



AKCIJU SABIEDRĪBA ECO BALTIA

**NEAUDITĒTS KONSOLIDĒTAIS
STARPPERIODU PĀRSKATS
PAR PERIODU KAS BEIDZĀS
2024. GADA 30. JŪNIJĀ**

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, 8. jūlijs, 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 Algimantas Markauskas - Padomes loceklis no 03.04.2024
Mātes sabiedrības valdes locekļi	Māris Simanovičs - Valdes priekšsēdētājs Santa Spūle - Valdes locekle Sigita Namatēva - Valdes locekle Saulius Budrevičius - Valdes loceklis
Pārskata periods	2024. gada 1. janvāris - 30. jūnijs



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" vadība (turpmāk tekstā - Grupa vai Mātes sabiedrība) iesniedz vadības ziņojumu par AS "Eco Baltia" grupas (turpmāk tekstā - Grupa vai Koncerns) konsolidēto nerevidēto pārskatu par periodu no 2024. gada 1. janvāra līdz 2024. gada 30. jūnijam.

Grupas 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 "ITERUM" (līdz 6.jūnijam - "PET Baltija"), "Nordic Plast", "Eco Baltia vide", "Latvijas Zaļais punkts", "JUMIS" Siguldā, "Ecoservice" grupa Lietuvā, "TESIL Fibres S.r.o." Čehijā un "Metal-Plast" Sp.z.o.o Polijā.

Grupas attīstība un finanšu rezultāti pārskata gadā

Līdz ar iepriekšējā gadā pabeigtajām uzņēmumu iegādēm Grupa pārskata periodā turpināja izvērtēt jaunas uzņēmējdarbības jomas un iegādes, lai vēl vairāk nostiprinātu Grupas pozīcijas un tirgus daļu gan Latvijā, gan starptautiskā mērogā, kā arī attīstītu un paplašinātu pilna atkritumu cikla ķēdi Grupas kopējā pakalpojumu portfelī.

Martā parakstīts līgums, kā rezultātā paredzēts iegādāties 100% "Eko Osta" akciju. Darījums tiks turpināts pēc Konkurences Padomes atļaujas apvienoties saņemšanas. Līdz ar darījuma noslēgšanu "Eko Osta" kļūs par vienu no "Eco Baltia" Grupas vides pārvaldības nozares uzņēmumiem, kas specializējas bīstamo un videi kaitīgo atkritumu apsaimniekošanā.

Pārskata periodā Grupas uzņēmums SIA "Eco Baltia vide" piedalījās SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor" 2024. gada 4. martā rīkotajā izsolē par 40,4% valsts un Daugavpils pašvaldības akciju daļas AS "Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums"

pārdošanu, kurā uzvarēja piedāvājums EUR 1 220 175,26 apmērā. Saskaņā ar izsoles noteikumiem 25 darba dienu laikā pēc izsoles rīkotāja uzaicinājuma saņemšanas jānoslēdz akciju pirkuma līgums un jāsamaksā starpība starp izsolīto akciju paketes cenu un izsoles nodrošinājuma maksu. Maksājums par piešķirtajām akcijām tika veikts 2024. gada 16. aprīlī. SIA "Eco Baltia vide" plāno iegādāties vēl 56,2% AS "Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums" akciju tuvākajā nākotnē.

Pārskata periodā Koncerna akcionāru ārkārtas sapulcē, kas notika 3.aprīlī, tika pārvēlēta esošā "Eco Baltia" padome, kā arī lemts palielināt esošo padomes locekļu skaitu no pieciem uz sešiem. Kā jaunais padomes loceklis ievēlēts Aļģimants Markausks (Algimantas Markauskas). Izmaiņas veiktas ar mērķi stiprināt "Eco Baltia" grupas pārvaldību un turpmāko attīstību starptautiskajā tirgū.

Tāpat pārskata periodā Nasdaq Baltijas First North alternatīvajā tirgū tika iekļautas jau otrās "Eco Baltia" izdotās obligācijas. Līdzās First North obligāciju sarakstā jau iekļautajām nenodrošinātajām "Eco Baltia" obligācijām 8 miljonu eiro vērtībā papildu iekļautas arī nenodrošinātās obligācijas 10 miljonu eiro apmērā ar vienas obligācijas nominālvērtību 1000 eiro, fiksētu gada likmi 9% un kupona izmaksu 2 reizes gadā. Obligāciju dzēšanas termiņš ir 2026.gada 2.novembris.

2024. gada 11.aprīlī pabeigta Koncerna meitasuzņēmuma "Homecourt" Sp.z.o.o. un tā meitasuzņēmuma "Metal-Plast" Sp. z.o.o. apvienošanās procedūra, pēc kuras pastāvēt turpina uzņēmums "Metal-Plast" Sp. z.o.o. Galīgā struktūra pēc iegādes - UAB Eco Recycling pieder 70% "Homecourt" Sp.z.o.o. un 30% pieder SIDN Family Foundation. UAB "Eco Recycling" Lietuvas kontrolakciju sabiedrības, akcionāri ir "Eco Baltia" (55 %) un "INVL Baltic Sea Growth Fund" (45 %).

2024.gada 18.jūnijā notika Grupas mātes sabiedrības AS "Eco Baltia" kārtējā akcionāru sapulce, kurā tika nolemts par pašu kapitāla rezerves izveidošanu 10 miljonu eiro apmērā, lai iepriekš nesadalīto peļņu nākotnē varētu izmantot sabiedrības akciju atpirkšanai Sabiedrības akciju opciju politikas ietvaros. Rezerve izveidota, jo AS "Eco Baltia" apsver dažādas iespējamās vides apsaimniekošanas uzņēmumu tālākās attīstības alternatīvas, kas var radīt pievienoto vērtību uzņēmuma

VADĪBAS ZIŅOJUMS

akcionāriem, klientiem un darbiniekiem. Šī procesa ietvaros mātes sabiedrības valde var apsvērt potenciāli tādus darījumus kā pārdošana, apvienošana vai citi darījumi, kuros iesaistīti AS “Eco Baltia” uzņēmumi.

2024.gada pirmajā pusgadā “Eco Baltia” apstiprināja plānu, lai novērtētu Grupas vides uzņēmējdarbības stratēģiskās 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 “Eco Baltia” uzņēmumi. Tomēr nav pārliecības par to, vai novērtējuma rezultātā tiks veikti kādi darījumi. Tirgus tiks attiecīgi informēts par progresu.

Pārskata periodā divi lielākie Grupas Mātes sabiedrības uzņēmumi 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 zīmola Tocha un pakalpojuma popularizēšana tirgū, nostiprinot tā tirgus pozīcijas Latvijā. Pašlaik turpinās darbs pie pakalpojuma, lai nodrošinātu nemainīgi augstu kvalitātes līmeni.

Grupas Lietuvas meitas sabiedrībā UAB “Ecoservice” 2024. gada sākumā tika apstiprinātas investīcijas 18 miljonu eiro apmērā pērn uguns nelaimē skartā atkritumu šķirošanas centra Viļņā atjaunošanā. Tāpat investīcijas novirzītas šķirošanas centra infrastruktūras uzlabojumos, kā arī modernizācijā, tādējādi sniedzot lielāku pienesumu aprites ekonomikā. Paredzamais projekta pabeigšanas termiņš ir šā gada beigās. Savukārt “Eco Baltia” vides apsaimniekošanas uzņēmums Latvijā, “Eco Baltia vide”, pārskata periodā apstiprināja investīcijas EUR 2,3 miljonu apmērā divu būvgružu šķirošanas un pārstrādes laukumu būvniecībai. Tie atklāti šā gada maijā un laukumi atrodas Baltijas jūras reģionā, Rumbulā un Liepājā. Ieguldījumu mērķis ir nostiprināt uzņēmuma apņemšanos īstenot aprites ekonomikas principus, samazinot un atkārtoti izmantojot būvniecības atkritumus.

Tāpat “Eco Baltia vide” pārskata periodā turpina darbu pie pērn sāktās atkritumu šķirošanas rūpnīcas izveides Pierīgā. Jaunajā rūpnīcā, kuru paredzēts atklāt šī gada rudenī, darbosies vismodernākās šķirošanas iekārtas, kas ļaus būtiski uzlabot Eiropas Savienības noteiktos atkritumu pārstrādes rezultātus. Tajā ik gadu varēs sašķirot 20 000 tonnu sadzīves atkritumu un 25 000 tonnu šķirotu atkritumu. Plānots, ka kopējās projekta kopējās investīcijas sasniegs 11,7 miljonus eiro.

Šajā periodā Grupas vides apsaimniekošanas uzņēmumi iesniedza piedāvājumus arī vairākos publiskajos konkursos par atkritumu apsaimniekošanas, ceļu uzturēšanas un citu pakalpojumu sniegšanu. SIA “Eco Baltia vide” iesniedza pieteikumu Rīgas pašvaldības izsludinātajā atklātajā iepirkumā par ielu uzturēšanu galvaspilsētā ar termiņu uz pieciem gadiem. Kopējā iepirkuma summa uz visām četrām iepirkuma zonām ir vairāk nekā 200 miljoni eiro. “Eco Baltia vide” pieteikumu iesniegusi pakalpojumiem vienā no teritorijām - Latgales priekšpilsētā. Iepirkumā noteiktais darbības termiņš stājas spēkā šā gada oktobrī. 2024.gada augustā “Eco Baltia vide” ir saņēmusi Rīgas domes lēmumu par atklātā konkursa “Transporta būvju ikdienas uzturēšana no 2024.gada līdz 2029.gadam Rīgā” rezultātiem, kur ieguvusi tiesības pakalpojumus iepirkumā noteiktajā kārtībā veikt Rīgā, Centra rajonā un Latgales priekšpilsētā, uz turpmākajiem pieciem gadiem. Iepirkumā paredzētā summa piecu gadu termiņam ir 77,4 miljoni eiro, neieskaitot PVN.

Liepājas valstspilsētas pašvaldības veiktajā atklātajā konkursā par sadzīves atkritumu apsaimniekošanu Dienvidkurzemes atkritumu apsaimniekošanas reģiona pašvaldību administratīvajās teritorijās vides apsaimniekošanas uzņēmuma SIA “Eco Baltia vide” piedāvājums vienā no divām zonām atzīts par atbilstošāko un finansiāli izdevīgāko. Tāpat pārskata periodā “Eco Baltia vide” Kuldīgas novada domes izsludinātajā iepirkumā ieguva tiesības turpmākos septiņus gadus nodrošināt atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumus Skrundas pilsētā un Skrundas, Nīkrāces, Rudbāržu, Raņķu pagastā.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

2024. gada pirmajā pusgadā 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.

“Latvijas Zaļais punkts” pārskata periodā turpina darbu pie ražotāja atbildības sistēmas tabakas izstrādājumiem ar filtriem un filtriem, kas paredzēti lietošanai kopā ar tabakas izstrādājumiem, ietvaros izstrādātā plāna ieviešanas Latvijā. Vienlaikus ES projekta LIFE20 IPE/LV/000014 - LIFE Waste To Resources IP ietvaros “Latvijas Zaļais punkts” īsteno aktivitātes plastmasas iepakojuma pārstrādājamības veicināšanai Latvijā. Ar mērķi ir veidot sinerģiju starp iepakojuma ražotājiem un pārstrādātājiem “Latvijas Zaļais punkts” kopā ar plastmasas iepakojuma pārstrādes uzņēmumu SIA “Nordic Plast” strādā pie iepakojuma testēšanas laboratorijas izveides Latvijā, ko plānots atklāt jau šogad.

Koncerna PET pudeļu un plastmasas iepakojuma pārstrādes nozarē pārskata periodā turpinājās pārstrādes jaudas paplašināšanas projektiem, kā arī darbs pie zīmola identitātes izstrādes un uzlabošanas. Grupas uzņēmums “Nordic Plast” apstiprināja investīcijas 1,7 miljonu eiro apmērā ar mērķi ir palielināt pārstrādāto granulū ražošanas jaudu un nodrošināt nepieciešamos apstākļus uzņēmuma turpmākai izaugsmei. Papildus tam kā daļa no kopējā investīciju un attīstības plāna uzņēmums ieviesa jaunu vizuālo identitāti. Pārskata periodā tika uzsākta uzņēmuma pārcelšanās no līdzšinējām ražošanas telpām Olainē uz jaunām telpām un teritoriju Jelgavā. Tā pabeigta šā gada aprīlī. Grupas PET pudeļu pārstrādātājs “ITERUM” (līdz 6.jūnijam “PET Baltija”) pārskata periodā turpina darbu pie jaunās ražotnes attīstības Olainē, pakāpeniski iekārtas no līdzšinējās rūpnīcas Jelgavā pārceļot uz jauno. Projekts tiek īstenots sadarbībā ar SIA “PICHE”, kas ir vadošais industriālā parka attīstītājs Latvijā, un tā kopējais ieguldījums ir vairāk nekā EUR 35 miljoni, tostarp vairāk nekā EUR 10 miljoni no “ITERUM”. 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.

Tāpat “ITERUM” ieviesa jaunu zīmola vizuālo identitāti, kas ir daļa no plašākas biznesa stratēģijas. Šīs stratēģiskās pārmaiņas īstenotas ar mērķi stiprināt uzņēmuma tirgus pozīcijas polimēru pārstrādes nozarē un veicināt tā starptautisko izaugsmi.

Pārskata periodā “ITERUM” turpināja veicināt pārdošanu un ražošanu sadarbībā ar Čehijas meitasuzņēmumu “Tesil Fibres”, kas ir vadošais šķiedru piegādātājs Eiropas tirgū autobūves, higiēnas, tekstila un mēbeļu industrijas segmentiem.

Gada sākumā “ITERUM” notika izmaiņas vadības sastāvā. Personīgu iemeslu dēļ no amata atkāpās uzņēmuma valdes loceklis un izpilddirektors Kaspars Ezernieks. Vēlāk pārskata periodā valdes locekles amatu atstāja Dagnija Ļevčenko. Pašlaik valdes funkcijas pilda atlikušie valdes locekļi, savukārt pienākumi tiek iekšēji pārdalīti uzņēmuma ietvaros.

Tā kā Grupas uzņēmumu uzņēmējdarbības modelis un darbība ir vērsta uz aprites ekonomikas principu iedzīvināšanu, ikdienā īstenojot dažādas ilgtspējīgas uzņēmējdarbības prakses, pārskata periodā turpinās aktīvs darbs pie konsolidētas ESG (vides, sociālās un pārvaldības) stratēģijas izstrādes un īstenošanas Sabiedrībai un tās galvenajiem meitasuzņēmumiem. Tāpat īstenots darbs pie darba iekšējās vides un drošības uzlabošanas, stiprinot LEAN kultūru uzņēmumā. Veiktas aktivitātes arī darbinieku labbūtības un pašizaugsmes veicināšanai, kā arī jaunu kompetenču attīstīšanai.

Grupa 2024.gada sešus mēnešus noslēdza ar neto apgrozījumu 124,13 miljoni eiro, kas ir par 10,8% vairāk nekā gadu iepriekš tajā pašā periodā. Apgrozījumu galvenokārt noteica stabili un pārliedzoši rezultāti vides pārvaldības nozarē un uzsvars uz produktivitāti, efektivitāti un automatizāciju, kā arī pērnā gada novembrī īstēnotā “Metal Plast” iegāde.

Koncerna peļņa pirms nodokļu nomaksas pārskata perioda beigās bija 4,66 miljoni eiro, salīdzinot ar to pašu periodu pērn, kad peļņa bija 2,29 miljoni eiro. Savukārt konsolidētā EBITDA 2024.gada sešos mēnešos sasniedza 22,1 miljonus eiro, kas ir par 47,7% vairāk nekā pērnā gada sešos mēnešos, kad tā bija 14,9 miljoni eiro.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Grupas turpmākā attīstība

2024. gadā “Eco Baltia” turpinās attīstību šādos uzņēmējdarbības segmentos - polietilēntereftalāta (PET) un plastmasas pārstrādē, vides pārvaldības pakalpojumos un PVC logu un durvju profilu pārstrādes segmentā Polijā.

Saskaņā ar Grupas stratēģiskajiem mērķiem, galvenie mērķi 2024. gadā būs - uzlabot darba apstākļus, atbalstīt darbiniekus, nodrošināt visaugstāko darba drošības līmeni un uzlabot ESG un ilgtspēju.

Ieguldījumi otrreizējā pārstrādē un atkritumu un vides apsaimniekošanā turpināsies arī 2024. gadā, lai atbalstītu Grupas uzņēmumu nepārtrauktu izaugsmi, efektivitāti un konkurētspēju.

Notikumi pēc pārskata datuma

Pēc pārskata perioda Latvijā stājās spēkā tekstilizstrādājumu ražotāju atbildības sistēma, kuras mērķis ir veicināt tekstilizstrādājumu dalītu vākšanu, atkārtotu izmantošanu, pārstrādi vai reģenerāciju, tādējādi samazinot poligonā nonākušo atkritumu daudzumu. No 1.jūlija, kad sistēma stājās spēkā, “Latvijas Zaļā punkta” līdz ar citiem līdz šim apsaimniekotajiem atkritumu veidiem turpina nodrošināt arī tekstilizstrādājumu apsaimniekošanu atbilstoši valstī spēkā esošajiem normatīvajiem aktiem.

Grupas sabiedrība “Eco Baltia vide” pēc pārskata perioda saņēmusi Rīgas domes lēmumu par atklātā konkursa “Transporta būvju ikdienas uzturēšana no 2024.gada līdz 2029.gadam Rīgā” rezultātiem, kur ieguvusi tiesības pakalpojumus iepirkumā noteiktajā kārtībā veikt Rīgā, Centra rajonā un Latgales priekšpilsētā, uz turpmākajiem pieciem gadiem. Iepirkumā paredzētā summa piecu gadu termiņam ir 77,4 miljoni eiro, neieskaitot PVN.

“Eco Baltia” Grupa pēc šā gada martā parakstītā līguma par “Eko Osta” 100% akciju iegādi pēc pārskata perioda saņēma Konkurences padomes atļauju par apvienošanu. Darījums tiek turpināts līgumā noteiktajā kārtībā līdz “Eko Osta” galīgai pievienošanai Grupai.

Pēc pārskata perioda “Eco Baltia” ir uzsākusi reorganizāciju, nodalot no mātes sabiedrības AS “Eco Baltia” tās meitas sabiedrību SIA “Vaania” un uz to attiecināmās tiesības un saistības, un nododot tās grupas vides sektora uzņēmumam SIA “Eco Baltia vide”. Reorganizācija tiek veikta ar mērķi sakārtot un vienkāršot grupas strukturālo pārvaldību, tādējādi efektīvizējot uzņēmumu darbības ikdienas procesus. Reorganizācija stāsies spēkā pēc Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercrēģistrā veikta ieraksta par reorganizācijas pabeigšanu. Pirms tam tās veikšana tiks apstiprināta arī akcionāru ārkārtas sapulcē.

Grupas Lietuvas meitasuzņēmums UAB Ecoservice 2024. gada sākumā apstiprināja 18 miljonu eiro investīciju, lai atjaunotu atkritumu šķirošanas centru Viļņā. Projektu tiek plānots daļēji finansēt no pašu līdzekļiem un aizdevuma no finanšu iestādes 12,6 miljonu eiro apmērā (līgums noslēgts 2024. gada septembrī). Projekta pabeigšana ir paredzēta 2025. gada 1. ceturksnī.

Laika posmā no pārskata perioda 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 2024. gada 30. jūnijā, 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.



eco baltia, WIDE
© 677 3311

KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI

KONSOLIDĒTAIS APVIENOTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS



EUR	Piezīme	01.01.2024- 30.06.2024 (Neauditēts)	01.01.2023- 30.06.2023 (Pārbaudīts)
Neto apgrozījums	1	124 132 511	112 041 267
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(104 543 545)	(93 370 472)
Bruto peļņa		19 588 966	18 670 795
Pārdošanas izmaksas		(3 334 728)	(3 452 450)
Administrācijas izmaksas		(11 811 201)	(8 465 336)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		5 886 369	481 489
Pārējie saimnieciskās darbības izmaksas		(385 823)	(1 922 813)
Finanšu ieņēmumi		4 706	1 770
Finanšu izmaksas		(5 289 913)	(3 026 209)
Peļņa pirms nodokļiem		4 658 376	2 287 246
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		(896 474)	(150 848)
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(37 249)	(58 424)
PĀRSKATA GADA PEĻŅA		3 724 653	2 077 974
<i>Posteņi, kurus vēlāk var pārklasificēt uz peļņu vai zaudējumiem:</i>			
Valūtas kursa svārstību rezerve		-	-
Kopā pārskata periodā apvienotie ienākumi pēc nodokļiem		3 724 653	2 077 974
Peļņa un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz:			
Vairākuma intereses		3 439 739	2 076 979
Nekontrolējoša līdzdalība		284 914	995
Peļņa attiecināma uz:			
Vairākuma intereses		3 439 739	2 076 979
Nekontrolējoša līdzdalība		284 914	995

KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS



EUR	30.06.2024 (Neauditēts)	31.12.2023 (Auditēts)
AKTĪVI		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi		
Licences, preču zīmes un citi nemateriālie ieguldījumi	1 866 785	2 215 478
Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas	1 879 789	1 555 692
Nemateriālā vērtība	63 196 052	63 347 671
Nemateriālie ieguldījumi kopā	66 942 626	67 118 841
Pamatlīdzekļi		
Zeme, ēkas un būves	10 502 139	10 178 165
Tiesības lietot aktīvus	58 736 766	42 263 786
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātos	46 352	70 867
Iekārtas un tehnika	39 911 419	43 634 974
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	12 488 780	10 884 498
Nepabeigtā būvniecība	12 089 589	5 379 496
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	8 877 685	4 167 150
Pamatlīdzekļi kopā	142 652 729	116 578 936
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos	1 220 175	-
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	21 200	21 200
Nākamo periodu izmaksas	598 732	278 943
Citi ilgtermiņa debitoru parādi	189 571	364 315
Ilgtermiņa finanšu aktīvi kopā	2 029 678	664 458
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	211 625 033	184 362 235
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	14 788 362	15 729 028
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	25 739 155	23 049 297
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	5 158
Citi aizdevumi	-	-
Citi debitoru parādi	2 013 780	2 415 778
Nākamo periodu izmaksas	1 552 136	967 432
Uzkrātie ienākumi	12 012 669	6 922 137
Debitori kopā	41 317 740	33 359 802
Īstermiņa ieguldījumi	425 203	725 834
Pārdošanai turētie ilgtermiņa aktīvi	-	-
Nauda un tās ekvivalenti	5 114 723	10 165 938
Apgrozāmie līdzekļi kopā	61 646 028	59 980 602
AKTĪVU KOPSUMMA	273 271 061	244 342 837

KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS



EUR	Piezīme	30.06.2024	31.12.2023
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls		35 005	35 005
Akciju emisijas uzcenojums		20 623 389	20 623 389
Konsolidācijas rezerve		19 926 630	19 926 630
Rezerves pašu akcijām vai daļām		10 000 000	-
Valūtas kursa svārstību rezerve		173 038	346 037
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		11 889 313	19 317 887
Pārskata perioda peļņa		3 439 739	2 571 426
Pašu kapitāls, kas attiecināms uz mātes sabiedrības akcionāriem		66 087 114	62 820 374
Nekontrolējoša līdzdalība		13 169 430	12 884 516
Pašu kapitāls kopā		79 256 544	75 704 890
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Ilgtermiņa parāda vērtspapīri - obligācijas	5	17 824 829	17 780 020
Aizņēmumi no kredītiestādēm	3	48 731 369	50 029 714
Nomas saistības	4	48 328 919	32 066 697
Nākamo periodu ieņēmumi		1 656 486	1 634 388
Pārējie kreditori		488 644	330 905
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		1 904 617	2 253 521
Ilgtermiņa kreditori kopā		118 934 864	104 095 245
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	3	19 478 038	16 582 676
Nomas saistības	4	7 931 412	6 576 506
Aizņēmumi no saistītiem uzņēmumiem	3	543 924	614 393
No debitoriem saņemtās priekšapmaksas		1 031 104	522 742
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem		29 378 720	24 155 953
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		701 414	56 350
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		3 550 979	3 675 675
Pārējie kreditori		4 274 612	3 946 657
Nākamo periodu ieņēmumi		462 731	432 374
Uzkrātās saistības		7 706 760	7 959 415
Neapmaksātas dividendes		19 960	19 960
Īstermiņa kreditori kopā		75 079 654	64 542 701
Kreditori kopā		194 014 518	168 637 946
PASĪVU KOPSUMMA		273 271 062	244 342 836

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS



EUR	01.01.2024- 30.06.2024 (Neauditēts)	01.01.2023- 30.06.2023 (Pārbaudīts)
PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Peļņa pirms nodokļiem	4 658 376	2 287 246
Korekcijas:		
Nolietojums un amortizācija	12 081 171	9 635 131
Procentu maksājumi un tamlīdzīgās izmaksas	4 425 497	2 996 447
Procenti (ienākumi) un līdzīgi (ienākumi)	(4 706)	(1 770)
(Peļņa)/zaudējumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas	(118 328)	(71 352)
(Peļņa)/zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	105 906	-
(Ieņēmumi) no ārējā līdzfinansējuma	(376 859)	(295 049)
Izmaiņas uzkrājumos un piemaksās	(5 436 760)	(176 102)
Ieņēmumi no līdzdalības saistīto, asociēto vai citu	-	-
Nemateriālās vērtības samazinājums	-	1 345 764
Ieņēmumi no citiem vērtspapīriem un aizdevumiem,	305 209	-
Peļņa pirms korekcijām saistībā ar apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību izmaiņu ietekmi	15 639 506	15 720 315
Korekcijas:		
Debitoru atlikumu (pieaugums)/samazinājums	(2 081 897)	(2 795 320)
Kreditoru pieaugums/(samazinājums)	4 817 288	(3 260 730)
Krājumu (pieaugums)/samazinājums	930 690	4 606 139
NAUDAS PLŪSMAS NO PAMATDARBĪBAS	19 305 587	14 270 404
Samaksāti procenti	(3 684 313)	(2 550 921)
Samaksāts uzņēmumu ienākuma nodoklis	570 009	19 823
Neto naudas plūsma no pamatdarbības	16 191 283	11 739 306
NAUDAS PLŪSMAS NO IEGULDĪJUMU DARBĪBAS		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(18 803 313)	(6 572 667)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	400 229	322 312
Meitas uzņēmumu iegāde, atskaitot iegādāto naudu	290 117	(7 663 487)
Saņemtie procenti no citām sabiedrībām	-	1 752
Ieņēmumi no radniecīgu, saistītu vai citu sabiedrību akciju vai daļu atsavināšanas	-	2 000
Neto naudas plūsmas, ko izmanto ieguldījumu darbībā	(18 112 967)	(13 910 090)

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS - turpinājums



EUR	01.01.2024- 30.06.2024 (Neauditēts)	01.01.2023- 30.06.2023 (Pārbaudīts)
NAUDAS PLŪSMAS NO FINANSĒŠANAS DARBĪBĀM		
Saņemtie aizņēmumi	6 729 623	8 410 345
Atmaksātie aizņēmumi	(5 178 617)	(9 647 022)
Nomas saistību atmaksa	(2 373 181)	(1 963 743)
Finanšu nomas saistību maksājumi	(2 213 291)	(2 339 408)
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	432 596	-
Emitēti parāda vērtspapīri (obligācijas)	-	8 000 000
Neto naudas plūsmas, ko izmanto finansēšanas darbībās	(2 602 870)	2 460 172
Ārvalstu valūtas kursu svārstības rezultāts	(526 661)	(64 059)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	(5 051 215)	225 329
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	10 165 938	8 063 376
Nauda un tās ekvivalenti pārskata datumā	5 114 723	8 288 705

KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS



EUR	Pamatkapitāls	Konsolidētās rezerves	Akciju emisijas uzņēmums	Rezerves pašu akcijām vai daļām	Valūtas kursa svārstību rezerve	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls, kas attiecināms uz mātes sabiedrības akcionāriem	Nekontrolējoša līdzdalība	Pašu kapitāls kopā
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	-	-	-	-	-	2 571 426	2 571 426	(1 033 313)	1 538 113
Meitas sabiedrības iegāde	-	-	-	-	-	-	-	13 203 774	13 203 774
Valūtas kursa svārstību rezerve	-	-	-	-	214 329	-	214 329	-	214 329
Atlikums 2023. gada 31. decembrī (Auditēts)									
	35 005	19 926 630	20 623 389	-	346 038	21 889 313	62 820 375	12 884 516	75 704 891
Pārskata perioda									
peļņa	-	-	-	-	-	3 439 739	3 439 739	284 914	3 724 653
Rezerves pašu akcijām vai daļām	-	-	-	10 000 000	-	(10 000 000)	-	-	-
Valūtas kursa svārstību rezerve	-	-	-	-	(173 000)	-	(173 000)	-	(173 000)
Atlikums 2024. gada 30. jūnijā (Neauditēts)									
	35 005	19 926 630	20 623 389	10 000 000	173 038	15 329 052	66 087 114	13 169 430	79 256 544

Piezīmes

1. Neto apgrozījums

EUR	01.01.2024- 30.06.2024 (Neauditēts)	01.01.2023- 30.06.2023 (Pārbaudīts)
Ieņēmumi no otrreizējo izejvielu pārstrādes	51 591 517	49 271 590
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	59 786 907	52 221 823
Ieņēmumi no iepakojuma apsaimniekošanas sistēmas organizēšanas	6 044 353	5 823 123
Ieņēmumi no pārstrādājamo materiālu šķirošanas un pārdošanas	6 188 693	4 292 343
Pārējie ieņēmumi	521 041	432 388
Kopā	124 132 511	112 041 267

Ieņēmumi pēc ģeogrāfiskajiem tirgiem sadalās sekojošo:

EUR	01.01.2024- 30.06.2024 (Neauditēts)	01.01.2023- 30.06.2023 (Pārbaudīts)
Citas Eiropas Savienības dalībvalstis	24 048 356	34 396 155
Lietuvas Republika	35 534 058	31 757 525
Latvijas Republika	42 287 585	33 041 855
Čehijas Republika	5 257 157	6 886 468
Polijas Republika	15 036 473	4 779 156
Ārpus Eiropas Savienības dalībvalstīm	1 968 882	1 180 108
Kopā	124 132 511	112 041 267

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

EUR	01.01.2024- 30.06.2024 (Neauditēts)	01.01.2023- 30.06.2023 (Pārbaudīts)
Izejvielas un citu materiālu izmaksas	34 836 573	35 642 224
Atlīdzība par darbu	20 386 435	16 615 480
Atkritumu izmantošanas izmaksas	12 757 033	11 372 832
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	10 992 677	9 205 702
Ārpakalpojumu izmaksas	7 726 344	7 645 773
Enerģijas un citu resursu ražošanas izmaksas	4 879 875	4 781 950
Transporta izmaksas	5 815 304	3 264 134
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 660 559	2 162 548
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	1 203 704	832 868
Ražošanas telpu noma un ar to saistītās izmaksas	721 920	310 708
Apdrošināšanas izmaksas	510 727	495 396
Citas ražošanas izmaksas	2 052 394	1 040 857
Kopā	104 543 545	93 370 472

Piezīmes

3. Aizņēmumi

EUR	30.06.2024 (Neauditēts)	31.12.2023 (Auditēts)
Ilgtermiņa aizņēmumi		
Banka (ilgtermiņa daļa, atmaksājama 2-5 gadu laikā)	48 731 369	50 029 714
Kopā	48 731 369	50 029 714
Ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa		
Banka (ilgtermiņa daļa, atmaksājama 1 gada laikā)	12 262 070	11 082 195
Banka (kredītlinija)	7 092 689	5 248 471
Citi aizņēmumi	541 254	613 636
Kopā	19 896 013	16 944 302
Aizņēmuma procenti		
Banka	123 279	252 010
Citi	2 670	757
Kopā	125 949	252 767
Īstermiņa aizņēmumi kopā	20 021 962	17 197 069
Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	68 753 331	67 226 783

Saskaņā ar banku aizņēmumiem, līzingu un faktoringa līgumiem finanšu speciālie noteikumi tiek noteikti Koncerna konsolidētajā līmenī izslēdzot jaunizveidotās un iegādātās sabiedrības - Eco Recycling, Homecourt and Metal-Plast.

2023. gada 31. decembrī un 2024. gada 30. jūnijā 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 un kopš Homecourt un Metal-Plast apvienošanas 2024.gada 11. aprīlī, finanšu speciālie noteikumi tiek aprēķināti pēc Metal-Plast finanšu datiem. Finanšu sloga rādītājs (Net debt / Adjusted EBITDA) speciālajos noteikumos ir noteikts un nevar būt lielāks par 4,25. 2023. gada 31. decembrī un 2024.gada 30.jūnijā spēliālie noteikumi ir izpildīti.

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

4. Nomas saistības

Minimālie nākotnes nomas maksājumi nomas ietvaros kopā ar neto minimālo nomas maksājumu pašreizējo vērtību ir atspoguļoti šādi:

EUR	30.06.2024 (Unaudited)		31.12.2023 (Audited)	
	Minimum payments	Current value of payments	Minimum payments	Current value of payments
Gada laikā	8 468 291	7 931 412	7 186 096	6 576 506
Gada laikā, bet ne ilgāk kā piecu gadu laikā	49 029 108	48 328 919	32 702 523	32 066 697
Minimālie nomas maksājumi kopā	57 497 399	56 260 331	39 888 619	38 643 203
Finanšu izmaksas	(1 237 068)	-	(1 245 416)	-
Minimālo nomas maksājumu pašreizējā vērtība	56 260 331	56 260 331	38 643 203	38 643 203

Koncernam nav būtisku likviditātes risku saistībā ar nomas saistībām. Nomas saistības uzrauga Koncerna kases funkcijas ietvaros.

Piezīmes

5. Ilgtermiņa parāda vērtspapīri - obligācijas

EUR	30.06.2024 (Neauditēts)	31.12.2023 (Auditēts)
Parāda vērtspapīri - obligācijas	18 000 000	18 000 000
Izmaksas obligāciju piesaistīšanai	(175 171)	(219 980)
KOPĀ	17 824 829	17 780 020

2023. gada 17. februārī AS “Eco Baltia” emitēja obligācijas 8 milj. EUR vērtībā. Obligāciju dzēšanas termiņš ir 2026. gada 17. februāris ar iespēju emitentam obligācijas dzēst pēc diviem gadiem. 2023. gada 2. novembrī AS “Eco Baltia” emitēja obligācijas 10 milj. EUR vērtībā. Obligāciju dzēšanas termiņš ir 2026. gada 2. novembris ar iespēju emitentam obligācijas dzēst pēc diviem gadiem. Uzkrātie procenti par izlaistiem vērtspapīriem uz 30.06.2024. ir 385 722 EUR un ir iekļauti postenī ‘Uzkrātās saistībās’.

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.

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 citiem 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 «ITERUM» 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 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	30.06.2024	31.12.2023
EUR	(Neauditēts)	(Auditēts)

Finanšu aktīvi

Nauda bankā un kasē amortizētajā vērtībā	5 114 723	10 165 938
Citi ieguldījumi un vērtspapīri patiesajā vērtībā	446 403	747 034
Aizdevumi un debitoru parādi, kas uzskaitīti amortizētajā iegādes vērtībā	39 955 175	32 578 782
Finanšu aktīvi kopā	45 516 302	43 491 755

Finanšu saistības

Finanšu saistības, kas uzskaitītas amortizētajā iegādes vērtībā	186 826 404	161 515 266
Finanšu saistības kopā	186 826 404	161 515 266

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 sabiedrībās būs pieejami pietiekami līdzekļi, lai to likviditātes stāvoklis netiktu apdraudēts.

Likviditātes rādītāji	30.06.2024	31.12.2023
	(Neauditēts)	(Auditēts)

Aprozāmie līdzekļi mīnus īstermiņa saistības, EUR	(13 433 626)	(4 562 100)
Likviditātes rādītājs	0,82	0,93

Piezīmes

6. Finanšu risku pārvaldība - turpinājums

Šajā tabulā ir parādīti nediskontēti finanšu saistību līguma termiņi:

31.12.2023	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	38 982 435	38 982 435	32 938 194	3 982 891	2 061 350
Ilgtermiņa parāda vērtspapīri - obligācijas	18 000 000	22 300 000	320 000	1 220 000	20 760 000
Nomas saistības	38 520 581	39 806 151	1 997 476	5 240 556	32 568 119
Aizņēmumi	66 612 390	74 780 846	4 302 950	12 796 124	57 681 772
Kopā neatvasinātās finanšu saistības	162 115 406	175 869 432	39 558 620	23 239 571	113 071 241
Finanšu saistības kopā	162 115 406	175 869 432	39 558 620	23 239 571	113 071 241

30.06.2024

30.06.2024	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	44 999 057	44 999 057	39 478 229	3 375 697	2 145 130
Ilgtermiņa parāda vērtspapīri - obligācijas	18 000 000	21 530 000	320 000	1 220 000	19 990 000
Nomas saistības	56 260 331	57 497 399	2 230 869	6 237 422	49 029 108
Aizņēmumi	68 753 331	69 975 568	4 803 764	12 787 883	52 383 921
Kopā neatvasinātās finanšu saistības (Neauditēts)	188 012 719	194 002 024	46 832 862	23 621 003	123 548 159
Finanšu saistības kopā (Neauditēts)	188 012 719	194 002 024	46 832 862	23 621 003	123 548 159

Patiesā vērtība

Pamatojoties uz Grupas vadības novērtējumu, finanšu aktīvu un saistību uzskaites vērtības tiek tuvinātas to patiesajai vērtībai 2024. gada 30. jūnijā un 2023. gada 31. decembrī.

Piezīmes

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 30.06.2024
Pašu kapitāla attiecība	37,4%
Neto parāda un Koriģētās EBITDA attiecība	3,50

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