

2017

AS „Energijas publiskais tirgotājs”
nerevidētie saīsinātie finanšu pārskati

SATURS

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

FINANŠU KALENDĀRS

2017. gada pārskats – **18. 04. 2018**

Saīsinātie finanšu pārskati:

 par 2018. gada 3 mēnešiem (nerevidēti) - **31. 05. 2018.**

 par 2018. gada 6 mēnešiem (nerevidēti) - **31. 08. 2018.**

 par 2018. gada 9 mēnešiem (nerevidēti) - **30. 11. 2018.**

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

www.eptirgotajs.lv

Darbības rādītāji

		2017	2016
Obligātā iepirkuma ietvaros iepirtā elektroenerģija	GWh	1 567	1 503
Elektrostaciju skaits *	skaits	408	402
Elektrostaciju uzstādītā jauda *	MW	1 394	1 379
Darbinieku skaits gada beigās	skaits	6	7

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

Finanšu rādītāji

	2017	2016
	milj. EUR	milj. EUR
Obligātā iepirkuma komponentes ieņēmumi	177,9	177,7
Saņemtā valsts dotācija	69,9	59,2
OIK samazinājums energoietilpīgiem uzņēmumiem	3,0	–
Obligātā iepirkuma neto izmaksas ¹⁾	267,0	238,0
<i>t.sk. koģenerācija</i>	141,8	140,1
<i>t.sk. atjaunīgie energoresursi</i>	124,5	97,1
Aktīvi	640,4	162,7
<i>t.sk. no valsts saņemamais maksājums garantētās maksas saistību samazināšanai</i>	454,4	–
<i>t.sk. aktīvos atzītie saņemamie obligātās iepirkuma komponentes ieņēmumi</i>	164,4	142,1
Obligātā iepirkuma administrēšanas ieņēmumi	2,5	2,1

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 mātesabiedrības 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 ir pienākums 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 atjaunojamos 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, līdz 2017. gada 31. decembrim 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 un jaudas komponentu aprēķinu iesniegšana apstiprināšanai SPRK

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

Grozījumi Elektroenerģijas tirgus likumā (turpmāk arī ETL), kas stājās spēkā 2017. gada 1. septembrī, nosaka jaunu kārtību, kādā publiskajam tirgotājam tiks segtas kompensējamās izmaksas, kas rodas iepirkot 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 un jaudas komponentu aprēķinu atbilstību normatīvajiem aktiem un apstiprina obligātā iepirkuma un jaudas 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 operatori (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 līdzdalību 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 atjaunīgajiem energoresursiem).

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

2017. gadā OI ietvaros tika iepirktas 1 567 GWh elektroenerģijas (2016. gadā – 1 503 GWh), savukārt OI neto izmaksas sasniedza 267,0 milj. EUR (2016. gadā – 238,0 milj. EUR), kas, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, ir par 29,0 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 14 % augstāka vidējā dabasgāzes cena, kā arī par 4 % lielāks OI ietvaros iepirktais elektroenerģijas apjoms. Iepirktais elektroenerģijas apjoms no dabasgāzes koģenerācijas stacijām, salīdzinot ar 2016. gadu, ir samazinājies, jo 2017. gadā 22 elektrostacijām ir beidzies atbalsta periods saražotās elektroenerģijas pārdošanai OI ietvaros.

AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzītie OI administrēšanas ieņēmumi (neto apgrozījums) ir atbilstoši pārskata gada OI administrēšanas izmaksām, kas 2017. gadā bija 2,5 milj. EUR (2016. gadā – 2,1 milj. EUR). Lielāko izmaksu īpatsvaru veido finanšu izmaksas, kas 2017. gadā bija 1,4 milj. EUR (attieciņi 2016. gadā – 1,3 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. gadā sasniedza 640,4 milj. EUR, tai skaitā no valsts saņemamais maksājums garantētās maksas saistību samazināšanai Rīgas TEC-1 un Rīgas TEC-2 (454,4 milj. EUR) un turpmākajos periodos saņemamie OI komponentes ieņēmumi no Latvijas elektroenerģijas galalietotājiem un valsts budžeta dotācijas ir atzīti aktīvos 164,4 milj. EUR vērtībā (2016. gadā attiecīgi 142,1 milj. EUR).

Atbilstoši Ekonomikas ministrijas lēmumiem par tiesību piešķiršanu uz obligātā iepirkuma komponentes samazinājumu, izmaksas energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības komersantiem 2017. gadā ir 3,0 milj. EUR.

VIDĒJĀ 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 iepriekš spēkā esošo. OIK apmērs tika aprēķināts atbilstoši AS „Enerģijas 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.

Atbilstoši obligātā iepirkuma un jaudas komponente aprēķinām mainīgā OIK daļa no 2018. gada 1. janvāra ir 1,463 EUR centi/kWh, 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.

AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” 2017. gadā saņēma valsts dotāciju 69,9 milj. EUR apmērā, tajā skaitā 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, 47,2 milj. EUR, lai OIK no 2017. gada 1. aprīļa saglabātos 26,79 EUR/MWh līmenī, kā arī 2,9 milj. EUR kompensāciju par izmaksām energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības uzņēmumiem, kas netika iekļautas OIK aprēķinā.

Grozījumi Ministru kabineta noteikumos Nr. 221 „Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu un cenu noteikšanu, ražojot elektroenerģiju koģenerācijā”, nosaka koģenerācijas stacijām ar uzstādīto jaudu virs 100 MW iespēju pieteikties atbalsta samazināšanai, pretī saņemot vienreizēju kompensāciju, kas atbilst nākotnē nesaņemto atbalsta maksājumu diskontētai vērtībai.

2017. gada oktobrī AS „Latvenergo” pieteicās vienreizējās kompensācijas saņemšanai no valsts, vienlaikus 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 vienreizējas garantētās maksas par koģenerācijas elektrostacijā uzstādīto elektrisko jaudu izmaksu AS „Latvenergo”. Atbilstoši Ministru kabineta lēmumam 2017. gada novembrī tika noslēgts trīspusējs līgums starp Latvijas Republiku, AS „Latvenergo” un AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” vienreizēja maksājuma īstenošanai valsts garantētās maksas saistību samazināšanai par AS „Latvenergo” Rīgas TEC-1 un Rīgas TEC-2 koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto jaudu.

Atbilstoši trīspusējam līgumam AS „Energijas publiskais tirgotājs” 2017. gada decembrī veica vienreizēju maksājumu 454,4 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, samazinot AS „Latvenergo” pamatkapitālu. Savstarpējie prasījumi tiek veikti ieskaita kārtībā.

Lai nodrošinātu savlaicīgu maksājumu AS „Latvenergo”, AS „Energijas publiskais tirgotājs” piesaistīja nepieciešamos īstermiņa kredītlīdzekļus no AS „Latvenergo”.

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”, 2017. gada 31. martā ar AS „Latvenergo” noslēgtajai vienošanās par aizdevuma izsniegšanu Sabiedrībai līdz 200,0 milj. EUR apmērā un 2017. gada 29. novembrī ar AS „Latvenergo” noslēgtajai vienošanās par aizdevuma izsniegšanu Sabiedrībai līdz 454,4 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 maksājamo 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 saskaņā ar 2016. gada 31. martā ar AS „Latvenergo” noslēgto vienošanos par īstermiņa aizdevuma izsniegšanu. 2017. gada 29. novembrī ar AS „Latvenergo” ir noslēgta vienošanās par aizdevuma izsniegšanu Sabiedrībai līdz 454,4 milj. EUR apmērā ar 4 mēnešu aizņēmuma atmaksas termiņu, lai Sabiedrība varētu veikt vienreizējo maksājumu AS „Latvenergo” par valsts garantētās maksas saistību samazināšanu par Rīgas TEC-1 un Rīgas TEC-2 koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu. Visu aizņēmumu izmantotā summa neto vērtībā 2017. gada 31. decembrī ir 604,6 milj. EUR (2016. gada 31. decembrī – 129,9 milj. EUR), tajā skaitā nepieciešamais finansējums valsts garantētās maksas saistību samazināšanai Rīgas TEC-1 un Rīgas TEC-2. 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 mātessabiedrības 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 mātessabiedrību 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 „Energijas publiskais tirgotājs” valdes rīcībā esošo informāciju, AS „Energijas publiskais tirgotājs” nerevidētie saīsinātie finanšu pārskati par 2017. gadu, 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 „Energijas publiskais tirgotājs” aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, un vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

AS „Energijas publiskais tirgotājs” nerevidētos saīsinātos finanšu pārskatus par 2017. gadu AS „Energijas publiskais tirgotājs” valde ir apstiprinājusi 2018. gada 26. februārī.

AS „Energijas publiskais tirgotājs” valde:



Andris Cakuls
valdes priekšsēdētājs

NEREVIDĒTIE SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikums	2017	2016
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	3	2 461 171	2 079 050
Personāla izmaksas:		(145 574)	(144 626)
a) atlīdzība par darbu		(111 833)	(105 234)
b) pensijas no sabiedrības līdzekļiem		(6 466)	(5 541)
c) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(26 376)	(23 900)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		(899)	(9 951)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(879 094)	(603 599)
Saimnieciskās darbības peļņa		1 436 503	1 330 825
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		38 666	50 718
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(1 475 169)	(1 381 543)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-	-

Bilance

	Pielikums	31/12/2017	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		1 093 345	913 515
Radniecīgo sabiedrību parādi	6 a	15 335 920	15 635 494
Citi debitori	5	459 550 919	3 952 452
Saņemamie obligātā iepirkuma komponentes ieņēmumi, neto	5 a	164 364 737	142 131 915
Kopā		640 344 921	162 633 376
Nauda		31 000	31 000
KOPĀ apgrozāmie līdzekļi		640 375 921	162 664 376
AKTĪVU KOPSUMMA		640 376 395	162 665 234
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls		40 000	40 000
Pārskata gada peļņa		-	-
Pašu kapitāls kopā		40 000	40 000
Uzkrājumi			
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām		5 237	4 338
Uzkrājumi kopā		5 237	4 338
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		22 181 329	19 456 989
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	6 b	612 882 190	137 850 446
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		5 703	6 225
Pārējie kreditori		5 259 478	5 304 801
Uzkrātās saistības		2 458	2 435
KOPĀ kreditori		640 331 158	162 620 896
PASĪVU KOPSUMMA		640 376 395	162 665 234

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

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

Naudas plūsmas pārskats

	2017	2016
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	–	–
Korekcijas:		
<i>a) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgie ieņēmumi</i>	<i>(38 666)</i>	<i>(50 718)</i>
<i>b) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas</i>	<i>1 475 169</i>	<i>1 381 543</i>
<i>c) uzkrājumu izmaiņas</i>	<i>899</i>	<i>–</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1 437 402	1 330 825
Korekcijas:		
<i>a) debitoru parādu atlikuma pieaugums</i>	<i>(477 711 161)</i>	<i>(2 595 170)</i>
<i>b) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma pieaugums / (samazinājums)</i>	<i>2 760 559</i>	<i>(646 959)</i>
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(473 513 200)	(1 911 304)
Izdevumi procentu maksājumiem	(1 233 117)	(1 585 203)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(474 746 317)	(3 496 507)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie procenti	38 666	50 718
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	38 666	50 718
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām (neto)	474 707 651	3 445 789
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	474 707 651	3 445 789
Neto naudas un tās ekvivalentu izmaiņas	–	–
Naudas un tās ekvivalentu atlikums gada sākumā	31 000	31 000
Naudas un tās ekvivalentu atlikums gada 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.

2017. gada 9. novembrī starp AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” un AS „Latvenergo” tika noslēgts Līgums par PVN grupas dibināšanu.

Nerevidētos saīsinātos finanšu pārskatus par 2017. gadu ir apstiprinājusi Sabiedrības valde 2018. gada 26. februārī (skatīt AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” mājaslapas www.eptirgotajs.lv sadaļu *Pārskati*).

2. NOZĪMĪGI GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPI

Nerevidētie 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 citādi. Nerevidētajos 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 saīsinātie finanšu pārskati aptver finanšu informāciju par 12 mēnešu periodu, kas sākas 2017. gada 1. janvārī un beidzas 2017. gada 31. decembrī, un salīdzinošajiem rādītājiem par 12 mēnešu periodu, kas beidzas 2016. gada 31. decembrī.

Sagatavojot nerevidētos 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

	2017	2016
	EUR	EUR
Obligātā iepirkuma administrēšanas ieņēmumi	2 416 553	2 068 621
Neto ieņēmumi no elektroenerģijas pārdošanas par tirgus cenu	44 618	10 429
	2 461 171	2 079 050

4. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2017	2016
	EUR	EUR
Vadības atbalsta pakalpojumu izmaksas	384 469	329 613
Nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	359 557	149 177
Tirdzniecības operāciju pakalpojumu izmaksas	60 747	54 823
IT sistēmu uzturēšanas izmaksas	29 662	28 205
Telpu nomas izmaksas	8 372	8 373
Elektroenerģijas balansēšanas datu apstrādes pakalpojuma izmaksas	4 269	4 269
Dažādas saimnieciskās darbības izmaksas	32 018	29 139
	879 094	603 599

5. CITI DEBITORI

	2017	2016
	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodokļa (PVN) pārmaxsa	2 617 833	3 948 001
Atgūstamais nodoklis PVN grupā	2 518 666	–
No valsts saņemamais maksājums garantētās maksas saistību samazināšanai TEC1/TEC2*	454 412 749	–
Pārējie debitori	1 671	4 451
	459 550 919	3 952 452

* 2017. gada 28. novembrī noslēgts līgums starp Latvijas Republikas Ministru Kabineta, 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 elektrostacijas uzstādīto elektrisko jaudu”.
2017. gada 11. decembrī veikts vienreizējs maksājums AS „Latvenergo”, kas sastāv no diskontētām trim ceturtdaļām no atlikušajā atbalsta periodā saņemamās garantētās maksas par AS „Latvenergo” koģenerācijas elektrostacijās TEC-1 un TEC-2 uzstādīto elektrisko jaudu.
Vienreizējā kompensācija AS „Latvenergo” ir samaksāta divās daļās: 140 milj. EUR apmērā kā izmaksas pārskata gadā, un 314,4 milj. EUR apmērā kā avansa maksājums vienmērīgā sadalījumā pārskata periodos līdz valsts atbalsta perioda beigām, t.i., līdz 2028. gada 23. septembrim MK noteikumos Nr.221 noteikto saistību izpildei.

a) Saņemamie obligātā iepirkuma komponentes ieņēmumi, neto

	2017	2016
	EUR	EUR
Pārskata gada sākumā	(142 131 915)	(141 060 067)
Saņemtā dotācija OIK izmaksu kompensēšanai	69 850 144	59 188 870
OIK neto ieņēmumi	228 130 876	230 911 495
<i>Elektroenerģijas realizācijas neto ieņēmumi Nord Pool elektroenerģijas biržā</i>	53 518 044	53 328 765
<i>Balansējošās elektroenerģijas realizācija, neto</i>	(286 326)	(127 129)
<i>Ieņēmumi no obligātā iepirkuma komponentes</i>	177 939 737	177 709 859
<i>Obligātā iepirkuma komponentes samazinājums*</i>	(3 040 579)	–
Elektroenerģijas iepirkuma izmaksas	(320 213 842)	(291 172 213)
<i>Obligātais elektroenerģijas iepirkums no koģenerācijas (dabāsgāzes) stacijām</i>	(54 135 518)	(57 695 443)
<i>Obligātais elektroenerģijas iepirkums no atjaunīgās enerģijas stacijām</i>	(154 193 051)	(123 039 349)
<i>Garantētā maksa par koģenerācijas (dabāsgāzes) stacijās uzstādīto elektrisko jaudu</i>	(106 722 716)	(105 274 864)
<i>Garantētā maksa par atjaunīgās enerģijas stacijās uzstādīto elektrisko jaudu</i>	(5 162 557)	(5 162 557)
Pārskata gada beigās	(164 364 737)	(142 131 915)

* atbilstoši Ministru kabineta noteikumiem Nr. 395 „Kārtība, kādā energoietilpīgi apstrādes rūpniecības uzņēmumi iegūst tiesības uz samazinātu līdzdalību obligātā iepirkuma komponentes maksājumam” stājās spēkā 2017. gada 13. jūnijā.

6. DARĪJUMI AR RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM

	31/12/2017	31/12/2016
	EUR	EUR
a) Radniecīgo sabiedrību parādi		
AS „Latvenergo”	53 015	50 786
AS „Sadales tīkls”	15 282 905	15 584 708
	15 335 920	15 635 494
b) Parādi radniecīgajām sabiedrībām		
AS „Latvenergo”	7 685 252	7 440 790
Aizņēmumi no AS „Latvenergo”	604 643 487	129 935 836
SIA „Liepājas enerģija”	553 451	473 820
	612 882 190	137 850 446

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

c) Īstermiņa aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

Pārskata gada beigās AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” izsniegtie īstermiņa aizdevumi neto vērtībā bija atmaksāti.

	31/12/2017	31/12/2016
	EUR	EUR
Pārskata gada sākumā	–	–
Pārskata gada izsniegtie aizdevumi	132 921 889	166 257 891
Pārskata gada atmaksātie aizdevumi	(132 921 889)	(166 257 891)
Aprēķinātie procenti	(38 666)	(50 718)
Saņemtie procenti	38 666	50 718
Pārskata gada beigās	–	–

d) Īstermiņa aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām

Pārskata periodā Sabiedrība saņēma īstermiņa aizņēmumus no mātesabiedrības AS „Latvenergo” saskaņā ar savstarpēji noslēgto līgumu „Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu”, 2017. gada 31. marta vienošanos par aizdevuma izsniegšanu līdz 200,0 milj. EUR apmērā un 2017. gada 29. novembra vienošanos par aizdevuma izsniegšanu līdz 454,4 milj. EUR apmērā, kas nodrošināja Sabiedrībai nepieciešamos kredītlīdzekļus publiskā tirgotāja pienākumu veikšanai, obligātā iepirkuma funkciju administrēšanai, kā arī vienreizējā maksājuma veikšanai AS „Latvenergo” par valsts garantētās maksas saistību samazināšanu par Rīgas TEC-1 un Rīgas TEC-2 koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu.

	31/12/2017	31/12/2016
	EUR	EUR
Pārskata gada sākumā	129 935 836	126 490 047
Pārskata periodā saņemtie aizņēmumi	562 629 541	326 107 133
Pārskata periodā atmaksātie aizņēmumi	(87 608 436)	(322 661 344)
Aprēķinātie procenti	1 475 169	1 898 658
Uzkrātie procenti	(555 506)	(313 455)
Samaksātie procenti	(1 233 117)	(1 585 203)
Pārskata gada beigās	604 643 487	129 935 836

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 saņēm garantētās jaudas maksājumus par uzstādīto elektrisko jaudu. Ieturētais subsidētās elektroenerģijas nodoklis tiek iemaksāts Valsts kasē.

	31/12/2017	31/12/2016
	EUR	EUR
Saistības gada sākumā	5 300 913	5 105 131
Ieturēts	31 018 735	29 430 906
Iemaksāts Valsts kasē	(31 065 432)	(29 235 124)
Saistības gada beigās	5 254 216	5 300 913

8. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu nerevidētos saīsinātos finanšu pārskatus par 2017. gadu.
