



AKCIJU SABIEDRĪBA ECO BALTIA

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

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

RĪGA, 2024



SATURA RĀDĪTĀJS

VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	6
KONSOLIDĒTAIS APVIENOTĀIS IENĀKUMU PĀRSKATS	13
KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS	14
KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	16
KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	18
PIEZĪMES	19



**VISPĀRĪGĀ
INFORMĀCIJA**

Mātes sabiedrības nosaukums	Eco Baltia AS
Mātes sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Mātes sabiedrības reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103435432 Rīga, 8. jūlijs, 2011
Mātes sabiedrības juridiskā adrese	Latgales iela 240-3, Rīga, LV-1063, Latvija
Mātes sabiedrības akcionāri	BSGF Salvus UAB, Gyneju g.14, Viļņa, Lietuva (52,81%) Eiropas Rekonstrukcijas un attīstības banka, 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 no 03.04.2024
Mātes sabiedrības valdes locekļi	Māris Simanovičs - Valdes priekšsēdētājs Santa Spūle - Valdes locekle Sigita Namatēva - Valdes locekle Saulius Budrevičius - Valdes loceklis
Pārskata periods	2024.gada 1.janvāris - 30.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

VADĪBAS ZIŅOJUMS

AS "Eco Baltia" vadība (turpmāk tekstā - Grupa vai Mātes sabiedrība) iesniedz vadības ziņojumu par AS "Eco Baltia" grupas (turpmāk tekstā - Grupa vai Koncerns) konsolidēto nerevidēto pārskatu par periodu no 2024.gada 1.janvāra līdz 2024.gada 30.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 divos uzņēmējdarbības segmentos - polietilēntereftalāta (PET) un plastmasas pārstrādes un vides pārvaldības pakalpojumi. Šobrīd Grupa Latvijā, Lietuvā, Polijā un Čehijā nodarbina vairāk nekā 2 500 darbinieku. Galvenie Grupas pārvaldītie meitasuzņēmumi ir "ITERUM" (līdz 6.jūnijam - "PET Baltija"), "Nordic Plast", "Eco Baltia vide", "Latvijas Zaļais punkts", "JUMIS" Siguldā, "Ecoservice" grupa Lietuvā, "TESIL Fibres S.r.o." Čehijā un "Metal-Plast" Sp.z.o.o Polijā.

Grupas attīstība un finanšu rezultāti pārskata gadā

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

Martā parakstīts līgums, kā rezultātā paredzēts iegādāties 100% "Eko Osta" akciju. Par apvienošanas saņemta Konkurences padomes atļauja. 2024.gada trešajā ceturksnī turpinājās darbs līgumā noteiktajā kārtībā līdz "Eko Osta" galīgai pievienošanai Grupai. Līdz ar darījuma noslēgšanu 2024.gada novembrī, "Eko Osta" kļuva par vienu no "Eco Baltia" Grupas vides pārvaldības nozares uzņēmumiem, kas specializējas bīstamo un videi kaitīgo atkritumu apsaimniekošanā.

Pārskata periodā Grupas uzņēmums SIA "Eco Baltia vide" piedalījās SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor" 2024.gada 4.martā

rīkotajā izsolē par 40,4% valsts un Daugavpils pašvaldības akciju daļas AS "Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums" pārdošanu, kurā SIA "Eco Baltia vide" uzvarēja ar piedāvājumu EUR 1 220 175,26 apmērā. Saskaņā ar izsoles noteikumiem 25 darba dienu laikā pēc izsoles rīkotāja uzaicinājuma saņemšanas SIA "Eco Baltia vide" jānoslēdz akciju pirkuma līgums un jāsamaksā starpība starp izsolīto akciju paketes cenu un izsoles nodrošinājuma maksu. Maksājums par piešķirtajām akcijām tika veikts 2024.gada 16.aprīlī. SIA "Eco Baltia vide" plāno iegādāties vēl 56,2% AS "Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums" akciju 2025.gadā. Pārskata periodā Koncerna akcionāru ārkārtas sapulcē, kas notika 3.aprīlī, tika pārvēlēta esošā "Eco Baltia" padome, kā arī lemts palielināt esošo padomes locekļu skaitu no pieciem uz sešiem. Kā jaunais padomes loceklis ievēlēts Aļģimants Markausks (Algimantas Markauskas). Izmaiņas veiktas ar mērķi stiprināt "Eco Baltia" grupas pārvaldību un turpmāko attīstību starptautiskajā tirgū.

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

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

2024.gada 18.jūnijā notika Grupas mātes sabiedrības AS "Eco Baltia" kārtējā akcionāru sapulce, kurā tika nolemts par pašu kapitāla rezerves izveidošanu 10 miljonu eiro apmērā, lai iepriekš nesadalīto peļņu nākotnē varētu izmantot sabiedrības akciju atpirkšanai Sabiedrības akciju opciju politikas ietvaros.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Rezerve izveidota, jo AS “Eco Baltia” apsver dažādas iespējamās vides apsaimniekošanas uzņēmumu tālākās attīstības alternatīvas, kas var radīt pievienoto vērtību uzņēmuma akcionāriem, klientiem un darbiniekiem. Šī procesa ietvaros mātes sabiedrības valde var apsvērt potenciāli tādus darījumus kā pārdošana, apvienošana vai citi darījumi, kuros iesaistīti AS “Eco Baltia” uzņēmumi.

2024.gada pirmajā pusgadā “Eco Baltia” apstiprināja plānu, lai novērtētu Grupas vides uzņēmējdarbības stratēģiskās iespējas. “Eco Baltia” apsver dažādas iespējamās alternatīvas, kas var radīt pievienoto vērtību uzņēmumu akcionāriem, klientiem un darbiniekiem. Kopā ar ārējiem konsultantiem “Eco Baltia” pārskata savu uzņēmējdarbības portfeli. Šī procesa ietvaros uzņēmuma valde var apsvērt pārdošanu, apvienošanos vai citu darījumu, kurā iesaistīti “Eco Baltia” uzņēmumi. Tomēr nav pārliecības par to, vai novērtējuma rezultātā tiks veikti kādi darījumi. Tirgus tiks attiecīgi informēts par progresu.

Pārskata periodā “Eco Baltia” ir uzsākusi reorganizāciju, nodalot no mātes sabiedrības AS “Eco Baltia” tās meitas sabiedrību SIA “Vaania” un uz to attiecināmās tiesības un saistības, un nododot tās grupas vides sektora uzņēmumam SIA “Eco Baltia vide”. Reorganizācija tiek veikta ar mērķi sakārtot un vienkāršot grupas strukturālo pārvaldību, tādējādi efektīvizējot uzņēmumu darbības ikdienas procesus. Reorganizācija stāsies spēkā pēc Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā veikta ieraksta par reorganizācijas pabeigšanu.

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

Grupas Lietuvas meitas sabiedrībā UAB “Ecoservice” 2024.gada sākumā tika apstiprinātas investīcijas 18 miljonu eiro apmērā pērn uguns nelaimē skartā atkritumu šķirošanas centra Viļņā atjaunošanā. Tāpat investīcijas novirzītas šķirošanas centra

infrastruktūras uzlabojumos, kā arī modernizācijā, tādējādi sniedzot lielāku pievesumu aprites ekonomikā. Paredzamais projekta pabeigšanas termiņš ir 2025.gada pirmajā ceturksnī.

Savukārt “Eco Baltia” vides apsaimniekošanas uzņēmums Latvijā, “Eco Baltia vide”, pārskata periodā apstiprināja investīcijas EUR 2,3 miljonu apmērā divu būvgružu šķirošanas un pārstrādes laukumu būvniecībai. Tie atklāti šā gada maijā, un laukumi atrodas Rumbulā (Pierīgā) un Liepājā. Ieguldījumu mērķis ir nostiprināt uzņēmuma apņemšanos īstenot aprites ekonomikas principus, samazinot un atkārtoti izmantojot būvniecības atkritumus.

Tāpat “Eco Baltia vide” pārskata periodā turpina darbu pie pērn sāktās atkritumu šķirošanas rūpnīcas izveides Pierīgā. Jaunajā rūpnīcā, kura tika atklāta šī gada 9.oktobrī, darbosies vismodernākās šķirošanas iekārtas, kas ļaus būtiski uzlabot Eiropas Savienības noteiktos atkritumu pārstrādes rezultātus. Tajā ik gadu varēs sašķirot 20 000 tonnu sadzīves atkritumu un 25 000 tonnu šķirotu atkritumu. Plānots, ka projekta kopējās investīcijas sasniegs 11,7 miljonus eiro.

Šajā periodā Grupas vides apsaimniekošanas uzņēmumi iesniedza piedāvājumus arī vairākos publiskajos konkursos par atkritumu apsaimniekošanas, ceļu uzturēšanas un citu pakalpojumu sniegšanu. SIA “Eco Baltia vide” iesniedza pieteikumu Rīgas pašvaldības izsludinātajā atklātajā iepirkumā par ielu uzturēšanu galvaspilsētā ar termiņu uz pieciem gadiem. Pārskata periodā “Eco Baltia vide” saņēmusi Rīgas domes lēmumu par rezultātiem, kur ieguvusi tiesības pakalpojumus iepirkumā noteiktajā kārtībā veikt Rīgā, Centra rajonā un Latgales priekšpilsētā, uz turpmākajiem pieciem gadiem. Iepirkumā paredzētā summa piecu gadu termiņam ir 77,4 miljoni eiro. Iepirkumā noteiktais darbības termiņš stājās spēkā šā gada oktobrī.

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

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Skrundas pilsētā un Skrundas, Nīkrāces, Rudbāržu, Raņķu pagastā.

2024. gada pirmajos deviņos mēnešos Grupas ražotāju atbildības sistēmas operators “Latvijas Zaļais punkts”, kas uztur izlietotā iepakojuma, elektrisko un elektronisko iekārtu un videi kaitīgo preču atkritumu apsaimniekošanas sistēmas, turpināja sniegt pakalpojumus atbilstoši normatīvo aktu prasībām un noslēgtajiem līgumiem ar Valsts vides dienestu (VVD). “Latvijas Zaļā punkta” darbība tika organizēta saskaņā ar Valsts vides dienesta apstiprinātajām apsaimniekošanas programmām 2023. - 2025.gadam.

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

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

Koncerna PET pudeļu un plastmasas iepakojuma pārstrādes nozarē pārskata periodā turpinājās pārstrādes jaudas paplašināšanas projektiem, kā arī darbs pie zīmola identitātes izstrādes un uzlabošanas. Grupas uzņēmums “Nordic Plast” apstiprināja investīcijas 1,7 miljonu eiro apmērā ar mērķi palielināt pārstrādāto granulāto ražošanas jaudu un nodrošināt nepieciešamos apstākļus uzņēmuma turpmākai izaugsmei. Papildus tam kā daļa no kopējā investīciju un attīstības plāna uzņēmums ieviesa jaunu vizuālo identitāti. Pārskata periodā tika uzsākta uzņēmuma

pārceļšanās no līdzšinējām ražošanas telpām Olainē uz jaunām telpām un teritoriju Jelgavā. Tā pabeigta šā gada aprīlī.

Grupas PET pudeļu pārstrādātājs “ITERUM” (līdz 6.jūnijam “PET Baltija”) pārskata periodā turpina darbu pie jaunās ražotnes attīstības Olainē, pakāpeniski iekārtas no līdzšinējās rūpnīcas Jelgavā pārceļot uz jauno. Projekts tiek īstenots sadarbībā ar SIA “PICHE”, kas ir vadošais industriālā parka attīstītājs Latvijā, un tā kopējais ieguldījums ir vairāk nekā EUR 35 miljoni, tostarp vairāk nekā EUR 10 miljoni no “ITERUM”. Projekts īstenots vairākos posmos, un jaunā ražotne atklāta 2024.gada 23.oktobrī. Ēkas kopējā platība ir aptuveni 26 250 m², un tā ir viena no lielākajām industriālajām ēkām Latvijā un viena no lielākajām PET pārstrādes rūpnīcām Ziemeļeiropā.

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

Gada sākumā “ITERUM” notika izmaiņas vadības sastāvā. Darbu valdē atstāja uzņēmuma valdes loceklis un izpilddirektors Kaspars Ezernieks un valdes locekle Dagnija Ļevčenoka. Lai stiprinātu uzņēmuma pārvaldību, oktobra sākumā uzņēmuma valdei pievienojies un valdes locekļa pienākumus pilda “ITERUM” pašreizējais rūpnīcas direktors Andris Ābele.

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

Grupa 2024.gada deviņus mēnešus noslēdza ar neto apgrozījumu 192,12 miljoni eiro, kas ir par 19,2% vairāk nekā gadu iepriekš tajā pašā periodā. Apgrozījumu galvenokārt noteica stabili un pārliecinoši rezultāti vides pārvaldības nozarē un uzsvars uz produktivitāti, efektivitāti un automatizāciju, kā arī pērnā gada novembrī īstenotā “Metal Plast” iegāde.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Koncerna peļņa pirms nodokļu nomaksas pārskata perioda beigās bija 9,6 miljoni eiro, salīdzinot ar to pašu periodu pērn, kad peļņa bija 0,24 miljoni eiro. Savukārt konsolidētā EBITDA 2024.gada pirmajos deviņos mēnešos sasniedza 36,1 miljonus eiro, kas ir par 87,6% vairāk nekā pērnā gada tajā pašā periodā, kad tā bija 19,23 miljoni eiro.

Grupas turpmākā attīstība

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

Saskaņā ar Grupas stratēģiskajiem mērķiem, galvenie mērķi 2024.gadā 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.gadā, lai atbalstītu Grupas uzņēmumu nepārtrauktu izaugsmi, efektivitāti un konkurētspēju.

Notikumi pēc pārskata datuma

Pēc pārskata perioda "Eco Baltia" pabeidza Latvijas vadošā videi kaitīgo un bīstamo atkritumu savākšanas un pārstrādes uzņēmuma SIA "Eko Osta" 100% kapitāla daļu iegādes darījumu, tādējādi paplašinot vides pakalpojumu klāstu. Uzņēmuma iegāde īstenota caur "Eco Baltia" koncerna sabiedrības SIA "Latvijas Zaļais punkts" meitas sabiedrību SIA "Oil Recovery". Līdz ar darījuma noslēgšanu SIA "Eko Osta" kļuvusi par vienu no "Eco Baltia" grupas vides apsaimniekošanas sektora uzņēmumiem, kas specializēsies bīstamo un videi kaitīgo atkritumu apsaimniekošanā.

Pēc pārskata perioda Grupas Lietuvas vides pakalpojumu uzņēmums "Ecoservice" ir vērsies Rīgas pilsētas tiesā ar prasību pret apdrošināšanas sabiedrību "Compensa Vienna Insurance Group" ADB Latvijas filiāli, pieprasot pildīt tās saistības un izmaksāt apdrošināšanas atlīdzību par pagājušā gada augustā "Ecoservice" ugunsgrēka rezultātā ciestiem zaudējumiem vairāk nekā 13,6 miljonu eiro apmērā. "Ecoservice" tiesai iesniegtajā pieteikumā norādīts, ka "Compensa" Latvijas filiāle nepamatoti vilcina lēmuma pieņemšanu par apdrošināšanas prasību.

Šā gada 3.oktobrī veiktas izmaiņas "Eco Baltia" PET pudeļu pārstrādes uzņēmuma "ITERUM" esošajai valdes sastāvā. Tai pievienojies un valdes locekļa pienākumus pilda uzņēmuma pašreizējais rūpnīcas direktors Andris Ābele. Izmaiņas notikušas ar mērķi stiprināt uzņēmuma pārvaldību, veicinot "ITERUM" straujāku attīstību starptautiskajā tirgū.

Pēc pārskata perioda Grupas sabiedrība SIA "Eco Baltia vide" Pierīgā atklāja jauno atkritumu šķirošanas rūpnīcu jeb Resursu pārvaldības centru, kuras izveidē investēti aptuveni 11,7 miljoni eiro. Sākotnēji tajā plānots gadā sašķirot 20 000 tonnas sadzīves nešķirotu atkritumu un 25 000 tonnas šķirotu atkritumu, taču kopējās rūpnīcas jaudas atkarībā no atkritumu veida laika gaitā tehniski var sasniegt pat 150 000 tonnu gadā.

23.oktobrī Olainē atklāta Grupas sabiedrības "ITERUM" (iepriekš - "PET Baltija") jaunā PET pudeļu pārstrādes rūpnīca. Tā ir viena no lielākajām Ziemeļeiropā ar plānoto pārstrādes jaudu 80 000 tonnu gadā jeb par aptuveni 30% vairāk, nekā bija iespējams nodrošināt uzņēmuma iepriekšējā ražotnē Jelgavā. Jaunās rūpnīcas izveidē "ITERUM" investējis vairāk nekā 10 miljonus eiro, savukārt kopējās investīcijas sasniedz vairāk nekā 35 miljonus eiro.

Pēc pārskata perioda "Eco Baltia" Konkurences padomei (KP) iesniedza ziņojumu par tirgus dalībnieku apvienošanu, lai iegādātos Latvijas ceļu uzturēšanas uzņēmuma AS "DAUGAVPILS SPECIALIZĒTAIS AUTOTRANSPORTA UZŅĒMUMS" ("Daugavpils Spec. ATU") 56,2% privātpersonām piederošo akciju. Pēc darījuma pabeigšanas, ko plānots īstenot ar "Eco Baltia" meitasuzņēmuma "Eco Baltia vide" starpniecību, grupai piederēs jau 96,6% uzņēma akciju, taču grupa ir ieinteresēta palielināt šo daļu līdz 100%.

Uz pārskata datumu Grupa ir klasificējusi aizdevumus 28 miljonu eiro apmērā kā ilgtermiņa aizdevumu īstermiņa daļu. Tomēr pēc pārskata datuma Grupa ir noslēgusi vienošanos ar aizdevēju par šo aizdevumu atmaksas termiņu pagarināšanu. Rezultātā 22 miljoni eiro no šiem aizdevumiem būs ar atmaksas termiņu, kas pārsniedz 12 mēnešus no pārskata datuma.

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

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

"Eco Baltia" vadība apliecina, ka konsolidētais neauditētais starpperiodu pārskats ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par finanšu stāvokli 2024.gada 30.septembrī, kā arī tā finanšu rezultātiem un naudas plūsmām par noslēgto periodu.

Vadības ziņojums satur skaidru kopsavilkumu par "Eco Baltia" grupas uzņēmējdarbības attīstību un finanšu rādītājiem. Konsolidētais neauditētais starpperiodu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienības pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem. Konsolidētā neauditētā starpperiodu pārskata sagatavošanas laikā vadība:

- izmanto un attiecīgi piemēro atbilstošas grāmatvedības politikas;
- sniedza saprātīgus un apdomīgus spriedumus un aplēses;
- piemēroja darbības turpināšanas principu, ja vien šī principa piemērošana nav attaisnojama.

Sabiedrības valde ir atbildīga arī par atbilstošas grāmatvedības uzskaites uzturēšanu, kas sniegtu patiesu priekšstatu par finansiālo stāvokli pārskata datumā, finanšu rezultātiem un naudas plūsmām un ļautu vadībai sagatavot finanšu pārskatus saskaņā ar Eiropas Savienības pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

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

eco baltia, WIDE
© 677 3311

KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI

KONSOLIDĒTAIS APVIENOTĀIS IENĀKUMU PĀRSKATS



EUR	Piezīme	01.01.2024- 30.09.2024 (Neauditēts)	01.01.2023- 30.09.2023 (Neauditēts)
Neto apgrozījums	1	192 122 127	161 141 542
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(159 990 001)	(136 299 586)
Bruto peļņa		32 132 126	24 841 956
Pārdošanas izmaksas		(5 047 952)	(5 006 330)
Administrācijas izmaksas		(17 388 561)	(13 082 738)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		9 189 787	823 974
Pārējie saimnieciskās darbības izmaksas		(1 233 455)	(2 908 275)
Finanšu ieņēmumi		7 096	1 884
Finanšu izmaksas		(7 989 164)	(4 433 478)
Ieņēmumi / (zaudējumi) no līdzdalības		(45 864)	-
Peļņa pirms nodokļiem		9 624 013	236 993
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		(402 530)	(119 410)
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(750 838)	(84 845)
PĀRSKATA GADA PEĻŅA		8 470 645	32 738
<i>Posteņi, kurus vēlāk var pārklasificēt uz peļņu vai zaudējumiem:</i>			
Valūtas kursa svārstību rezerve		-	-
Kopā pārskata periodā apvienotie ienākumi pēc nodokļiem		8 470 645	32 738
Peļņa un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz:			
Vairākuma intereses		8 368 454	137 266
Nekontrolējoša līdzdalība		102 191	(104 528)
Peļņa attiecināma uz:			
Vairākuma intereses		8 368 454	137 266
Nekontrolējoša līdzdalība		102 191	(104 528)

KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS



EUR	30.09.2024 (Neauditēts)	31.12.2023 (Auditēts)
AKTĪVI		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi		
Licences, preču zīmes un citi nemateriālie ieguldījumi	2 556 684	2 215 478
Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas	1 279 610	1 555 692
Nemateriālā vērtība	63 347 670	63 347 671
Nemateriālie ieguldījumi kopā	67 183 964	67 118 841
Pamatlīdzekļi		
Zeme, ēkas un būves	10 524 583	10 178 165
Tiesības lietot aktīvus	55 262 824	42 263 786
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātos	42 060	70 867
Iekārtas un tehnika	42 469 267	43 634 974
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	11 666 688	10 884 498
Nepabeigtā būvniecība	19 401 494	5 379 496
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	9 974 937	4 167 150
Pamatlīdzekļi kopā	149 341 853	116 578 936
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos	1 220 175	-
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	21 200	21 200
Nākamo periodu izmaksas	498 697	278 943
Citi ilgtermiņa debitoru parādi	7 636 062	364 315
Ilgtermiņa finanšu aktīvi kopā	9 376 134	664 458
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	225 901 951	184 362 235
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	16 411 606	15 729 028
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	27 821 207	23 049 297
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	5 158
Citi aizdevumi	-	-
Citi debitoru parādi	2 018 424	2 415 778
Nākamo periodu izmaksas	1 384 581	967 432
Uzkrātie ienākumi	10 793 706	6 922 137
Debitori kopā	42 017 918	33 359 802
Īstermiņa ieguldījumi	103 564	725 834
Pārdošanai turētie ilgtermiņa aktīvi	-	-
Nauda un tās ekvivalenti	3 373 414	10 165 938
Apgrozāmie līdzekļi kopā	61 906 502	59 980 602
AKTĪVU KOPSUMMA	287 808 453	244 342 837

KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

EUR	Piezīme	30.09.2024 (Neauditēts)	31.12.2023 (Auditēts)
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls		35 005	35 005
Akciju emisijas uzcenojums		20 623 389	20 623 389
Konsolidācijas rezerve		19 926 630	19 926 630
Rezerves pašu akcijām vai daļām		10 000 000	-
Valūtas kursa svārstību rezerve		420 708	346 037
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		11 889 314	19 317 887
Pārskata perioda peļņa		8 368 454	2 571 426
Pašu kapitāls, kas attiecināms uz mātes sabiedrības akcionāriem		71 263 500	62 820 374
Nekontrolējoša līdzdalība		12 950 174	12 884 516
Pašu kapitāls kopā		84 213 674	75 704 890
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Ilgtermiņa parāda vērtspapīri - obligācijas	5	17 840 211	17 780 020
Aizņēmumi no kredītiestādēm	3	29 144 777	50 029 714
Nomas saistības	4	48 285 481	32 066 697
Nākamo periodu ieņēmumi		1 612 377	1 634 388
Pārējie kreditori		20 395	330 905
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		2 767 220	2 253 521
Ilgtermiņa kreditori kopā		99 670 461	104 095 245
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	3	40 687 266	16 582 676
Nomas saistības	4	8 098 619	6 576 506
Aizņēmumi no saistītiem uzņēmumiem	3	556 202	614 393
No debitoriem saņemtās priekšapmaksas		987 956	522 742
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem		34 533 171	24 155 953
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		98 257	56 350
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		4 147 872	3 675 675
Pārējie kreditori		5 301 769	3 946 658
Nākamo periodu ieņēmumi		470 487	432 374
Uzkrātās saistības		9 022 759	7 959 415
Neapmaksātas dividendes		19 960	19 960
Īstermiņa kreditori kopā		103 924 318	64 542 702
Kreditori kopā		203 594 779	168 637 947
PASĪVU KOPSUMMA		287 808 453	244 342 837

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS



EUR	01.01.2024- 30.09.2024 (Neauditēts)	01.01.2023- 30.09.2023 (Neauditēts)
PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Peļņa pirms nodokļiem	9 624 013	236 993
Korekcijas:		
Nolietojums un amortizācija	18 414 911	14 560 589
Procentu maksājumi un tamlīdzīgās izmaksas	7 229 947	4 433 479
Procenti (ienākumi) un līdzīgi (ienākumi)	(52 960)	(308)
(Peļņa)/zaudējumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas	34 316	567 632
(Peļņa)/zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	264 021	-
(Ieņēmumi) no ārējā līdzfinansējuma	(494 071)	(412 692)
Izmaiņas uzkrājumos un piemaksās	(7 229 423)	(24 867)
Nemateriālās vērtības samazinājums	-	1 345 764
Ieņēmumi no citiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidoja ilgtermiņa finanšu ieguldījumus	628 673	(1 576)
Peļņa pirms korekcijām saistībā ar apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību izmaiņu ietekmi	28 419 427	20 705 014
Korekcijas:		
Debitoru atlikumu (pieaugums)/samazinājums	(7 547 338)	(1 317 922)
Kreditoru pieaugums/(samazinājums)	12 998 795	(4 277 202)
Krājumu (pieaugums)/samazinājums	(684 168)	7 883 740
NAUDAS PLŪSMAS NO PAMATDARBĪBAS	33 186 716	22 993 630
Samaksāti procenti	(6 402 626)	(3 888 225)
Samaksāts uzņēmumu ienākuma nodoklis	(315 613)	(36 527)
Neto naudas plūsma no pamatdarbības	26 468 477	19 068 878
NAUDAS PLŪSMAS NO IEGULDĪJUMU DARBĪBAS		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(28 734 881)	(13 312 304)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	240 775	218 319
Meitas uzņēmumu iegāde, atskaitot iegādāto naudu	(930 058)	(7 661 400)
Saņemtie procenti no citām sabiedrībām	-	1 866
Ieņēmumi no radniecīgu, saistītu vai citu sabiedrību akciju vai daļu atsavināšanas	-	2 000
Neto naudas plūsmas, ko izmanto ieguldījumu darbībā	(29 424 164)	(20 751 519)

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS - turpinājums



EUR	01.01.2024- 30.09.2024 (Neauditēts)	01.01.2023- 30.09.2023 (Neauditēts)
NAUDAS PLŪSMAS NO FINANSĒŠANAS DARBĪBĀM		
Saņemtie aizņēmumi	12 227 459	6 421 242
Atmaksātie aizņēmumi	(8 587 705)	(7 498 926)
Nomas saistību atmaksa	(4 476 187)	(3 073 937)
Finanšu nomas saistību maksājumi	(3 353 880)	(3 538 508)
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	518 497	310 195
Emitēti parāda vērtspapīri (obligācijas)	-	8 000 000
Neto naudas plūsmas, ko izmanto finansēšanas darbībās	(3 671 816)	620 066
Ārvalstu valūtas kursu svārstības rezultāts	(165 021)	35 692
Pārskata perioda neto naudas plūsma	(6 792 524)	(1 026 883)
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	10 165 938	8 063 375
Nauda un tās ekvivalenti pārskata datumā	3 373 414	7 036 492

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	Nekontrolējoša līdzdalība	Pašu kapitāls kopā
Atlikums 2022.gada 31.decembrī									
(Auditēts)	35 005	19 926 630	20 623 389	-	131 709	19 317 887	60 034 620	714 055	60 748 675
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	-	2 571 426	2 571 426	(1 033 313)	1 538 113
Meitas sabiedrības iegāde	-	-	-	-	-	-	-	13 203 774	13 203 774
Valūtas kursa svārstību rezerve	-	-	-	-	214 329	-	214 329	-	214 329
Atlikums 2023.gada 31.decembrī									
(Auditēts)	35 005	19 926 630	20 623 389	-	346 038	21 889 313	62 820 375	12 884 516	75 704 891
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	-	8 368 454	8 368 454	102 191	8 470 645
Nekontrolējošās līdzdalības daļas maiņa	-	-	-	-	-	-	-	(36 533)	(36 533)
Rezerves pašu akcijām vai daļām	-	-	-	10 000 000	-	(10 000 000)	-	-	-
Valūtas kursa svārstību rezerve	-	-	-	-	74 670	-	74 670	-	74 670
Atlikums 2024.gada 30.septembrī									
(Neauditēts)	35 005	19 926 630	20 623 389	10 000 000	420 708	20 257 768	71 263 500	12 950 174	84 213 674

1. Neto apgrozījums

EUR	01.01.2024- 30.09.2024 (Neauditēts)	01.01.2023- 30.09.2023 (Neauditēts)
Ieņēmumi no otrreizējo izejvielu pārstrādes	76 774 886	64 682 125
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	104 785 764	80 088 350
Ieņēmumi no iepakojuma apsaimniekošanas sistēmas organizēšanas	-	8 959 188
Ieņēmumi no pārstrādājamo materiālu šķirošanas un pārdošanas	9 795 225	6 853 311
Pārējie ieņēmumi	766 252	558 569
Kopā	192 122 127	161 141 542

Ieņēmumi pēc ģeogrāfiskajiem tirgiem sadalās sekojošo:

EUR	01.01.2024- 30.09.2024 (Neauditēts)	01.01.2023- 30.09.2023 (Neauditēts)
Citas Eiropas Savienības dalībvalstis	35 105 861	43 539 166
Lietuvas Republika	58 264 593	48 758 037
Latvijas Republika	65 054 245	49 820 502
Čehijas Republika	7 836 777	9 562 637
Polijas Republika	22 986 219	7 349 140
Ārpus Eiropas Savienības dalībvalstīm	2 874 432	2 112 060
Kopā	192 122 127	161 141 542

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

EUR	01.01.2024- 30.09.2024 (Neauditēts)	01.01.2023- 30.09.2023 (Neauditēts)
Izejvielas un citu materiālu izmaksas	51 900 039	48 270 643
Atlīdzība par darbu	31 114 870	25 573 366
Atkritumu izmantošanas izmaksas	19 956 894	17 675 133
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	16 670 058	13 896 285
Ārpakalpojumu izmaksas	14 602 546	12 466 745
Enerģijas un citu resursu ražošanas izmaksas	6 871 207	6 501 278
Transporta izmaksas	8 139 250	5 309 977
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 145 821	3 223 173
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	1 663 907	1 207 821
Ražošanas telpu noma un ar to saistītās izmaksas	1 063 319	355 733
Apdrošināšanas izmaksas	791 801	746 111
Citas ražošanas izmaksas	3 070 289	1 073 321
Kopā	159 990 001	136 299 586

Piezīmes

3. Aizņēmumi

EUR	30.09.2024 (Neauditēts)	31.12.2023 (Auditēts)
Ilgtermiņa aizņēmumi		
Banka (ilgtermiņa daļa, atmaksājama 2-5 gadu laikā)	29 144 777	50 029 714
Kopā	29 144 777	50 029 714
Ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa		
Banka (ilgtermiņa daļa, atmaksājama 1 gada laikā)	33 125 758	11 082 195
Banka (kredītlinija)	7 561 508	5 248 471
Citi aizņēmumi	541 254	613 636
Kopā	41 228 520	16 944 302
Aizņēmuma procenti		
Banka	-	252 010
Citi	14 948	757
Kopā	14 948	252 767
Īstermiņa aizņēmumi kopā	41 243 468	17 197 069
Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	70 388 245	67 226 783

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

Uz pārskata datumu Grupa ir klasificējusi aizdevumus 28 miljonu eiro apmērā kā ilgtermiņa aizdevumu īstermiņa daļu. Tomēr pēc pārskata datuma Grupa ir noslēgusi vienošanos ar aizdevēju par šo aizdevumu atmaksas termiņu pagarināšanu. Rezultātā 22 miljoni eiro no šiem aizdevumiem būs ar atmaksas termiņu, kas pārsniedz 12 mēnešus no pārskata datuma.

2023.gada 31.decembrī un 2024.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 attiecīgi 35% un 34%, un Neto finanšu saistības pret EBITDA rādītājs (Net financial debt to EBITDA), kas nevar būt vairāk kā 3.5 reizes.

2023.gada 16.novembrī Homecourt Sp.z o.o. saņēma aizņēmumu no mBank S.A. Saskaņā ar noslēgto finansējuma līgumu, finanšu speciālie noteikumi par saņemto aizņēmumu tiek aprēķināti pēc konsolidētajiem Homecourt un Metal-Plast finanšu datiem un kopš Homecourt un Metal-Plast apvienošanas 2024.gada 11.aprīlī, finanšu speciālie noteikumi tiek aprēķināti pēc Metal-Plast finanšu datiem. Finanšu sloga rādītājs (Net debt / Adjusted EBITDA) speciālajos noteikumos ir noteikts un 2023.gada 31.decembrī nevar būt lielāks par 4,25 un 2024.gada 30.septembrī nevar būt lielāks par 4,00. 31.12.2023 speciālie noteikumi tika izpildīti, bet pārsniedz 4,00 uz 30.09.2024, taču starp Metal-Plast un mBank S.A. tika noslēgta vienošanās par šīs saistības atcelšanu uz 30.09.2024.

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

4. Nomas saistības

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

EUR	30.09.2024 (Unaudited)		31.12.2023 (Audited)	
	Minimum payments	Current value of payments	Minimum payments	Current value of payments
Gada laikā	9 304 617	8 098 619	7 186 096	6 576 506
Gada laikā, bet ne ilgāk kā piecu gadu laikā	50 898 122	48 285 481	32 702 523	32 066 697
Minimālie nomas maksājumi kopā	60 202 739	56 384 100	39 888 619	38 643 203
Finanšu izmaksas	(3 818 639)	-	(1 245 416)	-
Minimālo nomas maksājumu pašreizējā vērtība	56 384 100	56 384 100	38 643 203	38 643 203

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

Piezīmes

5. Ilgtermiņa parāda vērtspapīri - obligācijas

EUR	30.09.2024 (Neauditēts)	31.12.2023 (Auditēts)
Parāda vērtspapīri - obligācijas	18 000 000	18 000 000
Izmaksas obligāciju piesaistīšanai	(159 789)	(219 980)
KOPĀ	17 840 211	17 780 020

2023.gada 17.februārī AS "Eco Baltia" emitēja obligācijas 8 milj. EUR vērtībā. Obligāciju dzēšanas termiņš ir 2026.gada 17.februāris ar iespēju emitentam obligācijas dzēst pēc diviem gadiem. 2023.gada 2.novembrī AS "Eco Baltia" emitēja obligācijas 10 milj. EUR vērtībā. Obligāciju dzēšanas termiņš ir 2026.gada 2.novembris ar iespēju emitentam obligācijas dzēst pēc diviem gadiem. Uzkrātie procenti par izlaistiem vērtspapīriem uz 30.09.2024. 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, kas reģistrēts un darbojas Čehijā, un Metal-Plast, kas reģistrēts un darbojas Polijā, attiecīgi Grupas konsolidācijā iekļautā bilance sastāda 40 milj. eiro.

Procentu likmju risks

Grupa galvenokārt tiek finansēts ar akcionāru pašu kapitālu, pamatdarbības naudas plūsmām un ne tik liela apjomā ar aizņēmumiem. Procentu likmju risks ir finansiālu zaudējumu risks nelabvēlīgu procentu likmju svārstību dēļ. Grupa ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt ar ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumiem no kredītiestādēm un citiem un finanšu līzings saistībām (sk. pielikuma 3. un 4. piezīmi), kurām ir mainīgas procentu likmes. Tas rada risku, ka, palielinoties procentu likmēm, pieaug arī Grupas procentu izmaksas.

Grupas sabiedrību SIA "Eco Baltia vide", UAB "Ecoservice", SIA "Nordic Plast", AS «ITERUM» un "Metal-Plast" Sp.z o.o. ir ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm ar procentu likmi ar mainīgu EURIBOR likmi; Tādēļ šīs sabiedrības ir pakļautas procentu likmju riskam, ko ierobežoja ar procentu likmju mijmaiņas līgumiem.

Kredītrisks

Kredītrisks ir risks, ka Grupai radīsies finansiālu zaudējumi, ja darījuma partneri nespēs pildīt savas saistības pret Grupas sabiedrībām. Kredītrisku galvenokārt rada naudas līdzekļi bankā, pircēju un pasūtītāju parādi un izsniegtie ilgtermiņa un īstermiņa aizdevumi.

Naudas līdzekļi bankās

Kredītrisks saistībā ar naudas līdzekļiem bankās tiek pārvaldīts, sabalansējot finanšu aktīvu izvietojumu, lai vienlaikus saglabātu iespēju izvēlēties izdevīgākos piedāvājumus un samazinātu iespējamību zaudēt finanšu līdzekļus. Grupas sabiedrības regulāri izvērtē banku kredītreitingus, ko nosaka starptautiskās kredītreitinga aģentūras, ka arī izvērtē banku finanšu darbības rādītājus.

Piezīmes

6. Finanšu risku pārvaldība - turpinājums



Pircēju un pasūtītāju parādi

Grupas sabiedrībām nav būtiskas kredītriska koncentrējoties ar vienu klientu vai klientu grupu ar līdzīgām iezīmēm.

Grupa kontrolē savu kredītrisku, nepārtraukti izvērtējot klientu kredītvēsturi un nosakot pieļaujamos kredīt limitus. Grupa maksimāli pieļaujamo pakļautību kredītriskam nosaka katra parādnieka bilances vērtības apmērā. Grupas sabiedrības regulāri uzrauga kavētos pircēju un pasūtītāju parādus. Pircēju un pasūtītāju parādu bilances vērtību samazina par korekcijām, kas veiktas šaubīgiem un nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem. Turklāt Grupa izmanto faktoringa pakalpojumus.

Izsniegtie ilgtermiņa un īstermiņa aizdevumi

Grupa kontrolē savu kredītrisku, nepārtraukti novērtējot aizņēmēju finanšu rādītājus, nodrošinājuma pietiekamību un kvalitāti, kā arī kredītvēsturi. Piešķirto aizdevumu bilances vērtību samazina, ņemot vērā šaubīgos un sliktos kredītus un debitoru parādus.

Finanšu instrumentu kategorijas EUR	30.09.2024 (Neauditēts)	31.12.2023 (Auditēts)
--	----------------------------	--------------------------

Finanšu aktīvi

Nauda bankā un kasē amortizētajā vērtībā	3 373 414	10 165 938
Citi ieguldījumi un vērtspapīri patiesajā vērtībā	124 764	747 034
Aizdevumi un debitoru parādi, kas uzskaitīti amortizētajā iegādes vērtībā	48 260 380	32 578 782
Finanšu aktīvi kopā	51 758 559	43 491 755

Finanšu saistības

Finanšu saistības, kas uzskaitītas amortizētajā iegādes vērtībā	195 593 474	161 515 266
Finanšu saistības kopā	195 593 474	161 515 266

Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka Grupas sabiedrības nepildīs visas savas saistības. Likviditātes risks rodas, ja finanšu aktīvu un saistību termiņi nesakrīt. Grupas likviditātes riska pārvaldības mērķis ir uzturēt pietiekamu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu un nodrošināt atbilstošu finansējuma pietiekamību, izmantojot banku piešķirto finansējumu (sk. 3. piezīmi), tādējādi ļaujot Grupas sabiedrībām izpildīt savas saistības paredzētajā termiņā. Grupas sabiedrības novērtē, vai finanšu aktīvu un saistību termiņi regulāri sakrīt, un ilgtermiņa ieguldījumu finansēšanas stabilitāti. Likviditātes pārvaldības nolūkos operatīvās naudas plūsmas prognozes tiek veiktas pēc iepriekšējā mēneša faktiskajiem rezultātiem. Grupas vadība uzskata, ka grupas sabiedrībās būs pieejami pietiekami līdzekļi, lai to likviditātes stāvoklis netiktu apdraudēts.

Likviditātes rādītāji	30.09.2024 (Neauditēts)	31.12.2023 (Auditēts)
Aprozāmie līdzekļi mīnus īstermiņa saistības, EUR	(42 017 816)	(4 562 101)
Likviditātes rādītājs	0,60	0,93

Piezīmes



6. Finanšu risku pārvaldība - turpinājums

Šajā tabulā ir parādīti nediskontēti finanšu saistību līguma termiņi:

31.12.2023	Uzskaites vērtība	Līgumā naudas plūsmas kopā	3 mēneši vai mazāk	No 3 līdz 12 mēnešiem	No 1 līdz 5 gadiem
------------	----------------------	----------------------------------	-----------------------	--------------------------	-----------------------

EUR

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

30.09.2024	Uzskaites vērtība	Līgumā naudas plūsmas kopā	3 mēneši vai mazāk	No 3 līdz 12 mēnešiem	No 1 līdz 5 gadiem
------------	----------------------	----------------------------------	-----------------------	--------------------------	-----------------------

EUR

Neatvasinātas finanšu saistības					
Parādi piegādātājiem un citi kreditori	51 948 662	51 948 662	45 780 244	4 535 646	1 632 772
Ilgtermiņa parāda vērtspapīri - obligācijas	18 000 000	21 210 000	450 000	1 090 000	19 670 000
Nomas saistības	56 384 101	60 202 740	2 856 355	6 448 261	50 898 123
Aizņēmumi	69 846 990	81 497 590	4 918 480	32 913 991	43 665 118
Kopā neatvasinātās finanšu saistības (Neauditēts)	196 179 753	214 858 992	54 005 079	44 987 899	115 866 014
Finanšu saistības kopā (Neauditēts)	196 179 753	214 858 992	54 005 079	44 987 899	115 866 014

Patiesā vērtība

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

Piezīmes

8. Finanšu rādītāji

Nenodrošinātās fiksētās procentu likmes obligāciju (ISIN LV0000860120 un LV0000860138) "Vispārīgie Noteikumi un Nosacījumi" paredz ierobežojumu.

Emitents apņemas ievērot šādus finanšu nosacījumus no emisijas datuma un tik ilgi, kamēr visas Parādzīmes ir apgrozībā:

Pašu kapitāla attiecība - Emitents nodrošina, ka Emitenta pašu kapitāla attiecība vienmēr ir 30 (trīsdesmit) procenti vai lielāka. Pašu kapitāla attiecība tiek pārbaudīta katru ceturksni.

Neto parāda un Koriģētās EBITDA attiecība - Emitents nodrošina, ka Neto parāda un Koriģētās EBITDA attiecība vienmēr ir 4 (četri) vai zemāka.

Finanšu rādītājs	Rezultāts uz 30.09.2024
------------------	-------------------------

Pašu kapitāla attiecība	36,7%
Neto parāda un Koriģētās EBITDA attiecība	2,97

Aprēķini veikti uz AS Eco Baltia konsolidētajiem finanšu rezultātiem.

eco baltia

ATRAST VĒRTĪBU KATRĀ LIETĀ



**MĀRIS
SIMANOVIČS**
ECO BALTIA
VALDES
PRIEKŠSĒDĒTĀJS



SANTA SPŪLE
ECO BALTIA
VALDES LOCEKLE
FINANŠU DIREKTORE



SIGITA NAMATĒVA
ECO BALTIA
VALDES LOCEKLE
JURIDISKĀ VADĪTĀJA



**SAULIUS
BUDREVIČIUS**
ECO BALTIA
VALDES LOCEKLIS