

AS „ENERĢIJAS PUBLISKAIS TIRGOTĀJS”

NEREVIDĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

PAR 9 MĒNEŠU PERIODU,
KAS BEIDZAS 2017. GADA 30. SEPTEBRĪ

SATURS

Galvenie darbības rādītāji	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	8
Nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Bilance	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	10
Starpperiodu saīsināto finanšu pārskatu pielikums	11

FINANŠU KALENDĀRS

Saīsinātie finanšu pārskati par 2017. gadu (nerevidēti) – **28.02.2018.**

Sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu

www.eptirgotajs.lv

Darbības rādītāji

		9 mēn. 2017	9 mēn. 2016
Obligātā iepirkuma ietvaros iepirtā elektroenerģija	GWh	1 164	1 081
Elektrostaciju skaits pārskata perioda beigās*	skaits	378	398
Elektrostaciju uzstādītā jauda pārskata perioda beigās*	MW	1 360	1 365
Darbinieku skaits perioda beigās	skaits	7	7

* elektrostacijas, kurām ir tiesības pārdot saražoto elektroenerģiju obligātā iepirkuma ietvaros vai saņemt garantētas jaudas maksājumus par elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu

Finanšu rādītāji

	9 mēn. 2017	9 mēn. 2016
	milj. EUR	milj. EUR
Obligātā iepirkuma komponentes ieņēmumi	131,3	131,0
Saņemtā valsts dotācija	66,9	59,2
Obligātā iepirkuma neto izmaksas ¹⁾	197,8	177,0
<i>t.sk. koģenerācija</i>	106,8	105,4
<i>t.sk. atjaunīgie energoresursi</i>	90,5	71,0
Aktīvos atzītīe saņemamie obligātās iepirkuma komponentes ieņēmumi	141,8	127,9
Aktīvi	161,2	145,5
Obligātā iepirkuma administrēšanas ieņēmumi	1,6	1,6

¹⁾Obligātā iepirkuma neto izmaksas – obligātā iepirkuma ietvaros iepirtās elektroenerģijas izmaksas un garantētas jaudas maksājumi par elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu, no kuriem ir atskaitīti ieņēmumi no iepirtās elektroenerģijas pārdošanas Nord Pool biržā un pieskaitītas obligātā iepirkuma balansēšanas izmaksas

AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” (turpmāk tekstā arī Sabiedrība) darbības mērķis ir pildīt elektroapgādes nozari regulējošos tiesību aktos noteiktos publiskā tirgotāja pienākumus un nodrošināt obligātā iepirkuma funkciju administrēšanu. Sabiedrība tika nodibināta 2014. gada 25. februārī un no 2014. gada 1. aprīļa pārņēma publiskā tirgotāja pienākumus no mātessabiedrības AS „Latvenergo”.

AS „ENERĢIJAS PUBLISKAIS TIRGOTĀJS” VEIC PUBLISKĀ TIRGOTĀJA PIENĀKUMUS

Pildot normatīvajos aktos noteiktos publiskā tirgotāja pienākumus, Sabiedrība veic šādas galvenās aktivitātes:

Maksājumu veikšana elektroenerģijas ražotājiem, kam ir noteikts atbalsta mehānisms

Sabiedrībai pienākums ir iepirkt elektroenerģiju no ražotājiem, kuriem ir tiesības pārdot saražoto elektroenerģiju obligātā iepirkuma (OI) ietvaros un veikt garantētās jaudas maksājumus par elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu. Gan elektroenerģijas obligātā iepirkuma cenu, gan garantētās jaudas maksājuma apmēru nosaka Ministru kabineta noteikumi Nr. 221 „Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu un cenu noteikšanu, ražojot elektroenerģiju koģenerācijā” un Ministru kabineta noteikumi Nr. 262 „Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu, izmantojot atjaunojamus energoresursus, un cenu noteikšanas kārtību”, un tā apmērs tiek diferencēts un ir atkarīgs no elektrostācijas veida, uzstādītās jaudas un citiem parametriem.

Iepirktās elektroenerģijas pārdošana biržā

Obligātā iepirkuma ietvaros iepirkto elektroenerģiju Sabiedrība pārdod elektroenerģijas biržā par *Nord Pool* Latvijas tirdzniecības apgabala iktundas cenu. Tādējādi tiek nodrošināta iespēja precīzi noteikt OI izmaksas, kas iekļaujamas OI komponentu aprēķinā.

Subsidētās elektroenerģijas nodokļa ieturēšana un pārskaitīšana valsts budžetā

Lai ierobežotu obligātā iepirkuma komponentes (turpmāk tekstā arī OIK) pieaugumu elektroenerģijas lietotājiem Latvijā, ir pieņemts Subsidētās elektroenerģijas nodokļa likums, kas nosaka, ka no 2014. gada 1. janvāra uz turpmākajiem četriem gadiem ir ieviests subsidētās elektroenerģijas nodoklis (SEN), ar ko tiek aplikts valsts sniegtais atbalsts OI ražotājiem, t. i., gan ienākumi no OI ietvaros pārdotās elektroenerģijas, gan ienākumi no garantētās jaudas maksājumiem. AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” funkcijas ir ieturēt subsidētās elektroenerģijas nodokli un pārskaitīt to valsts budžetā.

Valsts dotāciju saņemšana OIK pieauguma ierobežošanai

Lai nodrošinātu, ka vidējā OIK nepieaugtu, Sabiedrība no valsts saņem dotāciju, kas sedz daļu no obligātā iepirkuma izmaksu pieauguma.

Obligātā iepirkuma komponentu aprēķinu iesniegšana apstiprināšanai SPRK

Balstoties uz OI izmaksām, reizi gadā AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” aprēķina obligātā iepirkuma komponentu apmēru un iesniedz to Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai (SPRK) apstiprināšanai.

Grozījumi Elektroenerģijas tirgus likumā (turpmāk – ETL), kas stājās spēkā 2017. gada 1. septembrī, nosaka jaunu kārtību, kādā publiskajam tirgotājam tiks segtas kompensējamās izmaksas, kas rodas iepērkot elektroenerģiju OI ietvaros un veicot jaudas maksājumus koģenerācijas elektrostacijām. Izmaiņas normatīvajos aktos paredz, ka obligātā iepirkuma komponentu izmaiņas tiek veiktas katra gada 1. janvārī (līdz šim – 1. aprīlī) un lietotāji maksā obligātā iepirkuma komponentes, ko veido mainīgā daļa proporcionāli patērētajai elektroenerģijai un fiksētā daļa (jaudas komponente), kas atkarīga no izmantotā sistēmas pakalpojuma veida. Atbilstoši izmaiņām ETL 2017. gada 23. septembrī stājās spēkā Obligātā iepirkuma un jaudas komponentu aprēķināšanas metodika (SPRK padomes 2017. gada 14. septembra lēmums Nr.1/24). SPRK pārbauda obligātā iepirkuma komponentu aprēķinu atbilstību normatīvajiem aktiem un apstiprina obligātā iepirkuma komponentu apmēru, kas tiek iekļauts elektroenerģijas lietotāju rēķinos par patērēto elektroenerģiju un sistēmas pakalpojumiem.

Obligātā iepirkuma komponentes ieņēmumu saņemšana no elektroenerģijas lietotājiem Latvijā

Elektroenerģijas tirgus likums paredz, ka elektroenerģijas obligātā iepirkuma izmaksas kompensē visi Latvijas elektroenerģijas galalietotāji. Līdz ar to OIK tiek iekļauta vienotā rēķinā, ko klienti maksā par patērēto elektroenerģiju un sistēmas pakalpojumiem. Pienākums iekasēt OIK ieņēmumus no klientiem vai tirgotājiem ir sistēmas operatoriem (lielākais sistēmas operators Latvijā ir AS „Sadales tīkls”), kas tālāk šos ieņēmumus pārskaita AS „Enerģijas publiskais tirgotājs”.

Valsts atbalsta sniegšana energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības uzņēmumiem

Pēc Eiropas Komisijas saskaņojuma saņemšanas valsts atbalsta sniegšanai energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības uzņēmumiem 2017. gada 13. jūnijā stājās spēkā Ministru kabineta noteikumi Nr. 395 „Kārtība, kādā energoietilpīgi apstrādes rūpniecības uzņēmumi iegūst tiesības uz samazinātu līdźdalību obligātā iepirkuma komponentes maksājumam”, kas nosaka energoietilpīgo apstrādes rūpniecības uzņēmumu kvalifikācijas kritērijus un kārtību, kādā tie var pieteikties OIK samazinājumam izdevumu kompensēšanai publiskajam tirgotājam (par atbalstu elektroenerģijas ražošanai no atjaunojamiem energoresursiem).

AS „Energijas publiskais tirgotājs” veic maksājumus energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības komersantiem atbilstoši Ekonomikas ministrijas lēmumiem par tiesību piešķiršanu uz obligātā iepirkuma komponentes samazinājumu un komersanta izrakstītajiem rēķiniem.

Darbības rezultāti

AS „Energijas publiskais tirgotājs” ir veiksmīgi pildījusi un nodrošinājusi normatīvajos aktos noteiktās publiskā tirgotāja funkcijas.

2017. gada 9 mēnešos OI ietvaros tika iepirktas 1 164 GWh elektroenerģijas (2016. gada 9 mēnešos – 1 081 GWh), savukārt OI neto izmaksas sasniedza 197,8 milj. EUR, kas, salīdzinot ar iepriekšējā gada attiecīgo periodu, ir par 20,7 milj. EUR vairāk. Neto izmaksu pieaugumu galvenokārt noteica izmaiņas normatīvajos aktos, ar 2017. gada 1. maiju izbeidzot sasaisti OI cenas noteikšanai ar dabasgāzes tirdzniecības cenu biomasas un biogāzes elektrostacijām, un par 13% augstāka vidējā dabasgāzes cena, kā arī par 8 % lielāks OI ietvaros iepirktais elektroenerģijas apjoms.

AS „Energijas publiskais tirgotājs” peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzītie OI administrēšanas ieņēmumi (neto apgrozījums) ir atbilstoši pārskata perioda OI administrēšanas izmaksām, kas 2017. gada 9 mēnešos bija 1,6 milj. EUR (2016. gada 9 mēnešos – 1,6 milj. EUR). Lielāko izmaksu īpatsvaru veido finanšu izmaksas, kas 2017. gada 9 mēnešos bija 0,9 milj. EUR (attiecīgi 2016. gada 9 mēnešos – 1,0 milj. EUR). OI administrēšanas izmaksas tiek segtas no OI komponentes ieņēmumiem, tādējādi neradot Sabiedrībai nedz peļņu, nedz zaudējumus.

Elektroenerģijas obligātā iepirkuma izmaksas un tās kompensējošie ieņēmumi tiek atzīti Sabiedrības bilancē. Aktīvu vērtība 2017. gada 30. septembrī sasniedza 161,2 milj. EUR, tai skaitā turpmākajos periodos saņemamie OI komponentes ieņēmumi no Latvijas elektroenerģijas galalietotājiem un valsts budžeta dotācijas ir atzīti aktīvos 141,8 milj. EUR vērtībā (2016. gada 30. septembrī – attiecīgi 127,9 milj. EUR).

OIK NO 2018. GADA 1. JANVĀRA SAMAZINĀS – 2,579 EUR centi/kWh

2017. gada 23. novembrī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija apstiprināja obligātā iepirkuma un jaudas komponentes no 2018. gada 1. janvāra vidēji 2,579 EUR centi/kWh, un tā ir samazinājusies par 0,1 EUR centu/kWh salīdzinot ar spēkā esošo. OIK apmērs tika aprēķināts atbilstoši AS „Energijas publiskais

tirgotājs” faktiskajām obligātā iepirkuma izmaksām no 2017. gada 1. janvāra līdz 30. septembrim un prognozētajām izmaksām par periodu no 1. oktobra līdz 31. decembrim, ņemot vērā valsts budžeta dotāciju 88,6 milj. EUR apmērā, ko plānots saņemt 2018. gadā.

Vidējās OIK samazinājumu sekmēja Ministru kabineta 2017. gada 22. septembra rīkojumā Nr. 530 par konceptuālo ziņojumu „Kompleksi pasākumi elektroenerģijas tirgus attīstībai” atbalstītais scenārijs, kas paredz efektīvu un ilgtspējīgu OIK izmaksu samazināšanu elektroenerģijas lietotājiem. Tā ietvaros koģenerācijas stacijām ar uzstādīto jaudu virs 100 MW ir paredzēta iespēja daļēji atteikties no atlikušajā atbalsta periodā garantētās maksas par koģenerācijas stacijā uzstādīto jaudu, saņemot vienreizēju maksājumu, kas atbilst nākotnē nesaņemto atbalsta maksājumu diskontētai vērtībai.

Savukārt 2017. gada 14. oktobrī spēkā stājās izmaiņas Ministru kabineta noteikumos Nr. 221 „Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu un cenu noteikšanu, ražojot elektroenerģiju koģenerācijā”, kas nosaka komersanta pieteikuma iesniegšanas un izvērtēšanas, lēmuma pieņemšanas un vienreizējā maksājuma aprēķināšanas un veikšanas kārtību.

AS „Latvenergo” ir pieteikusies vienreizējās kompensācijas saņemšanai no valsts, vienlaicīgi atsakoties turpmāk saņemt 75 procentus no ikgadējiem elektriskās jaudas maksājumiem koģenerācijas stacijām TEC-1 un TEC-2, tādējādi samazinot valsts saistības ilgtermiņā par 262 milj. EUR.

2017. gada 22. novembrī Ministru kabinets pieņēma lēmumu par vienreizējās garantētās maksas par koģenerācijas elektrostacijā uzstādīto elektrisko jaudu izmaksu AS „Latvenergo”. Saskaņā ar Ministru kabineta lēmumu tiek paredzēts slēgt trīspusējo līgumu starp Latvijas Republiku, AS „Latvenergo” un AS „Energijas publiskais tirgotājs” vienreizēja maksājuma īstenošanai valsts garantētās maksas saistību samazināšanai par AS „Latvenergo” Rīgas TEC-1 un Rīgas TEC-2 koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto jaudu”.

Trīspusējais līgums paredz, ka AS „Energijas publiskais tirgotājs” 2017. gadā veic vienreizēju maksājumu 454 milj. EUR apmērā AS „Latvenergo” valsts garantētās maksas saistību samazināšanai par Rīgas TEC-1 un Rīgas TEC-2 koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu. Valsts nodrošina AS „Energijas publiskais tirgotājs” vienreizējā maksājuma veikšanai finansējumu, AS „Latvenergo” pamatkapitāla samazināšanas rezultātā. Savstarpējie prasījumi tiek veikti ieskaita kārtībā.

Lai nodrošinātu savlaicīgu maksājumu AS „Latvenergo”, AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” ir piesaistījis nepieciešamos īstermiņa kredīt līdzekļus no AS „Latvenergo”. AS „Latvenergo” pamatkapitāla pārreģistrēšana notiks 2018. gadā

AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” 2017. gada 7. februārī saņēma atlikušo valsts budžeta dotācijas daļu 19,7 milj. EUR apmērā, kas bija jāsaņem laika periodā no 2016. gada 1. aprīļa līdz 2017. gada 31. martam, savukārt 2017. gada 5. jūnijā – 47,2 milj. EUR, lai OIK no 2017. gada 1. aprīļa saglabātos 26,79 EUR/MWh līmenī.

Atbilstoši obligātā iepirkuma un jaudas komponentu aprēķinam mainīgā OIK daļa no 2018. gada 1. janvāra ir 1,463, tai skaitā koģenerācijas komponente – 0,434 EUR centi/kWh, atjaunīgo energoresursu komponente – 1,029 EUR centi/kWh, bet fiksētā daļa (jaudas komponente) ir diferencēta dažādām elektroenerģijas lietotāju grupām, atkarībā no izmantotā sistēmas pakalpojuma veida.

Pēc Eiropas Komisijas lēmuma pieņemšanas par valsts atbalsta nosacījumu atbilstību Eiropas Savienības iekšējā tirgus nosacījumiem 2017. gada 1. maijā stājās spēkā grozījumi Ministru kabineta noteikumos Nr. 221 „Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu un cenu noteikšanu, ražojot elektroenerģiju koģenerācijā” un Ministru kabineta noteikumos Nr. 262 „Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu, izmantojot atjaunīgos energoresursus, un cenu noteikšanas kārtību”, paredzot elektroenerģijas OI cenas aprēķina atsaisti no dabasgāzes tirdzniecības gala tarifa biomasas un biogāzes elektrostacijām, kā arī paredzot pasākumus OI elektrostaciju pārkompensācijas riska novēršanai.

Finanšu risku vadība

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem riskiem, ieskaitot valūtas risku, procentu likmju risku, kredītrisku, likviditātes risku un tirgus risku. Sabiedrības vadība minimizē potenciālo risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Finanšu risku vadība tiek veikta atbilstoši *Latvenergo* koncerna Finanšu risku vadības politikā noteiktajiem principiem.

a) Valūtas risks

Tā kā Sabiedrībai nav transakciju, aktīvu vai saistību citās valūtās, tikai eiro, tad valūtas risks ir efektīvi ierobežots. Valūtas risks rodas, ja nākotnes transakcijas vai aktīvi, vai saistības ir izteikti citā valūtā nekā Sabiedrības funkcionālā valūta. Ja Sabiedrībai kādu iemeslu dēļ rastos valūtas risks, tad tas tiktu efektīvi ierobežots atbilstoši Finanšu risku vadības politikā noteiktajiem principiem.

b) Procentu likmju risks

Procentu likmju risks Sabiedrībai ir saistīts ar izsniegtajiem un saņemtajiem kredītiem no mātessabiedrības AS „Latvenergo” atbilstoši *Latvenergo* grupas ietvaros noslēgtajam līgumam „Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu” un 2017. gada 31. martā ar AS „Latvenergo” noslēgtajai vienošanās par aizdevuma izsniegšanu Sabiedrībai līdz 200,0 milj. EUR apmērā. Savstarpējiem īstermiņa aizdevumiem un aizņēmumiem tiek piemērota gada procentu likme, kas vienāda ar naudas cenas indeksa attiecīgajam periodam un mātessabiedrības ārējā īstermiņa finansējuma vidējās svērtās pievienotās procentu likmes kopsummu. Pārskata periodā par savstarpējiem īstermiņa aizņēmumiem saskaņā ar līgumu „Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu” aprēķinātie maksājami procenti nav bijuši būtiski un nav radījuši nozīmīgu procentu likmju risku.

2017. gada 31. martā ar AS „Latvenergo” ir noslēgta vienošanās par īstermiņa aizdevuma izsniegšanu Sabiedrībai līdz 200,0 milj. EUR apmērā ar aizņēmuma atmaksas termiņu 2018. gada 31. martā, kas pārfinansēja iepriekš radušās Sabiedrības saistības saistībā ar 2016. gada 31. martā ar AS „Latvenergo” noslēgto vienošanos par īstermiņa aizdevuma izsniegšanu. Izmantotā summa neto vērtībā 2017. gada 30. septembrī ir 130,9 milj. EUR (2016. gada 30. septembrī – 119,0 milj. EUR). Procentu likmju risks tiek vadīts, nosakot fiksētu procentu likmi visam aizņēmuma atmaksas periodam, tādējādi nodrošinoties pret procentu likmes pieauguma risku.

c) Kredītrisks

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Sabiedrībai ir nozīmīga kredītriska koncentrācija attiecībā uz radniecīgo sabiedrību – sadales sistēmas operatoru AS „Sadales tīkls” un mātessabiedrību AS „Latvenergo”, tomēr attiecībā uz debitoru parādiem par obligātā iepirkuma komponentēm Sabiedrībai nepastāv debitoru risks, jo Sabiedrība nav uzņēmusies galveno atbildību par OIK daļas iekļaušanu klientu rēķinos un tai nav tiesību pašai brīvi noteikt cenu (tieši vai netieši). Sabiedrība uzskata, ka saistīto pušu parādi ir pilnībā atgūstami, tāpēc atzīst, ka tie nav radījuši nozīmīgu kredītrisku. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā.

Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir lielākās vietējās labas reputācijas bankas, kuru mātessabiedrībām piešķirti starptautiski investīciju pakāpes kredītreitingi.

d) Likviditātes risks un naudas plūsmas risks

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši finanšu resursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. Sabiedrība saņem nepieciešamos naudas resursus no mātesabiedrības atbilstoši noslēgtajam līgumam „Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu” un tā grozījumiem. Sabiedrība nodrošina esošo kredītsaistību refinansēšanai nepieciešamos kredīt līdzekļus, piesaistot nepieciešamos resursus un noslēdzot atbilstošu aizņēmumu līgumu ar mātesabiedrību AS „Latvenergo”. Īstermiņa aizņēmuma apjoms ir pietiekams, lai nodrošinātu nepieciešamos naudas resursus un Sabiedrības likviditātes vajadzības.

Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmu un Sabiedrība varēs norēķināties ar kreditoriem noteiktajos termiņos. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrībai būs pietiekami naudas resursi, lai tās likviditāte nebūtu apdraudēta.

e) Tirgus risks

Sabiedrībai, veicot normatīvajos aktos paredzētās publiskā tirgotāja funkcijas, elektroenerģijas obligātā iepirkuma cena un garantētais jaudas maksājums par elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu ir noteikti Ministru kabineta noteikumos, savukārt Elektroenerģijas tirgus likums un OI komponentu aprēķina metodika paredz, ka visas ar OI administrēšanu saistītās izmaksas un elektroenerģijas obligātā iepirkuma izmaksas no elektrostacijām, kuras elektroenerģiju ražo koģenerācijā, un elektrostacijām, kuras elektroenerģiju ražo, izmantojot atjaunīgos energoresursus, kā arī garantētā maksa par elektrostacijā uzstādīto jaudu tiek iekļautas OI komponentu aprēķinā, un OI izmaksas kompensē visi Latvijas elektroenerģijas galalietotāji.

Pienākums iekasēt OIK ieņēmumus no klientiem ir sadales un pārvades sistēmas operatoriem, kas tālāk šos ieņēmumus pārskaita Sabiedrībai, un Sabiedrība neuzņemas klientu kredītrisku.

Līdz ar to Sabiedrības ieņēmumi un izmaksas ir lielā mērā fiksēti, nav pakļauti tirgus cenu svārstībām, izmaksas tiek atgūtas pilnībā un tirgus risks ir nebūtisks.

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Pamatojoties uz AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” valdes rīcībā esošo informāciju, AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” 2017. gada nerevidētie saīsinātie finanšu pārskati par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2017. gada 30. septembrī, kas ietver vadības ziņojumu, ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas spēkā esošajām normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, un vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” 2017. gada nerevidētos saīsinātos finanšu pārskatus par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2017. gada 30. septembrī, AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” valde ir apstiprinājusi 2017. gada 27. novembrī.

AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” valde:



Andris Čakuls
valdes priekšsēdētājs

NEREVIDĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2017. gada 30. septembrī

	Pielikums	01/01-30/09/2017	01/01-30/09/2016
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	3	1 650 119	1 585 283
Personāla izmaksas:		(109 026)	(115 334)
a) atlīdzība par darbu		(83 979)	(80 101)
b) pensijas no sabiedrības līdzekļiem		(5 237)	(4 454)
c) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(19 810)	(30 779)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(657 256)	(449 304)
Saimnieciskās darbības peļņa		883 837	1 020 645
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		34 125	46295
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(917 962)	(1 066 940)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-	-

Bilance

	Pielikums	30/09/2017	31/12/2016
		EUR	EUR
AKTĪVS			
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		474	474
Atliktā nodokļa aktīvi		-	384
Kopā		474	858
Apgrozāmie līdzekļi			
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		1 087 430	913 515
Radniecīgo sabiedrību parādi	6 a)	13 712 918	15 635 494
Citi debitori	5	4 612 971	3 952 452
Saņemamie obligātā iepirkuma komponentes ieņēmumi, neto	5 a)	141 756 267	142 131 915
Kopā		161 169 586	162 633 376
Nauda		31 000	31 000
Apgrozāmie līdzekļi kopā		161 200 586	162 664 376
AKTĪVU KOPSUMMA		161 201 060	162 665 234
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls		40 000	40 000
Pārskata perioda peļņa		-	-
Pašu kapitāls kopā		40 000	40 000
Uzkrājumi			
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām		4 338	4 338
Uzkrājumi kopā		4 338	4 338
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem		17 545 947	19 456 989
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	6 b)	138 707 460	137 850 446
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		5 954	6 225
Pārējie kreditori		4 894 926	5 304 801
Uzkrātās saistības		2 435	2 435
Kopā kreditori		161 156 722	162 620 896
PASĪVU KOPSUMMA		161 201 060	162 665 234

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju kapitāls	Pārskata perioda peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Atlikums 2015. gada 31. decembrī	40 000	–	40 000
Pārskata perioda peļņa	–	–	–
Atlikums 2016. gada 30. septembrī	40 000	–	40 000
Atlikums 2016. gada 31. decembrī	40 000	–	40 000
Pārskata perioda peļņa	–	–	–
Atlikums 2017. gada 30. septembrī	40 000	–	40 000

Naudas plūsmas pārskats

par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2017. gada 30. septembrī

	01/01- 30/09/2017	01/01- 30/09/2016
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	–	–
Korekcijas:		
<i>a) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgiem ieņēmumi</i>	<i>(34 125)</i>	<i>(46 294)</i>
<i>b) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas</i>	<i>917 962</i>	<i>1 066 940</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	883 837	1 020 646
Korekcijas:		
<i>a) debitoru parādu atlikuma pieaugums</i>	<i>1 464 174</i>	<i>14 528 113</i>
<i>b) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma samazinājums</i>	<i>(2 676 811)</i>	<i>(7 080 577)</i>
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(328 800)	8 468 182
Izdevumi procentu maksājumiem	(643 992)	(1 010 787)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(972 792)	7 457 395
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie procenti	34 125	46 294
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	34 125	46 294
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām (neto)	938 667	(7 503 689)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	938 667	(7 503 689)
Neto naudas un tās ekvivalentu izmaiņas	–	–
Naudas un tās ekvivalentu atlikums perioda sākumā	31 000	31 000
Naudas un tās ekvivalentu atlikums perioda beigās	31 000	31 000

1. VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” ir Sabiedrība, kuras darbības mērķis ir pildīt elektroapgādes nozares regulējošos tiesību aktos noteiktos publiskā tirgotāja pienākumus, nodrošinot obligātā iepirkuma funkciju administrēšanu. Sabiedrības juridiskā adrese ir Pulkveža Brieža iela 12, Rīga, LV–1010, Latvija. Latvijas Republikas Komercreģistrā reģistrēta 2014. gada 25. februārī Nr. 40103762700.

Visas AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” akcijas pieder (100 %) AS „Latvenergo”.

AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” valde: Andris Cakuls (valdes priekšsēdētājs).

Grāmatvedības pakalpojumu nodrošina AS „Latvenergo” saskaņā ar noslēgto grāmatvedības pakalpojuma līgumu.

Revidents ir SIA „Ernst & Young Baltic” – Muižas iela 1A, Rīga, LV–1010, Latvija, licence Nr. 17.

Lai ierobežotu elektroenerģijas obligātā iepirkuma komponentu kāpumu, AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” no valsts saņem dotāciju, kas sedz daļu no obligātā iepirkuma izmaksām.

Nerevidētos saīsinātos finanšu pārskatus par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2017. gada 30. septembrī ir apstiprinājusi Sabiedrības valde 2017. gada 27. novembrī (skatīt AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” mājaslapas www.eptirgotajs.lv sadaļu *Pārskati*).

2. NOZĪMĪGI GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPI

Nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, un piemērotie grāmatvedības uzskaites pamatprincipi jeb politikas nav mainījušās. Politikas ir konsekventi piemērotas, atspoguļojot datus par pārskatos ietvertajiem periodiem, ja atsevišķos gadījumos nav noteikts citādāk. Nerevidētajos starpperiodu saīsinātajos finanšu pārskatos ir ievērota rādītāju salīdzināmība, un salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu, kur nepieciešams, ir pārklasificēti atbilstoši šo pārskatu sastādīšanas principiem un ir salīdzināmi.

Nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati aptver finanšu informāciju par 9 mēnešu periodu, kas sākas 2017. gada 1. janvārī un beidzas 2017. gada 30. septembrī, un salīdzinošajiem rādītājiem par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2016. gada 30. septembrī.

Sagatavojot nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus, piemērots aģenta uzskaites princips, atzīstot Sabiedrības aktīvos turpmākajos periodos saņemamos OIK ieņēmumus no Latvijas elektroenerģijas galalietotājiem.

„AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” 2016. gada pārskats” apstiprināts 2017. gada 29. marta AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” akcionāru sapulcē (skatīt AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” mājaslapas www.eptirgotajs.lv sadaļu *Pārskati*).

3. NETO APGROZĪJUMS

	01/01- 30/09/2017	01/01- 30/09/2016
	EUR	EUR
Obligātā iepirkuma administrēšanas ieņēmumi	1 648 971	1 584 900
Neto ieņēmumi no elektroenerģijas pārdošanas par tirgus cenu	1 148	383
	1 650 119	1 585 283

4. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	01/01- 30/09/2017	01/01- 30/09/2016
	EUR	EUR
Vadības atbalsta pakalpojumu izmaksas	288 349	247 210
Nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	270 348	111 882
Tirdzniecības operāciju pakalpojumu izmaksas	43 940	39 497
IT sistēmu uzturēšanas izmaksas	22 425	21 106
Telpu nomas izmaksas	6 282	6 280
Elektroenerģijas balansēšanas datu apstrādes pakalpojuma izmaksas	3 201	3 201
Dažādas saimnieciskās darbības izmaksas	22 711	20 128
	657 256	449 304

5. CITI DEBITORI

	30/09/2017	31/12/2016
	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaxsa	4 612 343	3 948 001
Pārējie debitori	628	4 451
	4 612 971	3 952 452

a) Saņemamie obligātā iepirkuma komponentes ieņēmumi, neto

	01/01- 30/09/2017	01/01- 30/09/2016
	EUR	EUR
Pārskata perioda sākumā	(142 131 915)	(141 060 067)
Saņemtā dotācija OIK izmaksu kompensēšanai	66 918 121	59 188 870
OIK neto ieņēmumi	171 140 545	168 575 006
<i>tai skaitā: Elektroenerģijas realizācijas neto ieņēmumi Nord Pool elektroenerģijas biržā</i>	39 936 105	37 681 512
<i>Balansējošās elektroenerģijas realizācija, neto ieņēmumi no obligātā iepirkuma komponentes</i>	(10 274)	(99 861)
<i>Obligātā iepirkuma komponentes samazinājums, atbilstoši MK noteikumiem Nr.395</i>	131 323 270	130 993 355
	(108 556)	–
Obligātā elektroenerģijas iepirkuma izmaksas	(237 683 018)	(214 618 237)
<i>tai skaitā: Obligātais elektroenerģijas iepirkums no koģenerācijas (dabasgāzes) stacijām</i>	(41 399 225)	(41 669 315)
<i>Obligātais elektroenerģijas iepirkums no atjaunīgās enerģijas stacijām</i>	(112 385 716)	(89 241 348)
<i>Garantētā maksa par koģenerācijas (dabasgāzes) stacijās uzstādīto elektrisko jaudu</i>	(80 026 159)	(79 835 656)
<i>Garantētā maksa par atjaunīgās enerģijas stacijās uzstādīto elektrisko jaudu</i>	(3 871 918)	(3 871 918)
Pārskata perioda beigās	(141 756 267)	(127 914 428)

6. DARĪJUMI AR RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM

	30/09/2017	31/12/2016
	EUR	EUR
a) Radniecīgo sabiedrību parādi		
AS „Latvenergo”	37 145	50 786
AS „Sadales tīkls”	13 675 773	15 584 708
	13 712 918	15 635 494
b) Parādi radniecīgajām sabiedrībām		
AS „Latvenergo”	7 515 829	7 440 790
Aizņēmumi no AS „Latvenergo”	130 874 503	129 935 836
SIA „Liepājas enerģija”	317 128	473 820
	138 707 460	137 850 446

Finanšu darījumi starp saistītajām pusēm tiek veikti, izmantojot Īstermiņa aizņēmumus un aizdevumus, nolūka efektīvi un centralizēti pārvaldīt *Latvenergo* grupas uzņēmumu finanšu līdzekļus, izmantojot Grupas kontu.

c) Īstermiņa aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

Pārskata perioda beigās AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” izsniegtie Īstermiņa aizdevumi neto vērtībā bija atmaksāti.

	01/01- 30/09/2017	01/01- 30/09/2016
	EUR	EUR
Pārskata perioda sākumā	–	–
Pārskata periodā izsniegtie aizdevumi	162 209 333	97 752 833
Pārskata periodā atmaksātie aizdevumi	(162 209 333)	(97 752 833)
Aprēķinātie procenti	(34 125)	(46 295)
Saņemtie procenti	34 125	46 295
Pārskata perioda beigās	–	–

d) Īstermiņa aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām

Pārskata periodā Sabiedrība saņēma īstermiņa aizņēmumus no mātesabiedrības AS „Latvenergo” atbilstoši savstarpēji noslēgtajiem līgumiem „Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu” un „Vienošanās par aizdevuma izsniegšanu”, kas nodrošināja Sabiedrībai nepieciešamos kredītlīdzekļus publiskā tirgotāja pienākumu veikšanai un obligātā iepirkuma funkciju administrēšanai.

	01/01- 30/09/2017	01/01- 30/09/2016
	EUR	EUR
Pārskata perioda sākumā	129 935 836	126 490 047
Pārskata periodā saņemtie aizņēmumi	190 796 991	246 652 597
Pārskata periodā atmaksātie aizņēmumi	(189 858 324)	(254 156 286)
Aprēķinātie procenti	1 231 416	1 066 940
Uzkrātie procenti	(643 992)	(1 010 787)
Samaksātie procenti	(587 424)	(56 153)
Pārskata perioda beigās	130 874 503	118 986 358

7. SUBSIDĒTĀS ELEKTROENERĢIJAS NODOKLIS

AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” ietur subsidētās enerģijas nodokli no elektroenerģijas ražotājiem, kas ir saņēmuši tiesības pārdot elektroenerģiju obligātā iepirkuma ietvaros vai saņēmt garantētās jaudas maksājumus par uzstādīto elektrisko jaudu. Ieturētais subsidētās elektroenerģijas nodoklis tiek iemaksāts Valsts kasē.

	01/01- 30/09/2017	01/01- 30/09/2016
	EUR	EUR
Saistības perioda sākumā	5 300 913	5 105 131
Ieturēts	23 061 905	21 877 391
Iemaksāts Valsts kasē	(23 473 781)	(22 310 623)
Saistības perioda beigās	4 889 037	4 671 899

8. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA BEIGĀM

2017. gada 19. oktobrī AS „Latvenergo” pieteicās vienreizējai kompensācijai par daļēju valsts nākotnes saistību atpirkšanu atbilstoši 2017. gada 14. oktobra izmaiņām Latvijas Republikas Ministru kabineta noteikumos Nr. 221 „Par elektroenerģijas ražošanu un cenu noteikšanu, ražojot elektroenerģiju koģenerācijā”. Atsakoties no līdzšinējā atbalsta 75 % apmērā AS „Latvenergo” saņems vienreizēju kompensāciju no AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” 454 milj. EUR apmērā, ko plānots finansēt, izmantojot līdzekļus, kas tiks iegūti AS „Latvenergo” pamatkapitāla samazināšanas rezultātā.

2017. gada 21. novembrī Ministru kabinets izskatīja AS „Latvenergo” pieteikumu un pieņēma rīkojumu Nr. 685, ar kuru nolēma atbalstīt garantētās maksas saistību samazināšanu atlikušajā atbalsta periodā par AS „Latvenergo” Rīgas TEC-1 un Rīgas TEC-2 koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu, komersantam izmaksājot vienreizēju maksājumu 454 milj. EUR apmērā un atbalstīt vienreizējā maksājuma īstenošanu no akciju sabiedrības „Latvenergo” pamatkapitāla samazināšanas.

Minēto darījumu veikšanai tiek slēgts trīspusējais līgums starp Latvijas Republiku, AS „Latvenergo” un AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” par vienreizējā maksājuma īstenošanu valsts garantētās maksas saistību samazināšanai par AS „Latvenergo” Rīgas TEC-1 un Rīgas TEC-2 koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu, atbilstoši kuram AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” 2017. gadā ir jāsamaksā AS „Latvenergo” vienreizējais maksājums 454 milj. EUR apmērā. Maksājuma veikšanai ir piesaistīti īstermiņa kredīt līdzekļi. AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” slēdzot vienošanos ar AS „Latvenergo” par īstermiņa aizņēmuma saņemšanu atbilstoši pieņemtajiem lēmumiem.

2017. gada 23. novembrī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija apstiprināja obligātā iepirkuma un jaudas komponentes no 2018. gada 1. janvāra vidēji 2,579 EUR centi/kWh.

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2017. gada 30. septembrī.
