 847	9 246 165
Valūtas kursa svārstību rezerve	-	-	-	(528 919)	-	(528 919)	-	(528 919)
Atlikums 2023. gada 31. decembrī								
(Neauditēts)	35 005	20 133 948	20 623 389	(397 210)	21 362 006	61 757 138	9 403 792	71 160 930

Piezīmes

1. Neto apgrozījums

EUR	01.01.2023- 31.12.2023 (Neauditēts)	01.01.2022- 31.12.2022 (Auditēts)
Ieņēmumi no otrreizējo izejvielu pārstrādes	83 568 162	100 024 795
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	111 994 106	86 389 721
Ieņēmumi no iepakojuma apsaimniekošanas sistēmas organizēšanas	12 663 782	10 397 135
Ieņēmumi no pārstrādājamo materiālu šķirošanas un pārdošanas	9 328 359	13 167 416
Pārējie ieņēmumi	971 086	52 556
Kopā	218 525 495	210 031 623

Ieņēmumi pēc ģeogrāfiskajiem tirgiem sadalās sekojošo:

EUR	01.01.2023- 31.12.2023 (Neauditēts)	01.01.2022- 31.12.2022 (Auditēts)
Citas Eiropas Savienības dalībvalstis	53 022 042	65 858 223
Lietuvas Republika	67 813 982	63 164 928
Latvijas Republika	70 645 931	51 746 658
Čehijas Republika	11 847 742	6 713 146
Polijas Republika	12 108 434	19 381 156
Ārpus Eiropas Savienības dalībvalstīm	3 087 364	3 167 512
Kopā	218 525 495	210 031 623

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

EUR	01.01.2023- 31.12.2023 (Neauditēts)	01.01.2022- 31.12.2022 (Auditēts)
Izejvielas un citu materiālu izmaksas	60 508 574	83 272 638
Atlīdzība par darbu	37 780 486	27 351 374
Atkritumu izmantošanas izmaksas	23 457 330	20 627 707
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	18 060 958	13 199 867
Ārpakalpojumu izmaksas	14 611 335	11 237 161
Enerģijas un citu resursu ražošanas izmaksas	9 511 083	9 499 886
Transporta izmaksas	8 564 631	7 119 834
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 278 815	3 213 761
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	1 690 368	821 887
Ražošanas telpu noma un ar to saistītās izmaksas	636 720	435 173
Apdrošināšanas izmaksas	928 231	737 525
Citas ražošanas izmaksas	1 837 439	1 018 381
Kopā	181 865 970	178 535 194

Piezīmes

3. Aizņēmumi

EUR	31.12.2023 (Neauditēts)	31.12.2022 (Auditēts)
Ilgtermiņa aizņēmumi		
Banka (ilgtermiņa daļa, atmaksājama 2-5 gadu laikā)	50 029 714	28 263 863
Kopā	50 029 714	28 263 863
Ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa		
Banka (ilgtermiņa daļa, atmaksājama 1 gada laikā)	11 091 093	18 914 522
Banka (kredītlīnija)	5 248 471	4 739 478
Citi aizņēmumi	613 636	-
Kopā	16 953 200	23 654 000
Aizņēmuma procenti		
Banka	243 112	174 135
Citi	757	-
Kopā	243 869	174 135
Īstermiņa aizņēmumi kopā	17 197 069	23 828 135
Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	67 226 783	52 091 998

Saskaņā ar banku aizņēmumiem, līzinga un faktoringa līgumiem finanšu speciālie noteikumi tiek noteikti 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. gada 31. decembrī 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.

2023. gada 16. novembrī Homecourt Sp.z o.o. saņēma aizņēmumu no mBank S.A. Saskaņā ar noslēgto finansējuma līgumu, finanšu speciālie noteikumi par saņemto aizņēmumu tiek aprēķināti pēc konsolidētajiem Homecourt un Metal-Plast finanšu datiem. Finanšu sloga rādītājs (Net debt / Adjusted EBITDA) speciālajos noteikumos ir noteikts un nevar būt lielāks par 4,25. Uz 2023. gada 31. decembri speciālie noteikumi ir izpildīti.

Eco Recycling UAB ir saņēmis nenodrošinātu aizņēmumu no saistītās puses INVL Baltic Sea Growth Fund ar fiksētu procentu likmi.

4. Finanšu nomas saistības

EUR	31.12.2023 (Neauditēts)	31.12.2022 (Auditēts)
Gada laikā	4 554 543	3 718 448
2 - 5 gadu laikā	8 691 658	8 907 148
Kopā	13 246 201	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 31. decembrī klasificēšana tika noteikta kā ilgtermiņa.

Piezīmes

5. Ilgtermiņa parāda vērtspapīri - obligācijas

EUR	31.12.2023 (Neauditēts)	31.12.2022 (Auditēts)
Parāda vērtspapīri - obligācijas	18 000 000	-
KOPĀ	18 000 000	-

2023.gada 17.februārī Eco Baltia AS emitēja obligācijas 8 milj. eiro apmērā. Obligāciju dzēšanas termiņš ir 2026.gada 17.februāris, ar iespēju emitentam tās dzēst pēc diviem gadiem. 2023.gada 2.novembrī Eco Baltia AS emitēja obligācijas 10 milj. eiro apmērā. Obligāciju dzēšanas termiņš ir 2026.gada 2.novembris, ar iespēju emitentam tās dzēst pēc diviem gadiem. Uzkrātie procenti par emitētajām obligācijām 2023.gada 31.decembrī ir EUR 385 722, 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, un Metal-Plast, kas reģistrēts un darbojas Polijā, attiecīgi Grupas konsolidācijā iekļautā bilance sastāda 40 milj. 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", AS "PET Baltija" un "Metal-Plast" Sp.z o.o. 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 pieļaujamās kredīta 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	31.12.2023	31.12.2022
EUR	(Neauditēts)	(Auditēts)
Finanšu aktīvi		
Nauda bankā un kasē amortizētajā vērtībā	10 167 007	8 063 375
Citi ieguldījumi un vērtspapīri patiesajā vērtībā	21 608	21 200
Aizdevumi un debitoru parādi, kas uzskaitīti amortizētajā iegādes vērtībā	32 369 018	23 325 286
Finanšu aktīvi kopā	42 557 634	31 409 861
Finanšu saistības		
Finanšu saistības, kas uzskaitītas amortizētajā iegādes vērtībā	160 226 025	115 000 202
Finanšu saistības kopā	160 226 025	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 31. decembrī Grupas īstermiņa saistības ir par 4 323 926 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
31.12.2023					
EUR					
Neatvasinātas finanšu saistības					
Parādi piegādātājiem un citi kreditori	38 449 563	32 014 283	27 350 800	3 705 768	957 715
Ilgtermiņa parāda vērtspapīri - obligācijas	18 000 000	22 300 000	320 000	1 220 000	20 760 000
Finanšu nomas saistības	13 246 201	13 553 373	1 159 101	3 121 904	9 272 369
Nomas saistības	24 106 709	24 283 132	696 920	1 749 447	21 836 765
Aizņēmumi	66 612 390	74 780 847	4 302 950	12 796 124	57 681 772
Kopā neatvasinātās finanšu saistības (Neauditēts)	160 414 863	166 931 635	33 829 770	22 593 244	110 508 621
Finanšu saistības kopā (Neauditēts)	160 414 863	166 931 635	33 829 770	22 593 244	110 508 621

Patiesā vērtība

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

2023. Gada 4. ceturksnī, lai turpinātu pilnveidot pārvaldību un Eco Baltia struktūru, un uzlabotu piedāvāto pakalpojumu kvalitāti klientiem, Grupas vadošais vides pārvaldības uzņēmums Eco Baltia vide tika reorganizēts, pievienojot ceļu uzturēšanas uzņēmumu Pilsētas Eko Serviss un saistītos PES serviss un B 124. Visas uzņēmuma tiesības un pienākumi tika pārnesti uz Eco Baltia vide 1. decembrī.

Lai turpinātu veicināt Grupas izaugsmi starptautiskajā tirgū, 2023. gada 4. ceturksnī INVL Baltic Sea Growth Fund kopā ar Eco Baltia noslēdza darījumu, lai iegūtu daļas Metal-Plast, lielākajā PVC logu un durvju profilu pārstrādātājā Polijā. Pirkuma brīdī INVL Baltic Sea Growth Fund kopā ar Eco Baltia ieguva 82,42% daļu.

Identificējamo aktīvu un saistību patiesās vērtības iegādes datumā bija:

iegādes brīdī atzītā patiesā vērtība	Pilsētas Eko Serviss	Metal-Plast	Iegādātās meitas sabiedrības (Neauditēts)
EUR'000			
Aktīvi			
Nemateriālie ieguldījumi	1 178	185	1 363
Pamatlīdzekļi	1 864	7 576	9 440
Krājumi	126	3 883	4 009
Debitori	2 441	3 565	6 006
Naudas līdzekļi	182	1 267	1 449
Pasīvi			
Kreditori	(2 123)	(3 391)	(5 514)
Kopā neto aktīvi	3 668	13 085	16 753
Nemateriālā vērtība	4 177	19 478	23 655
Pārskaitītā pirkuma atlīdzība	7 845	32 563	40 408

8. Finanšu rādītāji

Nenodrošinātās fiksētās procentu likmes obligāciju (ISIN LV0000860120 un LV0000860138) "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 31.12.2023
Pašu kapitāla attiecība	35,2%
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



SANTA SPŪLE
ECO BALTIA
VALDES LOCEKLE
FINANŠU DIREKTORE



SIGITA NAMATĒVA
ECO BALTIA
VALDES LOCEKLE
JURIDISKĀ VADĪTĀJA



**SAULIUS
BUDREVIČIUS**
ECO BALTIA
VALDES LOCEKLIS