

AKCIJU SABIEDRĪBA „ECO BALTIA”

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40103435432)

2021. GADA PĀRSKATS

(11. finanšu gads)

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU
UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS**

Rīga, 2022

SATURS

Vispārīga informācija	3-4
Vadības ziņojums	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7-8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums	11-30
Neatkarīgu revidentu ziņojums	31-33

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	AS "ECO BALTIA"
Juridiskā forma	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103435432, Rīga, 2011. gada 8. jūlijs
Juridiskā adrese	Maskavas iela 240-3 Rīga, Latvija, LV-1063
Valdes locekļi	Māris Simanovičs, valdes priekšsēdētājs Anita Saulīte, valdes locekle Santa Spūle, valdes locekle Jānis Aizbalts, valdes loceklis līdz 09.09.2021 Salvis Lapiņš, valdes loceklis līdz 09.09.2021 Sigita Namatēva, valdes locekle no 09.09.2021
Padomes locekļi	Vytautas Plunksnis, padomes priekšsēdētājs no 19.05.2021 (padomes loceklis no 14.05.2021) Deimante Korsakaite, padomes priekšsēdētāja vietniece no 19.05.2021 (padomes locekle no 14.05.2021) Peter Niklas Hjelt, padomes loceklis no 14.05.2021 Jurgita Petrauskiene, padomes locekle no 14.05.2021 Gints Pucēns, padomes loceklis no 14.05.2021
Meitas sabiedrības	AS „PET Baltija” Aviācijas iela 18, Jelgava, Latvija (94,9%) SIA „Eco Baltia vide” Getliņu iela 5, Stopiņu novads, Rumbula, Latvija (100%) SIA „Nordic Plast” Rūpnīcu iela 4, Olaine, Latvija (100%) SIA „Polimēru parks” Maskavas iela 240-3, Rīga, Latvija (100%) SIA „Vaania” Maskavas iela 240-3, Rīga, Latvija (100%) Siguldas PSIA „Jumis” R. Blaumaņa iela 10, Sigulda, Latvija (100% - Siguldas novada pašvaldība, koncesijas līgums) SIA „MRTL” Maskavas iela 240-3, Rīga, Latvija (100%) 2021. gada 1. janvāris – 2021. gada 1. aprīlis UAB „Eco Baltia Aplinka” M. Valančiaus g. 1A, Vilnius, Lietuva, LT-03105 (100%) 2021. gada 1. janvāris – 2021. gada 28. maijs

SIA „Eko Kurzeme”
Ezermalas iela 11, Liepāja, Latvija (100%)
2021. gada 1. janvāris – 2021. gada 23. novembris

SIA "Eco Teh Baltia"
Maskavas iela 240-3, Rīga, Latvija, (100%)
2021. gada 1. janvāris – 2021. gada 14. decembris

AS „Latvijas Zaļais punkts”
Maskavas iela 240-3, Rīga, Latvija (100%)
2021. gada 1. janvāris – 2021. gada 20. decembris

Pārskata gads
Iepriekšējais pārskata gads

2021. gada 1. janvāris – 2021. gada 31. decembris
2020. gada 1. janvāris – 2020. gada 31. decembris

Revidentu vārds un adrese

Deloitte Audits Latvia SIA
Grēdu iela 4A
Rīga, Latvija, LV – 1019
Komerģsabiedrības licence nr. 43

Atbildīgā zvērinātā revidente
Inguna Staša
Sertifikāts Nr. 145

Vadības ziņojums

Sabiedrības darbības veids

18.01.2021 Sabiedrības vienīgais dalībnieks pieņēma lēmumu reorganizēt Sabiedrību apvienošanas ceļā, pievienojot Sabiedrībai tās mātes sabiedrību Akciju sabiedrību "Eco Baltia", reģistrācijas numurs: 40103446506. Tai pašā laikā arī reorganizēt Sabiedrību pārveidošanas ceļā no sabiedrības ar ierobežotu atbildību uz akciju sabiedrību ar nosaukumu AS "Eco Baltia", un noslēdza Sabiedrības un AS "Eco Baltia" reorganizācijas līgumu.

AS "Eco Baltia" (turpmāk - Sabiedrība) ir mātes sabiedrība (holdinga kompānija) meitas sabiedrībām, kas darbojas otrreizējo izejvielu pārstrādes un atkritumu apsaimniekošanas nozarē Latvijā. Sabiedrība aktīvi uzrauga savus ieguldījumus, piedaloties meitas sabiedrību pārvaldē, kā arī šo sabiedrību stratēģijas izstrādē un īstenošanā. AS "Eco Baltia" sniedz finanšu, juridiskos, informāciju tehnoloģiju, kā arī vadības pakalpojumus savām meitas sabiedrībām.

Sabiedrības attīstība un finanšu darbības rezultāti pārskata gadā

2021. gadā Sabiedrība aktīvi pārvaldīja grupā ietilpstošās sabiedrības, kā arī veicināja vides sektora paplašināšanos piedaloties uzņēmumu iegādes darījumu uzraudzībā, kas rezultējās ar SIA "Eco Baltia vide" 100% akciju iegādi Lietuvas uzņēmumā "Ecoservice" 100%. "Ecoservice" grupa sastāv no vairākiem uzņēmumiem, kas darbojas Lietuvā tādās jomās kā sadzīves atkritumu apsaimniekošana, otrreizējo izejvielu pārstrāde un būvniecības atkritumu savākšana, kā arī sniedz citus ar vides apsaimniekošanu saistītus pakalpojumus.

Tāpat vides pakalpojumu sektorā 2021. gadā attīstīti arī citi vides apsaimniekošanas pakalpojumi – teritoriju uzkopšana, būvgružu izvešana, elektroiekārtu u.c. videi kaitīgo atkritumu apsaimniekošana, kā arī transporta pakalpojumi.

2021. gada sākumā notika aktīvu pārvaldības sabiedrības SIA "MRTL" un SIA "Eco Baltia vide" apvienošana. Reorganizācijas rezultātā SIA "MRTL" tika pievienota SIA "Eco Baltia vide".

2021. gada nogalē tika apvienoti AS "Eco Baltia" grupas vides sektora uzņēmumi – SIA "Eco Baltia vide" un SIA "Eko Kurzeme", reorganizācijas rezultātā abi vides apsaimniekošanas uzņēmumi turpina darbību ar vienotu nosaukumu SIA "Eco Baltia vide". Apvienošanas mērķis bija vienkāršot uzņēmumu pārvaldību, efektīvāk un optimizēt to darbību, uzlabot sniegto pakalpojumu kvalitāti klientiem un izveidot vienotus juridiskās un finanšu pārvaldības principus. Tāpat arī 2021. gadā notika SIA "Eco Teh Baltia" un SIA "Eco Baltia vide" apvienošana. Reorganizācijas rezultātā SIA "Eco Teh Baltia" tika pievienota SIA "Eco Baltia vide".

Lai stiprinātu vides sektoru ar SIA "Eco Baltia vide" priekšgalā, Sabiedrība 2021.gada decembrī palielināja SIA "Eco Baltia vide" pamatkapitālu līdz 17 483 470 EUR, veicot mantisko ieguldījumu – ieguldot pamatkapitālā AS "Latvijas Zaļais punkts" 100% akcijas.

2021. gadu Sabiedrība noslēdza ar peļņu EUR 23 261 560 EUR (2020: EUR 276 955 apmērā), kur galvenais palielinājuma iemesls ir ieņēmumi no AS "Latvijas Zaļais punkts" kapitāla atsavināšanas ieguldot to SIA "Eco Baltia vide" un SIA "Eco Baltia grupa" un AS "Eco Baltia" reorganizācijas. Sabiedrības apgrozījums 2021. gadā, salīdzinot ar 2020. gadu ir samazinājies galvenokārt no centralizēto pakalpojuma sniegšanas funkciju pārstrukturēšanas.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

Sabiedrības galvenie mērķi 2022. gadam ir turpināt pārvaldīt meitas sabiedrības, uzlabojot klientu apkalpošanas servisa kvalitāti, nostiprinot un paplašinot grupas sabiedrību tirgus daļas atkritumu apsaimniekošanas nozarē un otrreizējo izejvielu apstrādes un pārstrādes tirgos, kā arī, pilnveidojot tehnoloģiskos procesus un dažādojot pārstrādājamo materiālu sortimentu.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, izņemot kā aprakstīts 38. pielikumā kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Māris Simanovičs,
Valdes priekšsēdētājs

Anita Saulīte,
Valdes locekle

Santa Spūle,
Valdes locekle

Sigita Namatēva,
Valdes locekle

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2021 EUR	2020 EUR
Neto apgrozījums	3	2 939 611	3 372 860
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4	(890 329)	(399 320)
Bruto peļņa vai zaudējumi		2 049 282	2 973 540
Pārdošanas izmaksas	5	(46 585)	(339 094)
Administrācijas izmaksas	6	(2 426 959)	(2 353 234)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	19 336 854	153 445
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(46 116)	(53 458)
Ieņēmumi no līdzdalības:	9		
• radniecīgo sabiedrību kapitālā		4 465 159	-
Ieņēmumi no pārējiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa finanšu ieguldījumus:	10	104 983	205 643
• no radniecīgajām sabiedrībām		104 983	205 643
• no asociētajām sabiedrībām un citām sabiedrībām, kā arī no vērtspapīriem un citiem ilgtermiņa debitoriem			-
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	11	9 835	46 493
• no radniecīgajām sabiedrībām		2 829	29 383
• citām sabiedrībām		7 006	17 110
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	12	(174 607)	(351 141)
• radniecīgajām sabiedrībām		(50 921)	(163 530)
• citām personām		(123 686)	(187 611)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		23 271 846	282 194
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	13	(10 286)	(5 239)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		23 261 560	276 955
Pārskata gada peļņa		23 261 560	276 955

Pielikums no 11. līdz 30. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Māris Simanovičs,
Valdes priekšsēdētājs

Anita Saulīte,
Valdes locekle

Santa Spūle,
Valdes locekle

Sigita Namatēva,
Valdes locekle

Olga Jakovele,
AS "Eco Baltia"
Galvenā grāmatvede

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.

Bilance

AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		204 667	254 009
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		107 971	5 753
KOPĀ	15	312 638	259 762
Pamatlīdzekļi			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		215 379	315 897
KOPĀ	16	215 379	315 897
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	17	44 407 126	27 395 424
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	33	672 000	3 170 544
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	18,22	702	1 840 230
KOPĀ		45 079 828	32 406 198
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		45 607 845	32 981 857
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Avansa maksājumi par krājumiem		-	5 465
KOPĀ	19	-	5 465
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	20	40	34
Radniecīgo sabiedrību parādi	34	594 567	2 568 087
Citi debitori	21	7 737	330 952
Nākamo periodu izmaksas	22	16 629	20 441
Uzkrātie ieņēmumi	23	28 000	3 296
KOPĀ		646 973	2 922 810
Nauda	24	648 413	462 031
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		1 295 386	3 390 306
KOPĀ AKTĪVS		46 903 231	36 372 163

Bilance

PASĪVS

PAŠU KAPITĀLS	Piezīme	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR (korģēts)*
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	25	35 005	35 005
Daļu emisijas uzcelojums		20 623 389	20 623 389
Rezerves:			
• pārējās rezerves	26	-	-
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		1 352 599	2 075 644
Pārskata gada peļņa		23 261 560	276 955
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		45 272 553	23 010 993
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi	27	98 295	-
KOPĀ UZKRAJUMI		98 295	-
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	28	-	1 506 705
Citi aizņēmumi	29	37 727	85 834
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	35	997 028	997 028
KOPĀ		1 034 755	2 589 567
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	28	-	905 674
Citi aizņēmumi	29	47 599	53 358
Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem		45 438	55 383
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	36	107 177	9 534 261
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	30	101 161	103 054
Pārējie kreditori	31	38 794	52 646
Uzkrātās saistības	32	157 459	67 227
KOPĀ		497 628	10 771 603
KOPĀ KREDITORI		1 532 383	13 361 170
KOPĀ PASĪVS		46 903 231	36 372 163

* Skatīt pielikuma 26. piezīmi

Pielikums no 11. līdz 30. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Māris Simanovičs,
Valdes priekšsēdētājs

Anita Saulīte,
Valdes locekle

Santa Spūle,
Valdes locekle

Sigita Namatēva,
Valdes locekle

Olga Jakovele,
AS "Eco Baltia"
Galvenā grāmatvede

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.

Naudas plūsmas pārskats

	Piezīme	2021 EUR	2020 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		23 271 846	282 194
Korekcijas:			
• pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	5,6,7,8	92 656	71 585
• nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	5,6,7	97 798	87 627
• uzkrājumu (samazinājums)/ veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		98 295	(135 586)
• peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	8	283	52
• ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību pamatkapitālā	7,9	(23 630 364)	-
• ieņēmumi no pārējiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa finanšu ieguldījumus	10	(104 983)	(205 643)
• pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	11	(9 835)	(46 493)
• procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	12	174 607	351 141
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		(9 697)	404 877
• Debitoru parādu atlikuma (pieaugums) vai samazinājums		1 261 137	970 908
• Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums		5 465	(5 151)
• Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)		2 633 705	556 286
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		3 890 610	1 926 920
Izdevumi procentu maksājumiem		(194 776)	(306 445)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(6 413)	(5 631)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		3 689 421	1 614 844
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde		(5 056 400)	(14 000)
Ieņēmumi no radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu atsavināšanas		12 500	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(145 937)	(368 726)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		8 697	9 115
Izsniegtie aizdevumi		(728 431)	(3 718 839)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		2 998 970	1 509 761
Saņemtie procenti		98 814	320 781
Saņemtās dividendes		843 000	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(1 968 787)	(2 261 908)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		-	20 777
Saņemtie aizņēmumi		54 865	3 617 454
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		555	7 022
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(535 806)	(2 791 500)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(53 866)	(33 124)
Izmaksātās dividendes		(1 000 000)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(1 534 252)	820 629
Pārskata gada neto naudas plūsma		186 382	173 565
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		462 031	288 466
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		648 413	462 031

Pielikums no 11. līdz 30. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Māris Simanovičs,
Valdes priekšsēdētājs

Anita Saulīte,
Valdes locekle

Santa Spūle,
Valdes locekle

Sigita Namatēva,
Valdes locekle

Olga Jakovele,
AS "Eco Baltia"
Galvenā grāmatvede

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Daļu kapitāls	Daļu emisijas uzcenojums	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
2019. gada 31. decembrī (kā iepriekš uzrādīts)	14 228	20 623 389	(5 912 196)	7 987 840	22 713 261
Grāmatvedības politikas maiņa*	-	-	5 912 196	(5 912 196)	-
2019. gada 31. decembrī (korigēts)	14 228	20 623 389	-	2 075 644	22 713 261
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums	20 777	-	-	-	20 777
Pārskata gada peļņa	-	-	-	276 955	276 955
2020. gada 31. decembrī	35 005	20 623 389	-	2 352 599	23 010 993
Dividenžu izmaksa	-	-	-	(1 000 000)	(1 000 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	23 261 560	23 261 560
2021. gada 31. decembrī	35 005	20 623 389	-	24 614 159	45 272 553

*Skatīt pielikuma 26. piezīmi.

Pielikums no 11. līdz 30. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Māris Simanovičs,
Valdes priekšsēdētājs

Anita Saulīte,
Valdes locekle

Santa Spūle,
Valdes locekle

Sigita Namatēva,
Valdes locekle

Olga Jakovele,
AS "Eco Baltia"
Galvenā grāmatvede

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīga informācija par Sabiedrību

AS „Eco Baltia” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 2011. gada 8. jūlijā. Sabiedrības juridiskā adrese ir Maskavas iela 240-3, Rīga. Saskaņā ar Latvijas Republikas Uzņēmuma reģistra lēmumu 14.05.2021 sabiedrībai SIA “Eco Baltia grupa” reģistrācijas numurs: 40103435432 ir pievienota tās mātes sabiedrība AS “Eco Baltia”, reģistrācijas numurs: 40103446506 un pārveidota par AS “Eco Baltia”. Sabiedrība nodarbojas galvenokārt ar konsultēšanu komercdarbībā un vadībzinībās.

Sabiedrība sagatavo konsolidēto gada pārskatu. Konsolidētā gada pārskata kopijas ir pieejamas www.lursoft.lv.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

AS „Eco Baltia” finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto eiro (EUR). Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. gada 31. decembrim.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins veidots atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai. Naudas plūsmas pārskats veidots pēc netiešās metodes.

Likums paredz vēl papildu atvieglojumus mazām un vidējām sabiedrībām finanšu pārskata sagatavošanā, bet vienlaikus arī nosaka, ka finanšu pārskatam ir jāsniedz patiens un skaidrs priekšstats par sabiedrības finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, bet vidējas un lielas sabiedrības gada pārskatam – arī par naudas plūsmu.

Sabiedrībai un pārējām Eco Baltia grupas sabiedrībām ir izstrādāta vienota grāmatvedības politika, kuras galvenie principi, kas izmantoti gada pārskata sastādīšanā ir aprakstīti šajā pielikumā.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā.
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- f) Izmērot kā aprakstīts 26. piezīmē, pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- h) Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Saistītās puses

Saistītās puses ir ar Sabiedrību saistītas juridiskas un fiziskas personas, saskaņā ar zemāk minētiem noteikumiem.

- a) Persona vai tuvs šīs personas ģimenes loceklis ir saistīts ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja:
 - i. šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju sabiedrību;
 - ii. šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju sabiedrību; vai
 - iii. šī persona ir pārskatu sniedzēja sabiedrības vai tā mātes sabiedrības augstākās vadības pārstāvis.
- b) Sabiedrība ir saistīta ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja tā atbilst šādiem nosacījumiem:
 - i. sabiedrība un pārskatu sniedzēja sabiedrība pieder vienai sabiedrību grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);
 - ii. viena sabiedrība ir otras sabiedrības asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums (vai asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums tās grupas sabiedrībai, kurai pieder otra sabiedrība);
 - iii. abas sabiedrības ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

- iv. viena sabiedrība ir trešās puses kopuzņēmums, bet otra sabiedrība ir tās pašas trešās puses asociētā sabiedrība;
- v. sabiedrība ir pēcnodarbinātības pabalstu plāns atskaišu sniedzēja sabiedrības darbiniekiem vai sabiedrības, kura saistīta ar atskaišu sniedzēju, darbiniekiem; Ja atskaišu sniedzēja sabiedrība pati ir šāda veida plāns, saistītās puses ir arī to sponsorējošie darba devēji.
- vi. sabiedrību kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
- vii. personai, kas identificēta (a)(i) punktā, ir būtiska ietekme pār sabiedrību vai ir sabiedrības (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis;
- viii. uzņēmums, vai jebkurš koncerna, kurā ietilpst uzņēmums, dalībnieks, sniedz vadības personāla pakalpojumus sabiedrībai vai sabiedrības mātes sabiedrībai.

Darījumi ar saistītām pusēm – resursu, pakalpojumu vai saistību nodošana starp pārskatu sniedzēja sabiedrību un tā saistīto pusi neatkarīgi no tā, vai par to ir noteikta atlīdzība.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Tālāk tekstā ir uzskaitīti būtiskākie pieņēmumi un nozīmīgākās aplēses attiecībā uz nākotni, kā arī galvenie aplēšu nenoteiktības cēloņi bilances datumā, kas izraisa nozīmīgu risku, ka nākamajā pārskata periodā varētu rasties būtiskas korekcijas neto bilances aktīvu vai saistību uzskaites vērtībās:

Ieguldījumu radniecīgo sabiedrību kapitālā un izsniegto aizdevumu uzskaites vērtība

Sabiedrības vadība izvērtē ieguldījumu radniecīgo sabiedrību kapitālā uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka minēto aktīvu atgūstamā summa ir zemāka nekā to uzskaites vērtība. Sabiedrības vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no ieguldījumu radniecīgo sabiedrību kapitālā vērtības samazinājuma, pamatojoties uz aplēsēm par to nākotnes atdevi. Sabiedrības vadība uzskata, ka būtiskas ieguldījumu radniecīgo sabiedrību kapitālā vērtības korekcijas 2021. gada 31. decembrī nav nepieciešamas. Plašāku informāciju sk. 17. un 33. piezīmēs.

Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu uzskaites vērtība

Sabiedrības vadība izvērtē nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā summa ir zemāka nekā uzskaites vērtība. Sabiedrības vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma, pamatojoties uz aplēsēm par to nākotnes izmantošanu, atsavināšanu vai pārdošanu. Ņemot vērā Sabiedrības plānotos saimnieciskās darbības apjomus un aktīvu iespējamo tirgus vērtību, Sabiedrības vadība uzskata, ka būtiskas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu vērtības korekcijas 2021. gada 31. decembrī nav nepieciešamas.

Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoriem

Sabiedrības vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Sabiedrības vadība ir novērtējusi debitoru parādus un uzskata, ka būtiski papildus uzkrājumi 2021. gada 31. decembrī nav nepieciešami.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība eiro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta eiro atsauces kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsauces kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Nemateriālie aktīvi

Nemateriālie aktīvi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo aktīvu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek aprēķināts. Nolietojums tiek aprēķināts šādā aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

Transporta līdzekļi 3 – 12 gados

Pārējie pamatlīdzekļi 2 – 10 gados

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielāka no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem. Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošajam aktīvam, pie kura tas pieder. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas.

Tādus īpašumus kā zeme un ēkas, kuras tiek turētas nomas ieņēmumu vai ieguldījuma vērtības pieauguma nolūkos, nevis izmantošanai ražošanas, preču piegādes vai pakalpojumu sniegšanas nolūkos, administrācijas vajadzībām vai pārdošanai ikdienas uzņēmējdarbības ietvaros, Sabiedrība novērtē iegādes izmaksās. Iegādes izmaksās tiek iekļautas visas ar atbilstošā objekta iegādi saistītās izmaksas.

Šāda īpašuma atzīšana tiek pārtraukta tad, kad to atsavina vai pavisam izņem no lietošanas un no tā atsavināšanas nākotnē nav gaidāms saimniecisks labums. Peļņa vai zaudējumi, kas rodas no ieguldījuma īpašuma norakstīšanas vai atsavināšanas, tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā atsavināšanas vai likvidācijas periodā.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai ja no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā pamatlīdzekļi. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas tiek uzskaitītas sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Ja nomātajā aktīvā ir veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas tiek atzītas bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un nolietojums tiek aprēķināts nomas termiņa laikā.

Līdzdalība koncerna meitas un asociētajās sabiedrībās

Ieguldījumi meitas sabiedrībās (t.i., sabiedrībās, kurās Sabiedrībai pieder vairāk nekā 50% pamatkapitāla vai kuras tā kontrolē kādā citā veidā) un asociētajās sabiedrībās (t.i., sabiedrībās, kurās Sabiedrībai ir būtiska ietekme, bet nepieder akciju/ kapitāla daļu kontrolpakete, kurās tai pieder 20-50% pamatkapitāla) tiek uzskaitīti, izmantojot izmaksu metodi. Pēc sākotnējās atzīšanas ieguldījumi meitas un asociētajās sabiedrībās tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījumu meitas un asociētajās sabiedrībās bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu meitas un asociētajās sabiedrībās vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Sabiedrība atzīst ieņēmumus no līdzdalības tikai tik lielā mērā, kādā Sabiedrība saņem tās meitas vai asociētās sabiedrības uzkrāto peļņas daļu, kas gūta pēc akciju/ kapitāla daļu iegādes datuma. Saņemtā peļņas daļa, kas pārsniedz šādu peļņu, tiek uzskaitīta par ieguldījumu atgūšanu un uzskaitīta kā ieguldījumu sākotnējās vērtības samazinājums.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pārējie finanšu aktīvi

Finanšu aktīvi ir klasificēti kā ieguldījumi, kurus Sabiedrība sākotnēji atzīst patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanas atzīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, ieguldījumi, kuri pēc definīcijas ir aizdevumi un debitoru parādi, līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi un pārdošanai pieejamie ieguldījumi, kā nepieciešams. Sākotnēji atzīstot finanšu aktīvus, tie tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā, pieskaitot tieši attiecināmās darījuma izmaksas, ja attiecīgie ieguldījumi peļņā vai zaudējumos nav uzskaitīti to patiesajā vērtībā. Pēc sākotnējās atzīšanas Sabiedrība nosaka tās finanšu aktīvu klasifikāciju un, ja tas pieļaujams un ir atbilstoši, pārskata šo klasifikāciju katrā finanšu gada beigās.

Parastu finanšu aktīvu iegādi vai pārdošanu atzīst un to atzīšanu pārtrauc darījuma dienā, proti, dienā, kad Sabiedrība apņemas iegādāties attiecīgo aktīvu. Parasta finanšu aktīvu iegāde vai pārdošana ir tāda finanšu aktīvu iegāde vai pārdošana, kas prasa aktīvu piegādi tādā laika periodā, kas noteikts tirgū spēkā esošos regulējumos vai konvencijās.

Aizdevumi un debitoru parādi

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku, kuri netiek kotēti aktīvajā tirgū. Šādi aktīvi tiek uzskaitīti amortizētajā pašizmaksā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Peļņa un zaudējumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā šo aktīvu atzīšanas pārtraukšanas vai to vērtības samazināšanās brīdī, kā arī amortizācijas procesā.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- izejvielas tiek uzskaitītas atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc "pirmais iekšā – pirmais ārā" (FIFO) metodes;
- gatavie un nepabeigtie ražojumi tiek uzskaitīti to tiešajās materiālu un darbaspēka izmaksās, pieskaitot ražošanas vispārējo izmaksu daļu, pamatojoties uz ražošanas iekārtu normālu jaudu, bet neņemot vērā aizņēmumu izmaksas.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, saskaņā ar Grupas, kurā atrodas Sabiedrība, vispārpieņemtajiem uzkrājumu principiem, kas balstīti uz SFPS 9. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu. Attiecībā uz pircēju un pasūtītāju parādiem un uzkrājumiem bez ievērojamas finansēšanas sastāvdaļas Grupa piemēro vienkāršotu pieeju, kas atļauta saskaņā ar 9. SFPS, un nosaka uzkrājumu zaudējumiem no vērtības samazināšanās kā paredzamajā mūža kredīta zaudējumos (ECL) no debitoru parādu sākotnējās atzīšanas.

Grupa nosaka paredzamos kredīta zaudējumus šiem posteņiem, izmantojot uzkrājumu matricu, kas noteikta, pamatojoties uz vēsturisko kredītzaudējumu pieredzi, pamatojoties uz debitoru nokavēto statusu, un kas attiecīgi koriģēta, lai atspoguļotu pašreizējos apstākļus un nākotnes ekonomisko apstākļu aplēses. Attiecīgi šo aktīvu kredītriska profils tiek uzraudzīts, pamatojoties uz to nokavēto statusu attiecībā uz uzkrājumu matricu.

Tā kā individuāls novērtējums nav iespējams, ņemot vērā lielo individuālo atlikumu skaitu, atsevišķi novērtē tikai nozīmīgos debitorus. Debitoru parādus, kas nav atsevišķi novērtēti vērtības samazinājumam, klasificē debitoru parādu grupās, pamatojoties uz nokavētajām dienām, un kopā novērtē vērtības samazināšanos

Nākamo periodu izmaksas

Maksājumus, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem pārskata gadiem, tiek norādīti bilances postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Uzkrātie ieņēmumi

Bilances postenī "Uzkrātie ieņēmumi" tiek norādītas skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinošiem dokumentiem

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudu un naudas ekvivalentus veido nauda bankā un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi un aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas vai aizņēmuma saņemšanas izmaksas, kā arī jebkādas ar aizdevumu vai aizņēmumu saistītos diskontus vai prēmijas.

Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraistījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas. Gadījumā, ja būtiska ietekme ir naudas laika vērtībai, uzkrājumi tiek aprēķināti, diskontējot paredzamo nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pirmsnodokļu likmi, kas atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo novērtējumu tirgū un riskus, kas attiecas uz konkrētajām saistībām, ja tādi būtu. Ja tiek veikta diskontēšana, uzkrājumu palielināšana laika gaitā tiek atzīta kā aizņēmumu izmaksas.

Reorganizāciju uzskaitē

2021.gadā Sabiedrība brīvprātīgi mainīja grāmatvedības politiku attiecībā uz reorganizācijas darījumu uzskaiti. Veicot reorganizāciju pievienošanas ceļā, pievienojamai sabiedrībai ir pienākums nodot visus savus aktīvus un pasīvus jau pastāvošai iegūstošai sabiedrībai. Saskaņā ar Grāmatvedības normatīvajiem aktiem iegūstošā sabiedrība savā peļņas vai zaudējumu aprēķinā var iekļaut starpību, kas rodas starp pievienojamās sabiedrības aktīvu un saistību vērtību (skatīt pielikuma 17.piezīmi).

2021. gadā Sabiedrība veica grāmatvedības politikas maiņu attiecībā uz reorganizācijas rezultāta atspoguļošanu grāmatvedības uzskaitē, reorganizācijas rezultātu iekļaujot peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Iepriekš reorganizācijas rezultāts tika iekļauts pašu kapitālā "Pārējās rezervēs". Sabiedrība pārklasificēja iepriekšējos gados veikto reorganizāciju rezultātu no posteņa "Pārējās rezerves" uz bilances posteni "Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa", tādējādi piemērojot vienotu uzskaites principu reorganizācijas rezultātu atspoguļošanai grāmatvedības uzskaitē.

Sabiedrībai bilances postenī "Rezerves" 2020. gada 31. decembrī iepriekš bija norādītas summas, kas vēsturiski ir izveidojušās sabiedrību reorganizācijas rezultātā.

	31.12.2020 (Iepriekš uzrādīts).	Grāmatvedības politikas maiņa.	31.12.2020. (koriģēts)
Pārējās rezerves	(5 912 196)	5 912 196	-
	-	-	-

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Nākamo periodu ieņēmumi

Maksājumus, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo pārskata gadu vai tālākiem pārskata gadiem, tiek norādīti bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi".

Uzkrātās saistības

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" tiek norādītas skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinājošiem dokumentiem.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Valsts atbalsts

Valsts atbalsts netiek atzīts līdz brīdim, kad Sabiedrība ir guvusi pietiekamu pārliecību, ka tiks izpildīti atbalsta saņemšanas noteikumi un atbalsts tiks saņemts. Valsts atbalsts tiek sistemātiski atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā to periodu laikā, kurā Sabiedrība iekļauj izdevumos izmaksas, kuras valsts atbalsts kompensē. Tādejādi valsts atbalsts, kura mērķis ir ilgtermiņa ieguldījumu iegāde vai izveidošana, bilancē tiek uzrādīts nākamo periodu ieņēmumu sastāvā un iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā sistemātiskā un racionāla veidā atbilstoši ilgtermiņa ieguldījumu lietderīgās lietošanas laikam.

Valsts atbalsts, kas ir saņemams jau radušos izdevumu vai zaudējumu segšanai vai arī domāts tūlītēja finansiāla atbalsta sniegšanai Sabiedrībai un kurš nav saistīts ar turpmākām izmaksām, tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, kad Sabiedrībai rodas tiesības to saņemt.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī tālāk minētie nosacījumi.

Preču pārdošana

Ieņēmumi tiek atzīti, kad Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības.

Pakalpojumu sniegšana

Sabiedrība sniedz galvenokārt finanšu, juridiskos, informāciju tehnoloģiju, mārketinga un vadības pakalpojumus. Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Dividendes

Ieņēmumi tiek atzīti, kad rodas dalībnieka tiesības saņemt dividendes.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

(a) Maksājamais nodoklis

Latvijas Republikā no 2018. gada 1. janvāra ir spēkā jauns Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas tika pieņemts 2017. gada 28. jūlijā un, kas paredz konceptuāli jaunu nodokļa maksāšanas režīmu. Nodokļa likme ir 20% (līdz 2018. gada 1. janvārim - 15%), taksācijas periods ir mēnesis, nevis gads un ar nodokli apliekamā bāze ietver:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītas dividendes) un

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

- nosacīti sadalīto peļņu (ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, nedrošos debitoru parādus, palielinātus procentu maksājumus, aizdevumus saistītai personai, ienākumu samazinājumu vai izdevumu pārsniegumu, kas rodas veicot darījumus par cenām, kas atšķiras no tirgus cenām, kuras aprēķināšanas metodes nosaka Ministru kabinets, labumus, kurus nerezidents piešķir saviem darbiniekiem vai valdes (padomes) locekļiem, neatkarīgi no tā, vai saņēmējs ir rezidents vai nerezidents, ja tie tiek attiecināti uz pastāvīgās pārstāvniecības darbību Latvijā, likvidācijas kvotu).

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

Finanšu instrumenti un finanšu riski

Finanšu instruments ir vienošanās, kas vienlaikus vienai personai rada finanšu aktīvu, bet citai personai – finanšu saistības vai kapitāla vērtspapīrus.

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir finanšu aktīvi - pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, un finanšu saistības - līzings saistības, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, finanšu risku vadība

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir:

- Kredītrisks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi, ja darījuma partneris nespēs pildīt savas saistības pret Sabiedrību. Kredītrisku galvenokārt rada naudas līdzekļi, pircēju un pasūtītāju parādi.

Naudas līdzekļi un īstermiņa depozīti bankās

Kredītrisks saistībā ar naudas līdzekļiem tiek pārvaldīts, sabalansējot finanšu aktīvu izvietojumu, lai vienlaikus saglabātu iespēju izvēlēties izdevīgākos piedāvājumus un samazinātu iespējamību zaudēt finanšu līdzekļus.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Sabiedrībai nav nozīmīgas kredītriska koncentrācijas attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu, izņemot Grupas sabiedrības.

Sabiedrība kontrolē kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot darījumu partneru atmaksas vēsturi un nosakot pieļaujamās apmaksas nosacījumus.

- Ārvalstu valūtas risks ir risks, ka Sabiedrībai 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 Sabiedrībai veidojas atklātās valūtas pozīcijas. Sabiedrībai nav būtisku finanšu aktīvu un saistību, kas būtu izteikti citās valūtās, neskaitot eiro. Tādejādi pārskata gadā Sabiedrības pakļautība ārvalstu valūtas riskam nebija būtiska.
- Procentu likmju risks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi no nelabvēlīgām procentu likmju svārstībām. Procentu likmju risks Sabiedrībai galvenokārt rodas no ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumiem, kas ir finanšu līzings ar mainīgu procentu likmi.
- Likviditātes risks ir risks, ka Sabiedrība nebūs spējīga savlaicīgi un pilnā apmērā nodrošināt savu saistību izpildi. Likviditātes risks rodas, ja nesaskan finanšu aktīvu un saistību atmaksas termiņi. Sabiedrības likviditātes riska pārvaldības mērķis ir uzturēt atbilstošu naudas un tās ekvivalentu daudzumu un nodrošināt atbilstošu finansējuma pietiekamību, lai Sabiedrība spētu pildīt savas saistības noteiktajos termiņos. Sabiedrība regulāri izvērtē finanšu aktīvu un pasīvu termiņu saskaņotību, kā arī ilgtermiņa ieguldījumu finansējuma avotu stabilitāti. Likviditātes pārvaldīšanai katru mēnesi pēc iepriekšējā mēneša faktisko rezultātu saņemšanas tiek sagatavota operatīvā naudas plūsmas prognoze. 2021. gada 31. decembrī Sabiedrības likviditātes koeficients bija 2,58 (31.12.2020.: 0,31).

3. Neto apgrozījums

<i>No pamatdarbības</i>	2021	2020
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	2 939 611	3 372 860
KOPĀ:	2 939 611	3 372 860

4. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2021	2020
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	890 329	336 223
Personāla izmaksas*	-	42 105
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas*	-	10 143
Transporta izmaksas	-	5 043
Sakaru pakalpojumu izmaksas	-	230
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	-	114
Pārējās ražošanas izmaksas	-	5 462
KOPĀ:	890 329	399 320

*Skatīt pielikuma 14. piezīmi.

5. Pārdošanas izmaksas

	2021	2020
Reklāmas izmaksas	34 518	54 075
Personāla izmaksas*	1 197	208 821
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas*	280	50 306
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	92	1 785
Transporta izmaksas	3	6 419
Pārējās pārdošanas izmaksas	10 495	17 688
KOPĀ:	46 585	339 094

*Skatīt pielikuma 14. piezīmi.

6. Administrācijas izmaksas

	2021	2020
Personāla izmaksas*	1 208 531	1 414 501
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas*	271 713	335 631
Juridisko pakalpojumu izmaksas	264 905	13 459
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	180 314	173 531
Sakaru pakalpojumu izmaksas	159 849	84 893
Transporta izmaksas	67 800	94 568
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	60 310	6 340
Telpu nomas un biroja uzturēšanas izmaksas	52 610	111 163
Apdrošināšanas izmaksas	30 135	14 069
Gada pārskatu revīzijas izmaksas	20 604	5 000
Darbinieku apmācības izmaksas	20 298	34 528
Reprezentācijas izmaksas	2 984	11 924
Komandējumu izmaksas	2 687	1 806
Bankas komisijas	1 441	1 745
Pārējās administrācijas izmaksas	82 778	50 076
KOPĀ:	2 426 959	2 353 234

* Skatīt pielikuma 14. piezīmi.

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021	2020
Ieņēmumi no kapitāldaļu atsavināšanas, neto*	11 967 803	-
Ieņēmumi no reorganizācijas**	7 197 402	-
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	8 707	34 305
Ieņēmumi no ārējā līdzfinansējuma	555	7 022
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	162 387	112 118
KOPĀ:	19 336 854	153 445

* 2021. gada 21. decembrī tika atsavinātas Sabiedrībai piederošās AS "Latvijas Zaļais punkts" 100% daļas nododot tās SIA "Eco Baltia vide" (reģ. Nr. 40003309841) veicot mantisko ieguldījumu SIA "Eco Baltia vide" pamatkapitālā. Neto pārskata perioda rezultātu veido ieņēmumi no patiesās vērtības noteikšanas mantiskajam ieguldījumam veido 17,28milj. EUR un izdevumi no ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas 5,312milj. EUR uzskaites vērtībā.

**Skatīt pielikuma 17. piezīmi.

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021	2020
Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	19 528	25 150
Pamatlīdzekļu nolietojums	18 755	18 087
Neto izmaiņas uzkrājumos šaubīgajiem un bezcerīgajiem pircēju un pasūtītāju parādiem	7 006	5 823
Soda naudas	544	4 046
Zaudējumi no ārvalstu valūtas kursa svārstībām, neto	283	52
Ziedojumi	-	300
KOPĀ:	46 116	53 458

9. Ieņēmumi no līdzdalības

	2021	2020
No meitas sabiedrības SIA „Eko Kurzeme” saņemtās dividendes*	2 606 631	-
No meitas sabiedrības SIA „Eco Baltia vide” saņemtās dividendes	1 365 528	-
No meitas sabiedrības AS „Latvijas Zaļais punkts” saņemtās dividendes**	493 000	-
KOPĀ:	4 465 159	-

10. Ieņēmumi no pārējiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa finanšu ieguldījumus

	2021	2020
Procentu ieņēmumi no ilgtermiņa aizdevumiem radniecīgajām sabiedrībām	104 983	205 643
KOPĀ:	104 983	205 643

11. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2021	2020
Procentu ieņēmumi no īstermiņa aizdevumiem pārējām sabiedrībām	7 006	5 823
Procentu ieņēmumi no īstermiņa aizdevumiem radniecīgajām sabiedrībām	2 829	29 383
Peļņa no atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām, neto	-	11 287
KOPĀ:	9 835	46 493

12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgās izmaksas

	2021	2020
Procentu maksājumi par aizņēmumiem un kredītlīnijām no kredītiestādēm	95 589	158 660
Procentu maksājumi par aizņēmumiem no radniecīgajām sabiedrībām	50 921	163 530
Banku komisijas par kredītlīgumiem	24 677	26 303
Procentu maksājumi par finanšu nomas līgumiem	3 420	2 648
KOPĀ:	174 607	351 141

13. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2021	2020
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	8 536	5 228
Korekcija par iepriekšējos periodos papildus aprēķināto uzņēmumu ienākuma nodokli	1 750	11
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais uzņēmumu ienākuma nodoklis:	10 286	5 239

14. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2021	2020
Atlīdzība par darbu	1 209 728	1 665 427
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	271 993	396 080
KOPĀ:	1 481 721	2 061 507

14. Personāla izmaksas un darbinieku skaits (turpinājums)

Tai skaitā, augstākās vadības amatpersonu atlīdzība par darbu:

	2021	2020
Valdes locekļi		
Atlīdzība par darbu	418 260	278 471
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	98 668	67 084
KOPĀ:	516 928	345 555
	2021	2020
Vidējais valdes locekļu skaits pārskata gadā	5	3
Vidējais pārējo darbinieku skaits pārskata gadā	23	59
KOPĀ:	28	62

15. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	KOPĀ
2019. gada 31. decembrī			
Sākotnējā vērtība	129 321	5 540	134 861
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(66 113)	-	(66 113)
Bilances vērtība 31. decembrī	63 208	5 540	68 748
2020. gads			
Bilances vērtība 1. janvārī	63 208	5 540	68 748
legāde	278 952	213	279 165
Izslēgšana	(5 606)	-	(5 606)
Izslēgta uzkrātā amortizācija	5 116	-	5 116
Amortizācija	(87 661)	-	(87 661)
Bilances vērtība 31. decembrī	254 009	5 753	259 762
2020. gada 31. decembrī			
Sākotnējā vērtība	402 667	5 753	408 420
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(148 658)	-	(148 658)
Bilances vērtība 31. decembrī	254 009	5 753	259 762
2021. gads			
Bilances vērtība 1. janvārī	254 009	5 753	259 762
legāde	47 255	102 218	149 473
Izslēgšana	(26 476)	-	(26 476)
Izslēgta uzkrātā amortizācija	25 896	-	25 896
Pievienošana*	138 695	-	138 695
Pievienošana (uzkrātā amortizācija)*	(136 789)	-	(136 789)
Amortizācija	(97 923)	-	(97 923)
Vērtības samazinājums			
Bilances vērtība 31. decembrī	204 667	107 971	312 638
2021. gada 31. decembrī			
Sākotnējā vērtība	562 141	107 971	670 112
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(357 474)	-	(357 474)
Bilances vērtība 31. decembrī	204 667	107 971	312 638

* Saskaņā ar Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra lēmumu 14.05.2021 Sabiedrībai SIA "Eco Baltia grupa" ir pievienota tās mātes sabiedrība AS "Eco Baltia", reorganizācijas rezultātā ir pārņemti nemateriālie ieguldījumi ar to iegādes vērtību un uzkrāto amortizāciju.

16. Pamatlīdzekļi

	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pārējie pamatlīdzekļi	KOPĀ
2019. gada 31. decembrī			
Sākotnējā vērtība	26 923	580 063	606 986
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(2 601)	(307 903)	(310 504)
Bilances vērtība 31. decembrī	<u>24 322</u>	<u>272 160</u>	<u>296 482</u>
2020. gads			
Bilances vērtība 1. janvārī	24 322	272 160	296 482
iegāde	-	167 716	167 716
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	(26 923)	(191 673)	(218 596)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	8 372	167 932	176 304
Nolietojums	(5 771)	(100 085)	(105 856)
Vērtības samazinājums	-	(153)	(153)
Bilances vērtība 31. decembrī	<u>-</u>	<u>315 897</u>	<u>315 897</u>
2020. gada 31. decembrī			
Sākotnējā vērtība	-	555 953	555 953
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	-	(240 056)	(240 056)
Bilances vērtība 31. decembrī	<u>-</u>	<u>315 897</u>	<u>315 897</u>
2021. gads			
Bilances vērtība 1. janvārī	-	315 897	315 897
iegāde	-	24 081	24 081
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	(129 034)	(129 034)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	101 282	101 282
Pievienošana*	-	1 665	1 665
Pievienošana (uzkrātais nolietojums)*	-	(370)	(370)
Nolietojums	-	(101 238)	(101 238)
Vērtības palielinājums	-	3 096	3 096
Bilances vērtība 31. decembrī	<u>-</u>	<u>215 379</u>	<u>215 379</u>
2021. gada 31. decembrī			
Sākotnējā vērtība	-	455 761	455 761
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	-	(240 382)	(240 382)
Bilances vērtība 31. decembrī	<u>-</u>	<u>215 379</u>	<u>215 379</u>

* Saskaņā ar Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra lēmumu 14.05.2021 Sabiedrībai SIA "Eco Baltia grupa" ir pievienota tās mātes sabiedrība AS "Eco Baltia", reorganizācijas rezultātā ir pārņemti pamatlīdzekļi ar to iegādes vērtību un uzkrāto nolietojumu.

17. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Sabiedrība	%	31.12.2020.	Palielinājums	Vērtības korekcija/ieguldījuma norakstīšana	31.12.2021.
AS „PET Baltija”, Aviācijas iela 18, Jelgava, Latvija*	94.09	8 469 071	4 451 400		12 920 471
SIA „Eco Baltia vide”, Getliņu iela 5, Stopiņu novads, Rumbula, Latvija***	100	6 604 428	19 454 856		26 059 284
SIA „Nordic Plast”, Rūpnīcu iela 4, Olaine, Latvija	100	5 169 908	-	-	5 169 908
AS „Latvijas Zaļais punkts”, Maskavas iela 240-3, Rīga, Latvija**	100	4 707 198	605 000	(5 312 198)	-
SIA „Eko Kurzeme”, Ezermalas iela 11, Liepāja, Latvija***	100	2 169 010	-	(2 169 010)	-
Siguldas PSIA „Jumis”, R. Blaumaņa iela 10, Sigulda, Latvija	100	241 463	-	-	241 463
SIA „Polimēru parks”, Maskavas iela 240-3, Rīga, Latvija	100	5 000	-	-	5 000
SIA „MRTL”, Maskavas iela 240-3, Rīga, Latvija***	100	2 846	-	(2 846)	-
SIA „Vaania”, Maskavas iela 240-3, Rīga, Latvija	100	11 000	-	-	11 000
UAB „Eco Baltia Aplinka”, M. Valančiaus g. 1A, Vilnius, Lietuva, LT- 03105****	100	12 500	-	(12 500)	-
SIA „Eco Teh Baltia”, Maskavas iela 240-3, Rīga, Latvija***	100	3 000	-	(3 000)	-
KOPĀ:		27 395 424	24 511 256	(7 499 554)	44 407 126

* 2021.gada janvārī Sabiedrība veica AS "PET Baltija" jaunās emisijas akciju apmaksu 4,45milj. EUR apmērā pamatkapitāla palielināšanai. 21.01.2021 Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā reģistrēti AS "PET Baltija", reģ. Nr. 42103029708 statūtu grozījumi par pamatkapitāla izmaiņām.

**2021. gada 21. aprīlī Sabiedrība iegādājās Biedrības "Latvijas iepakojuma asociācija", reģ. Nr. 40008011341 piederošās AS "Latvijas Zaļais punkts", reģ. nr. 40003475890 kapitāla daļas par 130 000 EUR. 2021. gada 28. jūlijā Sabiedrība iegādājās SIA "Zaļā josta", reģ. Nr. 40003600046 piederošās AS "Latvijas Zaļais punkts" kapitāla daļas par 475 000 EUR. Sabiedrībai pieder 100% kapitāla daļas.

***2021. gada 1.aprīlī Sabiedrības meitas uzņēmums SIA "MRTL", reģ. Nr. 40103404377, 2021. gada 23. novembrī Sabiedrības meitas uzņēmums SIA "Eko Kurzeme", reģ. Nr. 42103030389 un 2021. gada 14. decembrī Sabiedrības meitas uzņēmums SIA "Eco Teh Baltia", reģ. Nr. 40103571345 tika reorganizēti un pievienoti apvienošanās ceļā SIA "Eco Baltia vide", reģ. Nr. 40003309841 un izslēgti no komercreģistra. 2021. gada 21. decembrī tika atsavinātas ieguldīt, Sabiedrībai piederošās AS "Latvijas Zaļais punkts" 100% daļas un nodotas SIA "Eco Baltia vide", veicot mantisko ieguldījumu SIA "Eco Baltia vide" pamatkapitālā 17,28milj. EUR apmērā.

**** 2021.gada 28.maijā Sabiedrība atsavināja meitas sabiedrībai SIA "Eco Baltia vide" Sabiedrībai piederošās 100% UAB "Eco Baltia Aplinka", reģ. Nr. 304506418 kapitāla daļas par 12 500 EUR.

17. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā (turpinājums)

Finanšu informācija par meitas sabiedrībām:

Sabiedrība	Pašu kapitāls		Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)	
	31.12.2021.	31.12.2020.	2021	2020
AS „PET Baltija”	10 157 709	3 387 474	2 170 135	(919 911)
SIA „Eco Baltia vide”	30 418 291	8 504 999	5 998 823	3 302 885
SIA „Nordic Plast”	2 112 046	1 882 175	229 871	(635 331)
AS „Latvijas Zaļais punkts”	-	4 687 811	-	1 275 929
SIA „Eko Kurzeme”	-	3 842 305	-	168 120
Siguldas PSIA „Jumis”	328 507	322 302	6 205	135 646
SIA „Polimēru parks”	(25 762)	(22 881)	(2 881)	(1 724)
SIA „MRTL”	-	103 555	-	(49 478)
SIA „Vaania”	53 616	33 441	20 175	4 546
UAB “Eco Baltia Aplinka”	-	981	-	(3 027)
SIA “Eco Teh Baltia”	-	49 457	-	56 451

2021. gada beigās Sabiedrība veica ieguldījumu meitas sabiedrībās atgūstāmās vērtības aprēķinu. Tika izvērtēts, vai ir notikusi līdzdalības meitas sabiedrību kapitālā vērtības samazināšanās. Lai veiktu vērtības samazināšanas testu līdzdalībai meitas sabiedrību kapitālā, atgūstamā summa – lietošanas vērtība – tiek noteikta, diskontējot katras sabiedrības nākotnes naudas plūsmu. Aprēķinos tika noteikta meitas uzņēmumu vērtība, izmantojot naudas plūsmas prognozes, pielietojot diskontēšanas likmi 9,6% (2020: 9,6%). Naudas plūsmas aplēses veiktas nākamo piecu gadu periodam, izmantojot 2022. gada budžeta datus un turpmāku izaugsmi vadoties no uzņēmumu darbības plāniem. Saskaņā ar šajā punktā minētajiem vērtības atgūstamības aprēķiniem, ieguldījumiem meitas sabiedrībās nav nepieciešams atzīt vērtības samazinājumu uz 2021. gada 31. decembri.

Ilgtermiņa ieguldījumu atgūstamā vērtība ir būtiskā mērā atkarīga no vērtējumā izmantotajiem pieņēmumiem saistībā ar neto apgrozījuma izaugsmi un izaugsmes laiku, kā arī no Sabiedrības vadības spējas īstenot šos pieņēmumus. Jebkuras šo pieņēmumu nelabvēlīgās izmaiņas, ko var izraisīt tirgus nepastāvība, kurā darbojas meitas sabiedrības, var negatīvi ietekmēt Sabiedrības līdzdalības bilances vērtību, kas atspoguļota bilancē 2021. gada 31. decembrī.

2021. gada 14. maijā ir pabeigts reorganizācijas process, kura rezultātā sabiedrībai SIA “Eco Baltia grupa” reģ. Nr. 40103435432 ir pievienota tās mātes sabiedrība AS “Eco Baltia”, reģ. Nr. 40103446506 un pārveidota par AS “Eco Baltia”, kas ir visu mātes sabiedrības saistību un prasību pārņēmēja. Reorganizācijas rezultātā mātes sabiedrība ir likvidēta. Saskaņā ar reorganizācijas līgumu pievienojamās mātes sabiedrības darījumi tiek uzskatīti par iegūstamās sabiedrības darījumiem, sākot ar 2021. gada 1. janvāri. Reorganizācijas rezultātā tika pārņemti šādi pievienojamās sabiedrības aktīvi un saistības to bilances vērtībā.

Reorganizācijas procesā pievienots:

	Summa, EUR
Aktīvs	
Nemateriālie ieguldījumi	1 906
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	1 295
Radniecīgo sabiedrību parādi	5 926 602
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	1 292 378
Citi debitori	528
Nākamo periodu izmaksas	22 643
Nauda	144
Aktīvs kopā	7 245 496
Pasīvs	
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(20 125)
Īstermiņa parādi radniecīgajām sabiedrībām	(4 258)
Uzkrātās saistības	(23 603)
Uzkrātās saistības radniecīgajām sabiedrībām	(108)
Pasīvs kopā	(48 094)
Peļņa no mātes uzņēmuma pievienošanas	7 197 402

17. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā (turpinājums)

Reorganizācijas rezultātā savstarpējie parādi tika dzēsti. Mātes sabiedrības pamatkapitāls pievienošanas rezultātā ir izslēgts. Reorganizācijas peļņa ir iekļauta PZA kopējā rezultātā no apvienošanas – 7,197milj. EUR.

18. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

		31.12.2021.	31.12.2020.
Nākamo periodu izmaksas*	EUR	702	7 122
Radniecīgo sabiedrību parādi	EUR	-	1 833 108
	KOPĀ:	702	1 840 230

*Skatīt pielikuma 22. piezīmi

19. Krājumi

		31.12.2021.	31.12.2020.
Avansa maksājumi par precēm	EUR	-	5 465
	KOPĀ:	-	5 465

20. Pircēju un pasūtītāju parādi

		31.12.2021.	31.12.2020.
Pircēju un pasūtītāju parādi		1 232	1 226
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem		(1 192)	(1 192)
	KOPĀ:	40	34

Izmaiņas uzkrājumos šaubīgajiem un bezcerīgajiem pircēju un pasūtītāju parādiem

		31.12.2021.	31.12.2020.
Pārskata gada sākumā		1 192	1 192
Uzkrājumu pieaugums		-	-
	KOPĀ:	1 192	1 192

		31.12.2021.	31.12.2020.
Pircēju un pasūtītāju parādu vecuma struktūra parādiem atspoguļojama šādi:			
Atmaksas termiņš nav beidzies, vērtības samazinājums nav atzīts		40	34
	KOPĀ:	40	34

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti.

21. Citi debitori

		31.12.2021.	31.12.2020.
Pārējie aizdevumi		190 101	163 640
Uzkrātie aizdevumu procenti		70 935	57 628
Drošības nauda		7 706	7 706
Nodokļu pārmaxsa (skatīt 30. piezīmi "Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas")		31	322 842
Avansa maksājumi piegādātājiem		-	396
Citi debitori		-	8
Uzkrājums šaubīgajiem uzkrātajiem aizdevuma procentiem		(70 935)	(57 628)
Uzkrājums šaubīgajiem pārējiem aizdevumiem		(190 101)	(163 640)
	KOPĀ:	7 737	330 952

22. Nākamo periodu izmaksas

Ilgtermiņa daļa	31.12.2021.	31.12.2020.
Abonēšanas maksa	702	-
Pārējie izdevumi	-	7 122
KOPĀ ilgtermiņa nākamo periodu izmaksas:	702	7 122
Īstermiņa daļa	31.12.2021.	31.12.2020.
Pārējie izdevumi	11 899	17 949
Abonēšanas maksa	2 559	146
Apdrošināšana	2 171	2 346
KOPĀ īstermiņa nākamo periodu izmaksas:	16 629	20 441
Nākamo periodu izmaksas kopā	17 331	27 563

23. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
Uzkrātie ieņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām	28 000	2 876
Uzkrātie ieņēmumi	-	420
KOPĀ:	28 000	3 296

24. Nauda

	31.12.2021.	31.12.2020.
Nauda bankā	648 413	462 031
KOPĀ:	648 413	462 031

25. Akciju kapitāls (pamatkapitāls)

Sabiedrības akciju kapitāls 31.12.2021 ir 35 005 EUR un to veido 35 005 akcijas. Katras akcijas nominālvērtība ir 1 EUR. Visas kapitāla akcijas ir pilnībā apmaksātas. Visām akcijām ir vienādas balsstiesības un tiesības uz dividendēm.

Akcionāri uz 31.12.2021:

BSGF SALVUS UAB (52,81%)	18 487
EIROPAS REKONSTRUKCIJAS UN ATTĪSTĪBAS BANKA (30,51%)	10 680
ENRIAL HOLDINGS SIA (15,93%)	5 575
PENVI INVESTMENT LTD (0,75%)	263
KOPĀ:	35 005

26. Rezerves

	31.12.2021.	31.12.2020.
Pārējās rezerves (korigēts)	-	-
KOPĀ:	-	-

Sabiedrība veica grāmatvedības politikas maiņu attiecībā uz reorganizācijas rezultāta atspoguļošanu grāmatvedības uzskaitē. Tādejādi iepriekšējos gados šajā bilances postenī iekļautais reorganizācijas rezultāts tika pārklasificēts no "Pārējās rezerves" uz bilances posteni "Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa", piemērojot vienotu uzskaites principu reorganizācijas rezultātu atspoguļošanai grāmatvedības uzskaitē.

Skatīt finanšu pārskata pielikuma 2. piezīmes sadaļu "Reorganizāciju uzskaitē".

27. Uzkrājumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
Uzkrājumi prēmijai par gada rezultātiem	98 295	-
KOPĀ:	98 295	-

28. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa:		31.12.2021.	31.12.2020.
Aizņēmums no Luminor Bank AS Latvijas filiāle	EUR	-	1 506 705
KOPĀ ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:		-	1 506 705

Īstermiņa:		31.12.2021.	31.12.2020.
Aizņēmums no Luminor Bank AS Latvijas filiāle	EUR	-	905 089
Uzkrātie procenti par aizņēmumu	EUR	-	422
Uzkrātie saistību procenti	EUR	-	163
KOPĀ īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:		-	905 674

KOPĀ aizņēmumi no kredītiestādēm: - **2 412 379**

2021. gada augustā Sabiedrība veica Luminor Bank AS Latvijas filiāle izsniegto aizdevumu līgumu Nr. 2011-165-A pirmstermiņa atmaksu. 2021. gada augustā Sabiedrība pārtrauca Luminor Bank AS Latvijas filiāle noslēgto sabiedrību grupas kredītīnijas līgumu Nr. 2013-116-OD.

Kīlas

Eco Baltia grupas sabiedrības ir saņēmušas aizdevumus no Luminor Bank AS (Latvijas un Lietuvas filiāles). Kā nodrošinājums piešķirtajam Luminor Bank AS finansējumam Eco Baltia grupas sabiedrībām ir Sabiedrībai piederošo grupas sabiedrību kapitāla daļu vai akciju komercķīlas par labu Luminor Bank AS, kā arī Sabiedrības galvojumi. Kapitāldaļu vai akciju komercķīlas priekšmets ir kapitāldaļas vai akcijas, kas komercķīlas devējam pieder uz šo brīdi un kuras komercķīlas devējs iegūs aizdevumu līgumu spēkā esamības laikā.

29. Citi aizņēmumi

Finanšu nomas saistības

Finanšu noma attiecas uz pārējiem pamatlīdzekļiem. Finanšu nomas termiņa beigās aktīvs pāriet Sabiedrības īpašumā. Sabiedrības finanšu nomas saistības ir nodrošinātas ar iznomātāja īpašumtiesībām uz nomātajiem aktīviem. 2021. gada 31. decembrī finanšu nomas līgumiem piemērotā efektīvā procentu likme bija 3 mēnešu EURIBOR + pievienotā likme (31.12.2020.: 3 mēnešu EURIBOR + pievienotā likme).

	31.12.2021.		31.12.2020.	
	EUR	EUR	EUR	EUR
	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība
Gada laikā	49 546	47 599	56 822	53 358
Pēc viena gada, bet ne ilgāk kā piecus gadus	38 571	37 727	88 626	85 834
Kopā minimālie nomas maksājumi	88 117	85 326	145 448	139 192
Finanšu izmaksas	(2 791)	-	(6 256)	-
Minimālo nomas maksājumu pašreizējā vērtība	85 326	85 326	139 192	139 192

30. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2021.	31.12.2020.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	43 749	67 205
Pievienotās vērtības nodoklis	30 255	(322 842)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	24 745	35 553
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	2 402	275
Uzņēmējdarbības riska nodeva	10	21
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	(31)	-
KOPĀ:	101 130	(219 788)
Kopā prasības (iekļauts postenī "Citi debitori")	(31)	(322 842)
Kopā saistības	101 161	103 054

31. Pārējie kreditori

	31.12.2021.	31.12.2020.
Atlīdzība par darbu	38 220	52 646
Avansi darbiniekiem	574	-
KOPĀ:	38 794	52 646

32. Uzkrātās saistības

	31.12.2021.	31.12.2020.
Uzkrātās saistības saņemtajiem pakalpojumiem	118 064	10 675
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	39 395	56 552
KOPĀ:	157 459	67 227

33. Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2021.	31.12.2020.
Izsniegtie aizdevumi ar termiņu garāku par vienu gadu*	672 000	3 170 544
KOPĀ:	672 000	3 170 544

* Aizdevumi atmaksājami 2023. gada 31. decembrī. Aizdevumu valūta ir EUR, aizdevumi nav nodrošināti.

34. Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2021.	31.12.2020.
Radniecīgo sabiedrību parādi	589 767	754 894
Aizdevuma procenti	4 300	20 568
Izsniegtais aizdevums ar termiņu viena gada laikā*	500	1 792 625
KOPĀ:	594 567	2 568 087

* Aizdevums atmaksājams 2022. gada 31. decembrī. Aizdevuma valūta ir EUR, aizdevums nav nodrošināti.

35. Parādi radniecīgajām sabiedrībām, ilgtermiņa daļa

	31.12.2021.	31.12.2020.
Saņemtais aizņēmums ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem*	997 028	997 028
KOPĀ:	997 028	997 028

*Aizņēmums atmaksājams 2023. gada 31. decembrī. Aizņēmuma valūta EUR, aizņēmums nav nodrošināts.

36. Parādi radniecīgajām sabiedrībām, īstermiņa daļa

	31.12.2021.	31.12.2020.
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	104 172	2 359 844
Aizņēmuma procenti	3 005	62 690
Parādi radniecīgajām sabiedrībām grupas konta ietvaros	-	5 843 582
Saņemtie aizņēmumi ar termiņu viena gada laikā	-	1 268 145
KOPĀ:	107 177	9 534 261

37. Finanšu un iespējamās saistības

37. (a) Garantijas

Sabiedrība 2021. gada martā izsniedza apliecinājumu meitas sabiedrībai SIA "Nordic Plast", ka tā sniegs finansiālu atbalstu, ja tāds iepriekšminētajai sabiedrībai būtu nepieciešams finanšu saistību savlaicīgai pildīšanai.

37. (b) Nekustamā īpašuma nomas saistības

Saskaņā ar noslēgtajiem nekustamā īpašuma nomas līgumiem Sabiedrībai pārskata gada beigās ir šādas nākotnes nomas maksājumu saistības:

	31.12.2021.	31.12.2020.
Ar termiņu viena gada laikā pret citām sabiedrībām	27 872	24 150
Ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem pret citām sabiedrībām	7 665	24 150
KOPĀ:	35 537	48 300

37. (c) Operatīvās nomas saistības

Sabiedrība 2021. gadā kā nomnieks noslēdza transporta nomas līgumus. Kopējos minimālos nomas maksājumus saskaņā ar neatsaucamajiem operatīvās nomas līgumiem var atspoguļot šādi:

	31.12.2021.	31.12.2020.
Ar termiņu viena gada laikā pret citām sabiedrībām	15 460	24 075
Ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem pret citām sabiedrībām	48 241	64 218
KOPĀ:	63 701	88 293

38. Notikumi pēc bilances datuma

Notiekošās karadarbības Ukrainā un ar to saistītās sankcijas, kas vērstas pret Krievijas Federāciju, var ietekmēt Eiropas un pasaules ekonomiku. Sabiedrībai nav tiešas saskarsmes ar Ukrainu, Krieviju vai Baltkrieviju. Tomēr ietekme uz vispārējo ekonomisko situāciju var prasīt atsevišķu pieņēmumu un aplēšu pārskatīšanu. Tas var radīt būtiskas korekcijas noteiktu aktīvu uzskaites vērtībās, galvenokārt ieguldījumu radniecīgo sabiedrību kapitālos, ja šīs sabiedrības ietekmēs notiekošā karadarbība nākamā finanšu gada laikā. Šajā posmā vadība nevar ticami novērtēt ietekmi, jo notikumi attīstās katru dienu. Šie notikumi var atstāt ietekmi uz Sabiedrības naudas plūsmām, ja būs ietekmētas Sabiedrības meitas sabiedrības. Neskatoties uz to, šo finanšu pārskatu datumā Sabiedrība turpina pildīt savas saistības noteikto termiņu laikā un tāpēc turpina piemērot darbības turpināšanas principu.

AS "ECO BALTIA" gada pārskats par 2021. gadu
Reģistrācijas numurs: 40103435432
Adrese: Maskavas iela 240-3, Rīga, Latvija, LV-1063

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā. Sabiedrībai nav būtiskas Covid-19 ietekmes, bet aplēses var mainīties, mainoties situācijai.

Māris Simanovičs,
Valdes priekšsēdētājs

Anita Saulīte,
Valdes locekle

Santa Spūle,
Valdes locekle

Sigita namatēva,
Valdes locekle

Olga Jakovele,
AS "Eco Baltia"
Galvenā grāmatvede

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu