



AKCIJU SABIEDRĪBA ECO BALTIA

**NEAUDITĒTS KONSOLIDĒTAIS
STARPPERIODU PĀRSKATS
PAR PERIODU, KAS BEIDZĀS
2025.GADA 30.SEPTEMBRĪ**

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
STARPTAUTISKAJĒM FINANŠU PĀRSKATA STANDARTIEM,
KO PIENĒMUSI EIROPAS SAVIENĪBA

RĪGA, 2025



SATURA RĀDĪTĀJS

VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	6
KONSOLIDĒTAIS APVIENOTAIS 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
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, Five Bank Street, London, E14 4BG (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 un padomes loceklis Deimante Korsakaite – Padomes priekšsēdētāja vietniece un padomes locekle Jurgita Petrauskiene - Padomes locekle Gints Pucēns - Padomes loceklis Atienza Guell Alberto - Padomes loceklis Algimantas Markauskas - Padomes loceklis
Mātes sabiedrības valdes locekļi	Māris Simanovičs - Valdes priekšsēdētājs Santa Spūle - Valdes locekle Sigita Namatēva - Valdes locekle Saulius Budrevičius - Valdes loceklis
Pārskata periods	2025.gada 1.janvāris - 2025.gada 30.septembris



MISIJA

Atrast vērtību
katrā lieta



Nodrošina pilnu
atkritumu
apsaimniekošanas
ciklu



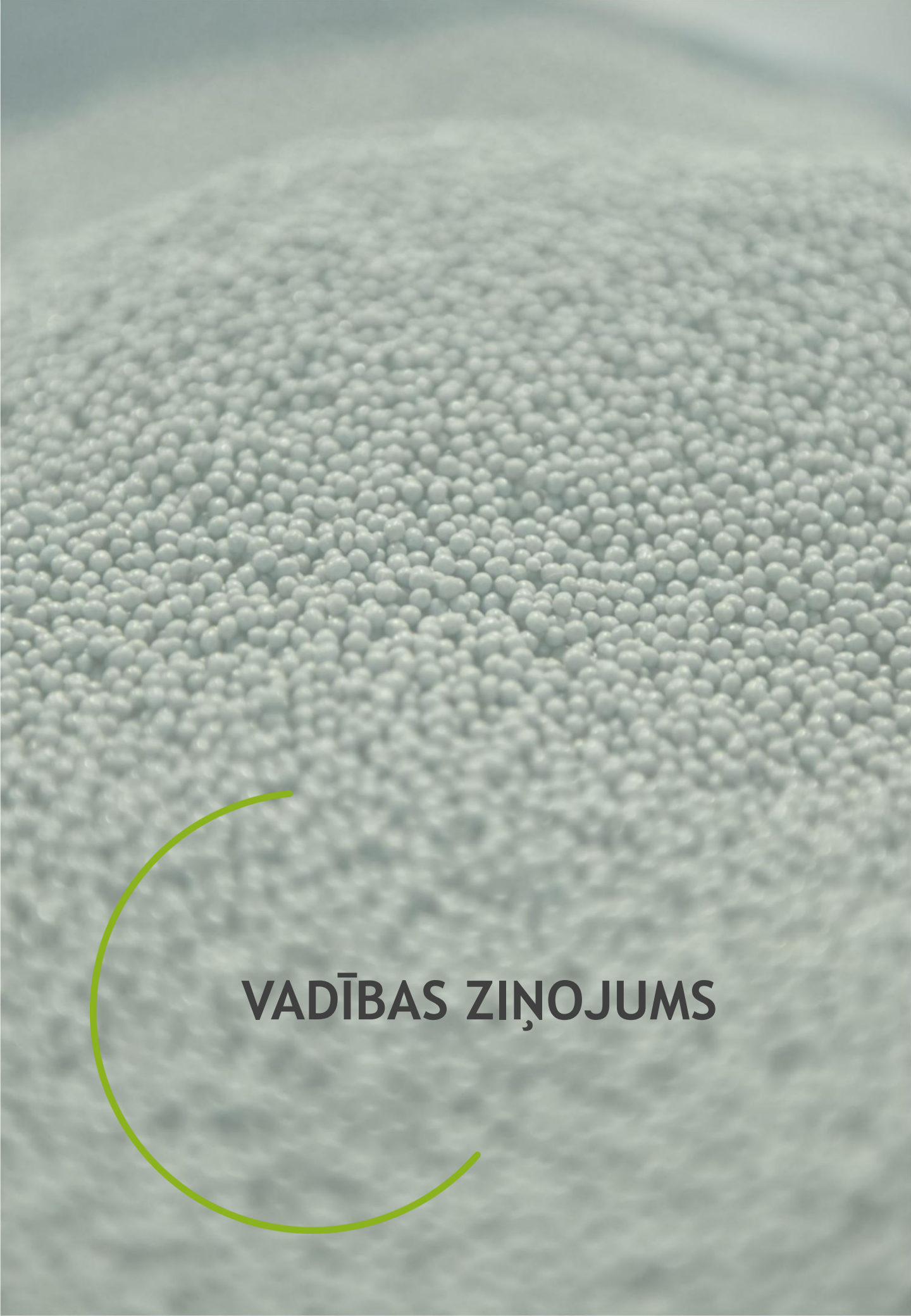
>2600 darbinieki



40 000 klientu Latvijā un
ārvalstīs



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



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 starpperiodu pārskatu par periodu no 2025.gada 1.janvāra līdz 2025.gada 30.septembrim..

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 šādos uzņēmējdarbības segmentos - polietilēntereftalāta (PET) un plastmasas pārstrāde, vides pārvaldības pakalpojumi un PVC logu un durvju profilu pārstrāde.

Šobrīd Grupa Latvijā, Lietuvā, Polijā un Čehijā nodarbina vairāk nekā 2 600 darbinieku. Galvenie Grupas pārvaldītāji meitasuzņēmumi Latvijā ir AS "ITERUM", SIA "Nordic Plast", SIA "Eco Baltia vide", SIA "Latvijas Zaļais punkts", Siguldas pilsētas SIA "JUMIS", kā arī SIA "Oil Recovery". Tāpat Sabiedrība pārvalda Ecoservice grupu 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 portfeli.

Šajā kontekstā pārskata periodā Konkurences padome (KP) pieņēma lēmumu atļaut SIA "Eco Baltia vide" iegūt vienpersonisku izšķirošu ietekmi pār AS "DAUGAVPILS SPECIALIZĒTAIS AUTOTRANSPORTA UZŅĒMUMS" (AS DSATU). Darījums tika noslēgts pēc pārskata perioda, līdz ar to "Eco Baltia" uzņēmumam SIA "Eco Baltia vide" 2025. gada beigās pieder jau 98% DSATU AS akciju.

Vienlaikus divi lielākie Grupas Mātes sabiedrības uzņēmumi vides apsaimniekošanas jomā - SIA "Eco Baltia vide" un Ecoservice UAB

turpināja attīstīt vairākus stratēģiskus projektus.

To mērķis ir veicināt pakalpojumu izaugsmi tādos specializētos darbības virzienos kā būvgružu, tekstilizstrādājumu, PVC logu un durvju rāmju, kā arī citu atkritumu veidu apsaimniekošana. Tāpat pārskata periodā tika turpināta zīmola Tocha pakalpojuma aktīva popularizēšana, nostiprinot tā atpazīstamību un tirgus pozīcijas Latvijā.

Lietuvas uzņēmums Ecoservice UAB februārī oficiāli atklāja modernāko un lielāko dalīti savāktā iepakojuma šķirošanas centru Baltijas reģionā. Jaunajā rūpnīcā ieguldīti aptuveni 18 miljoni eiro, un tajā darbojas modernākie mākslīgā intelekta risinājumi, kas var identificēt un šķirot 13 iepakojuma veidus, gandrīz dubultojot šķirošanas efektivitāti. Rūpnīca izveidota iepriekšējās rūpnīcas vietā, kuru 2023. gada augustā iznīcināja ugunsgrēks. Pārskata periodā Grupas vides apsaimniekošanas uzņēmumi iesniedza piedāvājumus vairākos publiskajos konkursos par atkritumu apsaimniekošanas sniegšanu. SIA "Eco Baltia vide" pēc Mārupes novada pašvaldības izsludinātā atklātā konkursa par sadzīves atkritumu apsaimniekošanu Mārupes novadā rezultātiem turpinās pakalpojumu sniegšanu abās apsaimniekošanas zonās. Iepirkuma termiņš ir septiņi gadi un kopējā līgumsumma - 19 miljoni eiro (bez PVN).

Tāpat SIA "Eco Baltia vide" turpināja paplašināt savu darbību Kurzemes reģionā - pēc Ventspils novada pašvaldības izsludinātā atklātā iepirkuma rezultātiem uzņēmums ieguva tiesības nākamajos piecos gados nodrošināt sadzīves atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumus Ventspils novada teritorijās. Līgums stājas spēkā 2025. gada 1. augustā, un tā kopējā summa ir 1,3 miljoni eiro (bez PVN). Pārskata periodā SIA "Eco Baltia vide" uzvarēja arī Ādažu novadā izsludinātajā iepirkumā par sadzīves atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumu sniegšanu. Kopējā prognozētā līguma summa iepirkumā noteiktajam septiņu gadu periodam ir 22 miljoni eiro bez PVN. Uzņēmums pakalpojumu sniegšanu Carnikavā sāka no šā gada 1. septembra, savukārt no nākamā gada 2. jūnija turpinās pakalpojumu sniegšanu arī pārējās Ādažu novada teritorijās, kur pakalpojumi vēl šobrīd tiek nodrošināti atbilstoši līdzšinējam iepirkumam.

SIA "Eco Baltia vide" šogad Eiropas Savienības LIFE programmas integrētā projekta "Atkritumi ka resursi Latvijā - Reģionālās ilgtspējas un

aprites veicināšana, ieviešot atkritumu kā resursu izmantošanas koncepciju” (LIFE Waste To Resources IP, LIFE20 IPE/LV/000014) ietvaros turpina darbu pie tekstila šķirošanas veicināšanas Latvijā. Tāpat LIFE projektā notiek darbs pie elektrotehnikas atkārtotas aprites veicināšanas, mudinot cilvēkus iegādāties lietotu remontētu tehniku. Lai to īstenotu, Sabiedrība pārskata periodā atklāja specializētu veikalu “Lab!veikals”, kur ikvienam ir iespēja iegādāties remontētu elektrotehniku par 30-50 % lētāk nekā jaunas ierīces.

Koncerna uzņēmums SIA “Oil Recovery” pārskata periodā uzvarēja Rīgas brīvostas pārvaldes izsludinātajā publiskajā iepirkumā par kuģu radīto atkritumu un piesārņoto ūdeņu pieņemšanas un utilizācijas pakalpojumu sniegšanu Rīgas brīvostā. Līgums stājās spēkā no 2025. gada 1. jūlija. Saskaņā ar iepirkuma nolikumu, līguma kopējā summa ir 4 451 778,00 EUR, un līguma darbības termiņš - 3 gadi.

2025. gadā Grupas ražotāju atbildības sistēmas operators SIA “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). SIA “Latvijas Zaļā punkta” darbība tika organizēta saskaņā ar Valsts vides dienesta apstiprinātajām apsaimniekošanas programmām 2023. - 2025.gadam.

SIA “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 īstenošanas Latvijā. Vienlaikus ES projekta LIFE20 IPE/LV/000014 - LIFE Waste To Resources IP ietvaros SIA “Latvijas Zaļais punkts” īsteno aktivitātes plastmasas iepakojuma pārstrādājamības veicināšanai vietējā tirgū. Ar mērķi veidot sinerģiju starp iepakojuma ražotājiem un pārstrādātājiem SIA “Latvijas Zaļais punkts” kopā ar plastmasas iepakojuma pārstrādes uzņēmumu SIA “Nordic Plast” strādā pie iepakojuma testēšanas laboratorijas izveides Latvijā.

2025.gadā Latvijā stājās spēkā vairākas izmaiņas Dabas resursu nodokļa likumā, tostarp nosakot mitro salvešu, balonu un zvejas tīklu apsaimniekošanu no 2025.gada 1.janvāra. Uz tā pamata 2024.gada beigās Koncerna Sabiedrība

“Latvijas Zaļais punkts” sāka līgumu slēgšanu ar mitro salvešu un balonu ražotājiem un tirgotājiem par attiecīgo atkritumu apsaimniekošanu atbilstoši valstī noteiktajām prasībām un lai klienti saņemtu 100% atbrīvojumu no dabas resursu nodokļa samaksas. Valsts normatīvajos aktos veiktās izmaiņas un ar tām saistītie sagatavošanās pasākumi atstāja pozitīvu ietekmi uz Koncerna vides apsaimniekošanas segmenta rezultātiem. To galvenokārt veicināja pērn valstī ieviestās izmaiņas attiecībā uz polimēra materiālu pārstrādājamību.

Līdzīgas tendences bija vērojamas arī pārstrādes sektorā. Pārskata periodā pārdošanas apjoma pieaugumu pozitīvi ietekmēja PET pudeļu pārstrādes rūpnīcas AS “ITERUM” darbības uzsākšana 2024. gada oktobrī. Tajā pašā laikā Koncerna pārstrādes uzņēmumos - AS “ITERUM” un SIA “Nordic Plast” - tika turpināts darbs pie pārstrādes jaudu kāpināšanas un produkcijas noieta paplašināšanas starptautiskajos tirgos.

Pārskata periodā Koncerna sabiedrības AS “ITERUM” valdes sastāvā tika veiktas izmaiņas. Valdei pievienojās pieredzējuši finanšu un stratēģiskās vadības profesionāle Liene Upeniece, kura pārņēma līdzšinējā valdes locekļa un finanšu direktora Matīsa Leiša atbildības. Izmaiņas stājās spēkā 2025. gada 6. maijā. “ITERUM” valdē darbu turpina valdes priekšsēdētāja Jūlija Zandersone un valdes locekļi Jekaterina Vasiļjeva, Andris Ābele, kā arī jaunā valdes locekle Liene Upeniece.

Jūnijā par Metal-Plast Sp. z o.o. jauno izpilddirektoru (CEO) tika iecelts Tomasz Rycak, amatā nomainot Grzegorz Jasinski. T. Rycak uzņēmumam sniedz plašu pieredzi biznesa transformācijā, operatīvās efektivitātes uzlabošanā un izaugsmes stratēģijas īstenošanā. Septembrī Tomasz Elektorowicz noslēdza pienākumu pildīšanu kā valdes loceklis un ražošanas vadītājs, pamatojoties uz savstarpēju vienošanos par darba attiecību izbeigšanu.

Turpinot attīstīt atbildīgas uzņēmējdarbības principus, pārskata periodā četri Koncerna uzņēmumi saņēma augstu novērtējumu Korporatīvās ilgtspējas un atbildības institūta organizētajā Ilgtspējas indeksā par 2024. gadu. SIA “Eco Baltia vide” un AS “ITERUM” tika pie platīna novērtējuma, savukārt SIA “Nordic Plast” un Siguldas pilsētas SIA “JUMIS” - pie zelta. Ilgtspējas indekss kalpo kā būtisks kontroles mehānisms, kas palīdz uzņēmumiem Latvijā objektīvi izvērtēt savu darbību ilgtspējas un korporatīvās atbildības jomā.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Papildus tam Sabiedrība pārskata periodā tika godalgota arī biržas investoru attiecību jomā - saņemts "Nasdaq Baltic Awards 2025" apbalvojums (3. vieta) nominācijā Labākās investoru attiecības First North obligāciju tirgū, izceļot Koncerna profesionālo pieeju un atklātību komunikācijā ar investoriem.

Ņemot vērā, ka Grupas uzņēmumi darbojas, ievērojot aprites ekonomikas principus un ikdienā ieviešot ilgtspējīgas uzņēmējdarbības prakses, pārskata periodā turpinājās intensīvs darbs pie vienotas ESG (vides, sociālās atbildības un pārvaldības) stratēģijas izstrādes un ieviešanas gan Sabiedrībā, gan tās galvenajās meitas sabiedrībās.

Šogad grupa publicēja savu pirmo ikgadējo ilgtspējas ziņojumu, kas sagatavots atbilstoši ES Korporatīvās ilgtspējas ziņošanas direktīvas (CSRD) prasībām, apliecinot stingru apņemšanos ieviest ESG principus. Galvenie ilgtspējas sasniegumi ietver zemu emisiju transportlīdzekļu izmantošanas paplašināšanu, lai ar tiem Latvijā apkalpotu 63 % savāktu atkritumu, atjaunojamās enerģijas īpatsvara palielināšanu līdz 15 % no kopējā patēriņa, mājsaimniecību un tekstila atkritumu šķirošanas veicināšanu, kā arī ieguldījumus modernās atkritumu šķirošanas un pārstrādes iekārtās, tostarp vienā no lielākajām PET pārstrādes rūpnīcām Ziemeļeiropā. Ziņojumā arī izcelti "Eco Baltia" nefinanšu sasniegumi, piemēram, darba drošības stiprināšana, darbinieku labbūtības uzlabošana, tekstilizstrādājumu ražotāju atbildības sistēmas ieviešana un pārstrādājāmības iniciatīvu veicināšana sadarbībā ar SIA "Nordic Plast".

Pārskata periodā tika veikti arī pasākumi, lai uzlabotu iekšējo darba vidi un darba drošību, stiprinot LEAN pieeju uzņēmuma kultūrā. Tāpat īstenotas iniciatīvas darbinieku labbūtības, personīgās izaugsmes un jaunu prasmju attīstīšanas veicināšanai.

Grupa noslēdza 2025.gada deviņus mēnešus ar 214,03 miljonu eiro neto apgrozījumu, kas ir par 11,4% vairāk nekā iepriekšējā gada attiecīgajā periodā. Apgrozījumu galvenokārt veicināja stabila un pārliecinoša darbība gan vides pārvaldības, gan pārstrādes nozarē, koncentrējoties uz produktivitāti, efektivitāti un automatizāciju.

Grupas peļņa pirms nodokļu nomaksas 2025. gada deviņos mēnešos bija 7,4 miljoni eiro, salīdzinot ar 9,6 miljonu eiro peļņu iepriekšējā gada attiecīgajā periodā. Konsolidētā EBITDA 2025. gada deviņos mēnešos sasniedza 34

miljonus eiro, kas ir par 5,7% mazāk nekā iepriekšējā gadā līdzvērtīgā periodā.

Grupas turpmākā attīstība

2025. un 2026. 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 2025. un 2026. gadā un turpmāk, 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 2025. un 2026. gadā, lai atbalstītu Grupas uzņēmumu nepārtrauktu izaugsmi, efektivitāti un konkurētspēju.

Notikumi pēc pārskata datuma

Pēc pārskata perioda "Eco Baltia" PET pudeļu pārstrādes uzņēmuma AS "ITERUM" valdē tika veiktas izmaiņas. Sākot ar 2025. gada 1. oktobri valdes priekšsēdētājs ir iepriekšējais valdes loceklis Andris Ābele. Novembrī darbu pārtraukusi līdzšinējā valdes locekle un finanšu direktore Liene Upeniece. Vienlaikus bijuši valdes priekšsēdētāja Jūlija Zandersone oficiāli iecelta par AS "ITERUM" padomes locekli.

Ar 17. novembri, pusēm savstarpēji vienojoties, izbeigtas Monika Owerko darba attiecības ar Metal-Plast; ar to pašu datumu viņa atkāpusies no CFO un valdes locekles amata. Par jauno CFO un valdes locekli iecelts Tomasz Luty.

"Eco Baltia" turpina paplašināt savu darbību Latvijā, iegādājoties vairākuma akcijas uzņēmumā Daugavpilī. Grupas vides apsaimniekošanas uzņēmums SIA "Eco Baltia vide" ir tieši un netieši iegādājies 98% ceļu uzturēšanas un atkritumu apsaimniekošanas uzņēmuma AS "Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums" (DSATU) akciju.

Pēc pārskata perioda Sabiedrības integrācijas fonda (SIF) iniciatīvā "Dažādībā ir spēks" vairāki "Eco Baltia" grupas uzņēmumi ieguvuši dažādībai atvērta darba devēja statusu. Sudraba kategorijā, kas ir otrā augstākā, atzīti SIA "Eco Baltia vide", SIA "Nordic Plast", Siguldas pilsētas SIA "JUMIS" un SIA "Oil Recovery", savukārt atzinību par pozitīvu sniegumu dažādības principu ieviešanā un apņēmību ceļā uz izcilību iekļaujošas darba

VADĪBAS ZIŅOJUMS

vides veidošanā saņēmis PET pudeļu pārstrādes uzņēmums AS "ITERUM". Visi šie uzņēmumi ieguvuši arī SIF iniciatīvas "Ģimenei draudzīga darba vieta" statusu.

Ar 2025. gada 15. decembri Santa Spūle tika iecelta par jaunu Tesil Fibres s.r.o. Padomes locekli, aizstājot Justas Bučelis.

2025. gada 16. decembrī AS "Eco Baltia" pārdeva SIA "Eco Baltia vide" visas tai piederošās kapitāldaļas SIA "Nordic Plast". Attiecīgais ieraksts Uzņēmumu reģistrā izdarīts 2025. gada 16. decembrī.

2025. gada 22. decembrī SIA "Eco Baltia vide" veica papildus mantisko ieguldījumu SIA "Nordic Plast" pamatkapitālā, to palielinot par 3 miljoniem EUR.

AS Eco Baltia veica UAB "Eco Recycling" pamatkapitāla palielināšanu ar papildu iemaksām no 8 250 000 EUR līdz 9 087 375 EUR. Maksājums veikts 2025. gada 19. decembrī.

2025. gada 22. decembrī UAB "Eco Recycling" veica "Metal-Plast" sp. z o.o. pamatkapitāla palielināšanu ar papildu iemaksām 1 522 500 EUR apmērā.

2025. gada 19. decembrī "Metal-Plast" sp. z o.o. parakstīja grozījumus finansēšanas līgumā ar mBank S.A., ar kuriem tika grozīti finanšu kovenantu nosacījumi un panākta vienošanās par pamatkapitāla palielinājuma līdzekļu izmantošanu parāda apkalpošanai 2025. gada decembrī un 2026. gadā.

Eco Baltia vide" noslēdza sindicēta finansējuma vienošanos ar AS SEB banka un Luminor Bank AS nodrošinot ilgtermiņa finansējumu līdz 132 miljoniem eiro, no kuriem 30 miljoni pieejami saskaņā ar atsevišķu vienošanos. Finansējums tiks izmantots esošo saistību refinansēšanai un papildu finanšu kapacitātes nodrošināšanai.

Noslēgtās sindicētās finansēšanas vienošanās ietvaros AS "Eco Baltia" uzņēmās meitas sabiedrības AS Iterum esošās finanšu saistības tās iekļaujot refinansēšanas apjomā un nodrošināja jaunu pieejamo finansējumu gan AS "Eco Baltia" gan meitas sabiedrībām AS Iterum un Tesil Fibres s.r.o par kopējo pieejamo summu 52 miljoni eiro. Savukārt SIA "Eco Baltia vide" uzņēmās meitas sabiedrību esošās finanšu saistības tās iekļaujot refinansēšanas apjomā un nodrošināja jaunu pieejamo finansējumu gan SIA "Eco Baltia vide", gan meitas sabiedrībām par kopējo pieejamo summu 50 miljoni eiro.

Tāpat vienošanās paredz ka AS Eco Baltia kopā ar meitas uzņēmumu SIA Eco Baltia vide pastāv papildu finansējuma iespēja līdz 30 miljoniem eiro, kas pieejama atbilstoši noteiktajiem nosacījumiem.

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 2025.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 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.



KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI

eco baltia | VIDE



677 33 11

KONSOLIDĒTAIS APVIENOTĀIS IENĀKUMU PĀRSKATS



EUR	Piezīme	01.01.2025- 30.09.2025 (Neauditēts)	01.01.2024- 30.09.2024 (Neauditēts)
Neto apgrozījums	1	214 029 145	192 122 127
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(174 223 628)	(159 990 001)
Bruto peļņa		39 805 517	32 132 126
Pārdošanas izmaksas		(6 213 592)	(5 047 952)
Administrācijas izmaksas		(18 907 377)	(17 388 561)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		1 477 084	9 189 787
Pārējie saimnieciskās darbības izmaksas		(1 312 395)	(1 233 455)
Finanšu ieņēmumi		17 714	7 096
Finanšu izmaksas		(7 585 160)	(7 989 164)
Ieņēmumi/ (zaudējumi) no līdzdalības		73 625	(45 864)
Peļņa pirms nodokļiem		7 355 416	9 624 013
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		(379 383)	(402 530)
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis		648 278	(750 838)
PĀRSKATA GADA PEĻŅA		7 624 311	8 470 645
Kopējie apvienotie ienākumi par periodu pēc nodokļiem		7 624 311	8 470 645
Peļņa un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz:			
Vairākuma intereses		8 985 317	8 368 454
Nekontrolējoša līdzdalība		(1 361 006)	102 191
Peļņa attiecināma uz:			
Vairākuma intereses		8 985 317	8 368 454
Nekontrolējoša līdzdalība		(1 361 006)	102 191

KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS



EUR	30.09.2025 (Neauditēts)	31.12.2024 (Auditēts)
AKTĪVI		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi		
Licences, preču zīmes un citi nemateriālie ieguldījumi	5 463 651	3 103 103
Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas	777 585	2 068 610
Nemateriālā vērtība	63 347 671	63 347 671
Nemateriālie ieguldījumi kopā	69 588 907	68 519 384
Pamatlīdzekļi		
Zeme, ēkas un būves	21 435 669	19 919 800
Tiesības lietot aktīvus	59 771 432	59 813 613
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos	4 405 659	4 606 594
Iekārtas un tehnika	48 999 313	46 690 508
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	16 144 800	15 325 772
Nepabeigtā būvniecība	5 160 776	8 707 785
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	904 765	3 379 824
Pamatlīdzekļi kopā	156 822 414	158 443 896
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos	1 313 068	1 292 186
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	21 200	21 200
Nākamo periodu izmaksas	415 801	408 508
Citi ilgtermiņa debitoru parādi	9 493 294	10 760 210
Ilgtermiņa finanšu aktīvi kopā	11 243 363	12 482 104
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	237 654 684	239 445 384
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	19 549 582	16 114 033
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	22 022 477	22 468 267
Citi debitoru parādi	2 679 648	2 971 957
Nākamo periodu izmaksas	1 563 201	997 898
Uzkrātie ienākumi	13 629 074	10 318 097
Debitori kopā	39 894 400	36 756 219
Īstermiņa ieguldījumi	1 411 200	-
Nauda un tās ekvivalenti	5 734 884	6 463 788
Apgrozāmie līdzekļi kopā	66 590 066	59 334 040
AKTĪVU KOPSUMMA	304 244 750	298 779 424

KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS



EUR	Piezīme	30.09.2025 (Neauditēts)	31.12.2024 (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
Rezerves pašu akcijām vai daļām		10 000 000	10 000 000
Valūtas kursa svārstību rezerve		149 813	284 188
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		23 784 698	11 889 313
Pārskata perioda peļņa		8 985 317	11 895 385
Pašu kapitāls, kas attiecināms uz mātes sabiedrības akcionāriem		83 504 852	74 653 910
Nekontrolējoša līdzdalība		10 262 607	11 581 412
Pašu kapitāls kopā		93 767 459	86 235 322
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Ilgtermiņa parāda vērtspapīri - obligācijas	5	9 941 940	17 862 577
Aizņēmumi no kredītiestādēm	3	49 540 505	57 190 418
Nomas saistības	4	49 145 617	48 506 368
Nākamo periodu ieņēmumi		1 721 269	1 809 265
Pārējie kreditori		10 630	199 544
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		620 392	660 177
Ilgtermiņa kreditori kopā		110 980 353	126 228 349
Īstermiņa kreditori			
Īstermiņa parāda vērtspapīri - obligācijas	5	7 985 279	-
Aizņēmumi no kredītiestādēm	3	28 596 287	22 178 791
Nomas saistības	4	8 701 206	7 965 757
Aizņēmumi no saistītiem uzņēmumiem	3	606 747	568 480
No debitoriem saņemtās priekšapmaksas		865 287	882 419
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		30 350 587	35 725 037
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		17 473	52 201
iemaksas		5 772 277	3 697 317
Pārējie kreditori		6 545 190	5 789 112
Nākamo periodu ieņēmumi		369 294	484 382
Uzkrātās saistības		9 668 780	8 952 297
Neapmaksātas dividendes		18 531	19 960
Īstermiņa kreditori kopā		99 496 938	86 315 753
Kreditori kopā		210 477 291	212 544 102
PASĪVU KOPSUMMA		304 244 750	298 779 424

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS



EUR	01.01.2025- 30.09.2025 (Neauditēts)	01.01.2024- 30.09.2024 (Neauditēts)
PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Peļņa pirms nodokļiem	7 355 416	9 624 013
Korekcijas:		
Nolietojums un amortizācija	19 157 159	18 414 911
Procentu maksājumi un tamlīdzīgās izmaksas	7 586 800	7 229 947
Procenti (ienākumi) un līdzīgi (ienākumi)	(767)	(52 960)
(Peļņa)/zaudējumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas	(198 860)	34 316
(Peļņa)/zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	(134 390)	264 021
(Ieņēmumi) no ārējā līdzfinansējuma	(407 730)	(494 071)
Izmaiņas uzkrājumos un piemaksās	(280 312)	(7 229 423)
Ieņēmumi no līdzdalības saistīto, asociēto vai citu uzņēmumu pamatkapitālā	(73 625)	-
Ieņēmumi no citiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidoja ilgtermiņa finanšu ieguldījumus	(1 750)	628 673
Peļņa pirms korekcijām saistībā ar apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību izmaiņu ietekmi	33 001 941	28 419 427
Korekcijas:		
Debitoru atlikumu (pieaugums)/samazinājums	1 291 595	(7 547 338)
Kreditoru pieaugums/(samazinājums)	(602 754)	12 998 793
Krājumu (pieaugums)/samazinājums	(3 740 518)	(684 168)
NAUDAS PLŪSMAS NO PAMATDARBĪBAS	29 950 264	33 186 714
Samaksāti procenti	(4 619 232)	(6 402 626)
Samaksāts uzņēmumu ienākuma nodoklis	(441 589)	(315 613)
Neto naudas plūsma no pamatdarbības	24 889 443	26 468 475
NAUDAS PLŪSMAS NO IEGULDĪJUMU DARBĪBAS		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(15 194 926)	(28 734 881)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	205 975	240 775
Meitas uzņēmumu iegāde, atskaitot iegādāto naudu	-	(930 058)
Aizdevumu izsniegšana citām sabiedrībām	(1 411 200)	-
Saņemtie procenti no citām sabiedrībām	768	-
Saņemtās dividendes	52 743	-
Neto naudas plūsma, ko izmanto ieguldījumu darbībā	(16 346 640)	(29 424 164)

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS - turpinājums



EUR	01.01.2025- 30.09.2025 (Neauditēts)	01.01.2024- 30.09.2024 (Neauditēts)
NAUDAS PLŪSMAS NO FINANSĒŠANAS DARBĪBĀM		
Saņemtie aizņēmumi	11 722 136	12 227 459
Atmaksātie aizņēmumi	(13 372 676)	(8 587 705)
Nomas saistību atmaksa	(3 548 321)	(4 476 187)
Finanšu nomas saistību maksājumi	(4 075 522)	(3 353 880)
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	44 488	518 497
Neto naudas plūsmas, ko izmanto finansēšanas darbībās	(9 229 895)	(3 671 816)
Ārvalstu valūtas kursu svārstības rezultāts	(57 826)	(165 021)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	(744 918)	(6 792 526)
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	6 479 802	10 165 938
Nauda un tās ekvivalenti pārskata datumā	5 734 884	3 373 412

KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS



EUR	Pamatkapitāls	Konsolidētās rezerves	Akciju emisijas uzcenojums	Rezerves pašu akcijām vai daļām	Valūtas kursa svārstību rezerve	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls, kas attiecināms uz mātes sabiedrības akcionāriem	Nekontrolē-joša līdzdalība	Pašu kapitāls kopā
Atlikums 2023.gada									
31.decembrī (Auditēts)	35 005	19 926 630	20 623 389	-	346 039	21 889 313	62 820 376	12 884 516	75 704 892
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	-	11 895 385	11 895 385	(1 103 084)	10 792 301
Nekontrolējošās līdzdalības daļas maiņa	-	-	-	-	-	-	-	(200 020)	(200 020)
Rezerves pašu akcijām vai daļām	-	-	-	10 000 000	-	(10 000 000)	-	-	-
Valūtas kursa svārstību rezerve	-	-	-	-	(61 851)	-	(61 851)	-	(61 851)
Atlikums 2024.gada									
31.decembrī (Auditēts)	35 005	19 926 630	20 623 389	10 000 000	284 188	23 784 698	74 653 910	11 581 412	86 235 322
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	-	8 985 317	8 985 317	(1 361 006)	7 624 311
Nekontrolējošās līdzdalības daļas maiņa	-	-	-	-	-	-	-	42 201	42 201
Valūtas kursa svārstību rezerve	-	-	-	-	(134 375)	-	(134 375)	-	(134 375)
Atlikums 2025.gada									
30.septembrī (Neauditēts)	35 005	19 926 630	20 623 389	10 000 000	149 813	32 770 015	83 504 852	10 262 607	93 767 459

1. Neto apgrozījums

EUR	01.01.2025- 30.09.2025 (Neauditēts)	01.01.2024- 30.09.2024 (Neauditēts)
Ieņēmumi no otrreizējo izejvielu pārstrādes	81 062 324	76 774 886
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	104 477 406	93 014 585
Ieņēmumi no iepakojuma apsaimniekošanas sistēmas organizēšanas	17 316 829	11 771 179
Ieņēmumi no pārstrādājamo materiālu šķirošanas un pārdošanas	10 812 673	9 795 225
Pārējie ieņēmumi	359 913	766 252
Kopā	214 029 145	192 122 127

Ieņēmumi pēc ģeogrāfiskajiem tirgiem sadalās sekojošo:

EUR	01.01.2025- 30.09.2025 (Neauditēts)	01.01.2024- 30.09.2024 (Neauditēts)
Citas Eiropas Savienības dalībvalstis	30 853 420	35 105 861
Lietuvas Republika	71 504 013	58 264 593
Latvijas Republika	75 344 650	65 054 245
Čehijas Republika	8 786 367	7 836 777
Polijas Republika	23 257 028	22 986 219
Ārpus Eiropas Savienības dalībvalstīm	4 283 667	2 874 432
Kopā	214 029 145	192 122 127

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

EUR	01.01.2025- 30.09.2025 (Neauditēts)	01.01.2024- 30.09.2024 (Neauditēts)
Izejvielas un citu materiālu izmaksas	55 357 213	51 900 039
Atlīdzība par darbu	34 888 499	31 114 870
Atkritumu izmantošanas izmaksas	22 623 168	19 956 894
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	17 668 174	16 670 058
Ārpakalpojumu izmaksas	15 499 277	14 602 546
Enerģijas un citu resursu ražošanas izmaksas	7 485 857	6 871 207
Transporta izmaksas	8 074 500	8 139 250
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 878 446	4 145 821
Apdrošināšanas izmaksas	1 606 599	791 801
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	959 348	1 663 907
Ražošanas telpu noma un ar to saistītās izmaksas	983 915	1 063 319
Citas ražošanas izmaksas	4 198 632	3 070 289
Kopā	174 223 628	159 990 001

Piezīmes
3. Aizņēmumi



EUR	30.09.2025 (Neauditēts)	31.12.2024 (Auditēts)
Ilgtermiņa aizņēmumi		
Banka (ilgtermiņa daļa, atmaksājama 2-5 gadu laikā)	49 540 505	57 190 418
Kopā	49 540 505	57 190 418
Ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa		
Banka (ilgtermiņa daļa, atmaksājama 1 gada laikā)	15 514 410	14 337 060
Banka (kredītlīnija)	13 081 877	7 582 151
Citi aizņēmumi	606 747	568 480
Kopā	29 203 034	22 487 691
Aizņēmuma procenti		
Banka	-	259 580
Kopā	-	259 580
Īstermiņa aizņēmumi kopā	29 203 034	22 747 271
Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	78 743 539	79 937 689

Saskaņā ar banku aizņēmumiem, līzingu un faktoringa līgumiem finanšu speciālie noteikumi tiek noteikti Koncerna konsolidētajā līmenī izslēdzot jaunizveidotās un iegādātās sabiedrības - Eco Recycling un tā meitas sabiedrības. 2024.gada 31.decembrī un 2025.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 34%, un Neto finanšu saistības pret EBITDA rādītājs (Net financial debt to EBITDA), kas nevar būt vairāk kā 3.5 reizes. Saskaņā ar noslēgto aizņēmuma līgumu starp Metal-Plast sp.z o.o. un mBank S.A. finanšu speciālie noteikumi tiek noteikti un aprēķināti pēc Metal-Plast sp.z o.o. finanšu datiem. Finanšu sloga rādītājs (Net debt / Adjusted EBITDA) speciālajos noteikumos ir noteikts un 2024.gada 31.decembrī nevar būt lielāks par 4,00 un 2025.gada 30.septembrī nevar būt lielāks par 4,25. Parāda apkalpošanas seguma rādītāja (DSCR) speciālajos noteikumos ir noteikts un 2025.gada 30.septembrī nevar būt lielāks par 1,05. Procentu seguma rādītājs speciālajos noteikumos ir noteikts un 2025.gada 30.septembrī nevar būt lielāks par 2,50. Finanšu nosacījumi uz 31.12.2024 tika izpildīti. Uz 30.09.2025 finanšu sloga rādītājs un DSCR nosacījumi netika sasniegti. 2025. gada 19. decembrī “Metal-Plast” sp. z o.o. parakstīja grozījumus finansēšanas līgumā ar mBank S.A., ar kuriem tika grozīti finanšu kovenantu nosacījumi un panākta vienošanās par pamatkapitāla palielinājuma līdzekļu izmantošanu parāda apkalpošanai 2025. gada decembrī un 2026. gadā, kā arī par finanšu kovenantu neievērošanu uz 2025. gada 30. septembri un 31. decembri. Eco Recycling UAB nenodrošinātā aizņēmuma atlikums no saistītās puses INVL Baltic Sea Growth Fund ar fiksētu procentu likmi attiecas uz 2023.gadā saņemto aizņēmumu.

4. Nomas saistības

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

EUR	30.09.2025 (Neauditēts)		31.12.2024 (Auditēts)	
	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība
Gada laikā	9 214 947	8 701 206	8 560 209	7 965 757
Gada laikā, bet ne ilgāk kā piecu gadu laikā	25 921 676	25 653 689	23 811 113	23 212 369
Ilgāk kā piecu gadu laikā	23 737 334	23 491 928	25 293 999	25 293 999
Piecu gadu laikā minimālie nomas maksājumi kopā	58 873 957	57 846 823	57 665 321	56 472 125
Finanšu izmaksas	(1 027 134)	-	(1 193 196)	-
Piecu gadu laikā minimālo nomas maksājumu pašreizējā vērtība	57 846 823	57 846 823	56 472 125	56 472 125

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

Piezīmes

5. Parāda vērtspapīri - obligācijas

EUR	30.09.2025 (Neauditēts)	31.12.2024 (Auditēts)
Parāda vērtspapīri - obligācijas (ilgtermiņa daļa)	10 000 000	18 000 000
Parāda vērtspapīri - obligācijas (īstermiņa daļa)	8 000 000	-
Izmaksas obligāciju piesaistīšanai	(72 781)	(137 423)
KOPĀ	17 927 219	17 862 577

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 30.09.2025. ir 450 722 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 S.r.o., kas reģistrēts un darbojas Čehijā, un Metal-Plast Sp. z o.o., kas reģistrēts un darbojas Polijā, attiecīgi Grupas konsolidācijā iekļautā balance sastāda 57 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 līzinga saistībām (sk. pielikuma 3. un 4. piezīmi), kurām ir mainīgas procentu likmes. Tas rada risku, ka, palielinoties procentu likmēm, pieaug arī Grupas procentu izmaksas.

Grupas sabiedrību SIA “Eco Baltia vide”, Ecoservice UAB, 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 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 EUR	30.09.2025 (Neauditēts)	31.12.2024 (Auditēts)
Finanšu aktīvi		
Nauda bankā un kasē amortizētajā vērtībā	5 734 884	6 463 788
Citi ieguldījumi un vērtspapīri patiesajā vērtībā	21 200	21 200
Aizdevumi un debitoru parādi, kas uzskaitīti amortizētajā iegādes vērtībā	46 750 514	46 089 870
Finanšu aktīvi kopā	52 506 598	52 574 858
Finanšu saistības		
Finanšu saistības, kas uzskaitītas amortizētajā iegādes vērtībā	195 216 582	206 683 507
Finanšu saistības kopā	195 216 582	206 683 507

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. Ņemot vērā Koncerna finanšu rezultātus un prognozētās naudas plūsmas, apvienojumā ar aktivitātēm, kas turpinās pie optimālas finansējuma struktūras ieviešanas plāna, kas cita starpā ietver finansēšanas līgumus, kas parakstīti 2025.gada 29.decembrī un aprakstīti Vadības ziņojumā sadaļā par notikumiem pēc pārskata datuma, lai nodrošinātu finansējuma pietiekamību, Koncerna vadība neparedz grūtības pildīt savas finanšu saistības vismaz divpadsmit mēnešus pēc šo finanšu pārskatu apstiprināšanas dienas.

Likviditātes rādītāji	30.09.2025 (Neauditēts)	31.12.2024 (Auditēts)
Apgrozāmie līdzekļi mīnus īstermiņa saistības, EUR	(32 906 872)	(26 981 713)
Likviditātes rādītājs	0,67	0,69

*Īstermiņa saistības uz 2025. gada 30. septembri ietver 8 000 000 EUR obligācijas ar atmaksas termiņu 2026. gada februāris.

6. Finanšu risku pārvaldība - turpinājums

Šajā tabulā ir parādīti nediskontēti finanšu saistību līguma termiņi:

31.12.2024 (Audītēts)	Uzskaites vērtība	Līgumā naudas plūsmas kopā	3 mēneši vai mazāk	No 3 līdz 12 mēnešiem	No 1 līdz 5 gadiem	Virs 5 gadiem
EUR						
Neatvasinātas finanšu saistības						
Parādi piegādātājiem un citi kreditori	52 797 043	52 797 043	44 742 300	6 048 774	2 005 969	-
Ilgtermiņa parāda vērtspapīri - obligācijas	18 000 000	20 760 000	320 000	1 220 000	19 220 000	-
Nomas saistības	56 472 124	57 805 255	2 128 066	6 453 634	23 929 556	25 293 999
Aizņēmumi	79 369 209	86 708 071	5 404 973	15 393 125	65 909 973	-
Kopā neatvasinātās finanšu saistības	206 638 376	218 070 370	52 595 338	29 115 533	111 065 498	25 293 999
Finanšu saistības kopā	206 638 376	218 070 370	52 595 338	29 115 533	111 065 498	25 293 999

30.09.2025 (Neaudītēts)	Uzskaites vērtība	Līgumā naudas plūsmas kopā	3 mēneši vai mazāk	No 3 līdz 12 mēnešiem	No 1 līdz 5 gadiem	Virs 5 gadiem
EUR						
Neatvasinātas finanšu saistības						
Parādi piegādātājiem un citi kreditori	49 549 567	49 549 567	38 179 599	9 837 341	1 532 627	-
Ilgtermiņa parāda vērtspapīri - obligācijas	18 000 000	19 670 000	450 000	8 770 000	10 450 000	-
Nomas saistības	57 846 823	58 873 957	2 890 170	6 324 777	25 921 676	23 737 334
Aizņēmumi	78 743 539	84 356 911	5 604 530	28 244 148	50 508 233	-
Kopā neatvasinātās finanšu saistības	204 139 929	212 450 434	47 124 298	53 176 266	88 412 537	23 737 334
Finanšu saistības kopā	204 139 929	212 450 434	47 124 298	53 176 266	88 412 537	23 737 334

Patiesā vērtība

Pamatojoties uz Grupas vadības novērtējumu, finanšu aktīvu un saistību uzskaites vērtības tiek tuvinātas to patiesajai vērtībai 2025.gada 30.septembrī un 2024.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 30.09.2025
Pašu kapitāla attiecība	39,16%
Neto parāda un Koriģētās EBITDA attiecība	2,93

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