

AS „ENERĢIJAS PUBLISKAIS TIRGOTĀJS”

NEREVIDĒTIE STARPPERIODU
SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

PAR 3 MĒNEŠU PERIODU,
KAS BEIDZAS 2018. GADA 31. MARTĀ

SATURS

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

FINANŠU KALENDĀRS

Nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati:

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

		3 mēn. 2018	3 mēn. 2017
Obligātā iepirkuma ietvaros iepirkta elektroenerģija	GWh	383	439
Elektrostaciju skaits*	skaits	377	402
Elektrostaciju uzstādītā jauda*	MW	1359	1 378
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

milj. EUR

	3 mēn. 2018	3 mēn. 2017
Obligātā iepirkuma komponentes ieņēmumi	44,4	47,9
Saņemtā valsts dotācija	–	19,7
OIK samazinājums – valsts atbalsts energoietilpīgiem uzņēmumiem	-1,1	–
Obligātā iepirkuma neto izmaksas ¹⁾	44,6	68,8
<i>t.sk. koģenerācija</i>	15,2	38,6
<i>t.sk. atjaunīgie energoresursi</i>	29,3	30,0
Aktīvi	183,4	165,4
<i>t.sk. aktīvos atzītie nesaņemtie obligātās iepirkuma komponentes ieņēmumi</i>	165,7	143,3
Obligātā iepirkuma administrēšanas ieņēmumi	1,6	0,6

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

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

AS „ENERĢIJAS PUBLISKAIS TIRGOTĀJS” VEIC PUBLISKĀ TIRGOTĀJA PIENĀKUMUS

Normatīvais regulējums

Pildot normatīvajos aktos noteiktos publiskā tirgotāja pienākumus, AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” 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 atjaunojamās enerģoresursus, un cenu noteikšanas kārtību”, un tā apmērs tiek diferencēts un ir atkarīgs no elektrostacijas veida, uzstādītās jaudas un citiem parametriem.

Iepirktais elektroenerģijas pārdošana biržā

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

Valsts dotāciju saņemšana OIK pieauguma ierobežošanai

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

Obligātā iepirkuma un jaudas komponentu aprēķinu iesniegšana apstiprināšanai SPRK

Balstoties uz OI izmaksām, 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, 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 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 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

Lai veicinātu energoietilpīgu apstrādes rūpniecības uzņēmumu konkurētspēju, 2017. gadā stājās spēkā Ministru kabineta noteikumi Nr. 395 „Kārtība, kādā energoietilpīgi apstrādes rūpniecības uzņēmumi iegūst tiesības uz samazinātu līdztalību 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 enerģoresursiem). 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.

Elektrostaciju, kuras noslēgušas līgumu par elektroenerģijas iepirkumu obligātā iepirkuma ietvaros apsekošana un pārbaude

Atbilstoši grozījumiem Ministru kabineta 2010. gada 16. marta noteikumos Nr.262 un 2009. gada 10. marta noteikumos Nr.221, kas stājās spēkā 2018. gada 27. aprīlī pēc Ekonomikas ministrijas norādījumiem, piesaistot neatkarīgus ekspertus, publiskais tirgotājs veic vienreizēju elektrostaciju, kuras noslēgušas līgumu ar Sabiedrību par elektroenerģijas iepirkumu obligātā iepirkuma ietvaros, apsekojumu un pārbaudi, kā arī divas reizes gadā iesniedz atskaiti par minētajiem apsekojumiem, veiktajām pārbaudēm, konstatētajām neatbilstībām un izdarīto novērtējumu, bet izmaksas par minētajām pārbaudēm iekļauj ikgadējā obligātā iepirkuma un jaudas komponentu aprēķinā

Darbības rezultāti

AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” 2018. gada 3 mēnešos ir veiksmīgi pildījusi un nodrošinājusi normatīvajos aktos noteiktās publiskā tirgotāja funkcijas.

2018. gada 3 mēnešos OI ietvaros tika iepirkta 383 GWh elektroenerģijas (2017. gada 3 mēnešos – 439 GWh), savukārt OI neto izmaksas sasniedza 44,6 milj. EUR (2017. gada 3 mēnešos – 68,8 milj. EUR), kas, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, ir par 24,2 milj. EUR mazāk. Neto izmaksu samazinājumu galvenokārt noteica šādi faktori: 1) Rīgas TEC jaudas maksas samazinājums par 75 % no 2018. gada 1. janvāra, 2) par 27 % mazāks OI apjoms no dabasgāzes koģenerācijas stacijām līdz ar atbalsta perioda saražotās elektroenerģijas pārdošanai OI ietvaros beigām 22 dabasgāzes koģenerācijas stacijām 2017. gada 2. pusgadā.

AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzītie OI administrēšanas ieņēmumi (neto apgrozījums) ir atbilstoši pārskata perioda OI administrēšanas izmaksām, kas 2018. gada 3 mēnešos bija 1,6 milj. EUR (2017. gada 3 mēnešos – 0,6 milj. EUR). Lielāko izmaksu īpatsvaru veido finanšu izmaksas, kas 2018. gada 3 mēnešos bija 1,3 milj. EUR (2017. gada 3 mēnešos – 0,3 milj. EUR). Finanšu izmaksu pieaugumu 2018. gadā noteica aizņēmums vienreizējā maksājuma AS „Latvenergo” par valsts garantētās maksas saistību samazināšanu par Rīgas TEC-1 un Rīgas TEC-2 koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu veikšanai. 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 2018. gada 3 mēnešos sasniedza 183,4 milj. EUR, tai skaitā turpmākajos periodos saņemamie OI komponentes ieņēmumi no Latvijas elektroenerģijas galalietotājiem un valsts budžeta dotācijas ir atzīti aktīvos 165,7 milj. EUR vērtībā (2017. gada 3 mēnešos attiecīgi 143,3 milj. EUR).

Lai veicinātu energoietilpīgo apstrādes rūpniecības uzņēmumu konkurētspēju, atbilstoši MK noteikumiem un Ekonomikas ministrijas lēmumiem faktiski izmaksātais atbalsts energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības komersantiem 2018. gada 3 mēnešos ir 1,1 milj. EUR.

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 centi /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 komponentu aprēķinam 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.

Ministru kabineta 2018. gada 7. maija rīkojums Nr. 202 „Par elektroenerģijas kopējās obligātā iepirkuma un jaudas komponentes samazināšanu”, paredzēja vidējās OIK vērtības samazinājumu no 2,579 EUR centi /kWh līdz 2,268 EUR centi /kWh, no 2018. gada 1. jūlija, kā arī papildus likumā „Par vidēja termiņa budžeta ietvaru 2018., 2019. un 2020. gadam” noteiktajam finansējumam OIK vidējā līmeņa ierobežošanai novirzīt AS „Latvenergo” virspeļņas dividendes.

**VIDĒJĀ OIK NO 2018. GADA
1. JŪLIJA SAMAZINĀS –
2,268 EUR centi /kWh**

2018. gada 23. maijā SPRK padome ir apstiprinājusi obligātā iepirkuma un jaudas komponentes, kas stāsies spēkā no 2018. gada 1. jūlija. Apstiprinātās komponentes paredz vidējā maksājuma samazinājumu no 2,579 EUR centi /kWh līdz 2,268 EUR centi /kWh.

2017. gada faktiskais obligātā iepirkuma neto izmaksu pārsniegums pār ieņēmumiem bija 92,1 milj. EUR, no tiem 2017. gada decembrī tika saņemta 2,9 milj. EUR kompensācija par 2017. gada izmaksām

energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības uzņēmumiem. 2018. gada 19. aprīlī AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” saņēma valsts dotāciju 80,0 milj. EUR apmērā.

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 21. 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 „Enerģijas 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.

2018. gada 20. martā noslēdzās AS „Latvenergo” pamatkapitāla samazināšanas procedūra, un atbilstoši 2017. gada 28. novembrī noslēgtajam trīspusējam līgumam 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 jaudu 454,4 milj. EUR apmērā visu triju līdzēju savstarpējie prasījumi par naudas līdzekļu samaksu, tas ir, valsts prasījums pret AS „Latvenergo” par pamatkapitāla samazināšanas rezultātā gūtajiem līdzekļiem, AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” prasījums pret valsti par AS „Latvenergo” izmaksāto vienreizējo maksājumu, kā arī AS „Latvenergo” prasījums pret AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” par tai izsniegto aizdevumu, tika veikti savstarpēja ieskaista kārtībā un minētās savstarpējās saistības ir dzēstas.

Attīstības pasākumi

AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” 2018. gadā plāno nodrošināt elektroapgādes nozari regulējošos tiesību aktos noteiktās publiskā tirgotāja funkcijas, pienākumus un obligātā iepirkuma funkciju administrēšanu, pielāgojot darbību izmaiņām iepērkamās elektroenerģijas apjomos un izmaiņām regulācijas vidē

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. Ja Sabiedrībai kādu iemeslu dēļ rastos valūtas risks, tad tas tiktu efektīvi ierobežots atbilstoši koncerna 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 ar 2018. gada 29. martā ar AS „Latvenergo” noslēgto vienošanos par aizdevuma izsniegšanu Sabiedrībai līdz 150,0 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.

2018. gada 29. martā ar AS „Latvenergo” ir noslēgta vienošanās par īstermiņa aizdevuma izsniegšanu Sabiedrībai līdz 150,0 milj. EUR apmērā ar aizņēmuma atmaksas termiņu 2019. gada 31. martā, kas pārfinansēja iepriekš radušās Sabiedrības saistības un nodrošināja obligātā iepirkuma administrēšanai nepieciešamos finanšu resursus. 2017. gada 29. novembrī ar AS „Latvenergo” noslēgtās vienošanās ietvaros 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. Pamatojoties uz Apliecinājumu par saistību izpildi 2018. gada 26. martā AS „Latvenergo” prasījums pret Sabiedrību par tai izsniegto aizdevumu tika dzēsts. Visu aizņēmumu izmantotā summa neto vērtībā 2018. gada 31. martā ir 155,9 milj. EUR (2017. gada 31. decembrī – 604,6 milj. EUR).

c) Kredītrisks

Finanšu līdzekļi, kas 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 mātes sabiedrību 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 mātes sabiedrībām 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 mātes sabiedrības atbilstoši noslēgtajam līgumam „Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu” un tā grozījumiem. Sabiedrība nodrošina esošo kredītsaistību refinansēšanai nepieciešamos kredītlīdzekļus, piesaistot nepieciešamos resursus un noslēdzot atbilstošu aizņēmumu līgumu ar mātes sabiedrību 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.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

Būtiski notikumi un apstākļi pēc pārskata perioda beigām, kas varētu ietekmēt AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” finanšu stāvokli, ir atklāti Sabiedrības neredzēto saīsināto starpperiodu finanšu pārskatu 7. pielikumā.

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Pamatojoties uz AS „Energijas publiskais tirgotājs” valdes rīcībā esošo informāciju, AS „Energijas publiskais tirgotājs” 2018. gada nerevidētiestarpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2018. gada 31. martā, 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” 2018. gada nerevidētos saīsinātos finanšu pārskatus par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2018. gada 31. martā, AS „Energijas publiskais tirgotājs” valde ir apstiprinājusi 2018. gada 24. maijā.

AS „Energijas publiskais tirgotājs” valde:

Andris Cakuls
valdes priekšsēdētājs



NEREVIDĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

		EUR	
	Pielikums	01/01- 31/03/2018	01/01- 31/03/2017
Neto apgrozījums	3	1 561 709	575 236
Personāla izmaksas:		(40 033)	(37 776)
<i>a) atbildība par darbu</i>		(30 290)	(28 343)
<i>b) pensijas no sabiedrības līdzekļiem</i>		(2 441)	(2 747)
<i>c) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		(7 302)	(6 686)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(218 034)	(221 190)
Saimnieciskās darbības peļņa		1 303 641	316 270
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		8 728	10 455
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	6 d	(1 312 370)	(326 725)
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		-	-

Bilance

		EUR	
	Pielikums	31/03/2018	31/12/2017
AKTĪVI			
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		474	474
Agrozāmie līdzekļi			
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		2 459 639	1 093 345
Radniecīgo sabiedrību parādi	6 a	14 537 730	15 335 920
Citi debitori	5 a	665 574	459 550 919
Saņemamie OIK ieņēmumi	5 b	165 707 993	164 364 737
Kopā debitori		183 370 936	640 344 921
Nauda		31 000	31 000
Kopā apgrozāmie līdzekļi		183 401 936	640 375 921
KOPĀ AKTĪVI		183 402 410	640 376 395
PASĪVI			
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls		40 000	40 000
Pārskata perioda peļņa		-	-
Kopā pašu kapitāls		40 000	40 000
Uzkrājumi			
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām		5 237	5 237
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		22 891 090	22 181 329
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	6 b	160 451 998	612 882 190
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		6 694	5 703
Pārējie kreditori*		4 932	5 259 478
Uzkrātās saistības		2 459	2 458
Kopā kreditori		183 357 173	640 331 158
KOPĀ PASĪVI		183 402 410	640 376 395

* līdz 2017. gada 31. decembrim AS „Energijas publiskais tirgotājs” ieturēja Subsidētās elektroenerģijas nodokli no elektroenerģijas ražotājiem un atzina „Pārējo kreditoru” sastāvā. Ieturētais subsidētās elektroenerģijas nodoklis tika iemaksāts Valsts budžetā.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

EUR

	Akciju kapitāls	Pārskata perioda peļņa	KOPĀ
Atlikums 2016. gada 31. decembrī	40 000	–	40 000
Pārskata perioda peļņa	–	–	–
Atlikums 2017. gada 31. martā	40 000	–	40 000
Pārskata perioda peļņa	–	–	–
Atlikums 2017. gada 31. decembrī	40 000	–	40 000
Pārskata perioda peļņa	–	–	–
Atlikums 2018. gada 31. martā	40 000	–	40 000

Naudas plūsmas pārskats

EUR

	01/01- 31/03/2018	01/01- 31/03/2017
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	–	–
Korekcijas:		
a) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgiem ieņēmumi	(8 728)	(10 455)
b) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	1 312 370	326 725
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1 303 642	316 270
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikuma samazinājums / (pieaugums)	456 973 985	(2 685 102)
b) piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma (samazinājums) / pieaugums	(9 526 162)	2 397 449
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	448 751 465	28 617
Izdevumi procentu maksājumiem	30 547	(640 179)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	448 782 012	(611 562)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie procenti	8 728	10 455
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	8 728	10 455
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
(Atmaksātie) / saņemtie aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	(448 790 740)	601 107
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(448 790 740)	601 107
Pārskata perioda neto naudas plūsma	–	–
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	31 000	31 000
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	31 000	31 000

Nerevidēto starpperiodu saīsināto finanšu pārskatu pielikums

1. VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

AS „Energijas 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.

Sabiedrības vienīgais akcionārs, kam pieder visas AS „Energijas publiskais tirgotājs” akcijas un kas sagatavo konsolidēto gada pārskatu, tajā kā savu meitassabiedrību iekļaujot AS „Energijas publiskais tirgotājs”, ir AS „Latvenergo” (juridiskā adrese Pulkveža Brieža iela 12, Rīga, Latvija, LV-1230). Konsolidēto gada pārskatu kopijas ir pieejamas Latvijas Republikas Uzņēmuma reģistrā.

2017. gada 9. novembrī tika noslēgts PVN grupas dibināšanas līgums ar AS „Latvenergo”, norādot to kā galveno uzņēmumu, un ar 2017. gada 1. decembri AS „Energijas publiskais tirgotājs” ir iekļauts PVN grupā (NMR 90011483645).

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

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

Sabiedrības revidents ir zvērinātu revidentu komercsabiedrība SIA „PricewaterhouseCoopers”.

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

Nerevidētos saīsinātos starpperiodu finanšu pārskatus par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2018. gada 31. martā, Sabiedrības valde ir apstiprinājusi 2018. gada 24. maijā (skatīt www.eptirgotajs.lv sadaļu *Pārskati*).

2. NOZĪMĪGI GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPI

Nerevidētie saīsinātie starpperiodu finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu. 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. Politikas ir konsekventi piemērotas, atspoguļojot datus par pārskatos ietvertajiem periodiem, ja atsevišķos gadījumos nav noteikts citādāk.

AS „Energijas publiskais tirgotājs” 2017. gada pārskats” apstiprināts 2018. gada 14. marta AS „Energijas publiskais tirgotājs” akcionāru sapulcē (skatīt AS „Energijas publiskais tirgotājs” mājaslapas www.eptirgotajs.lv sadaļu *Pārskati*).

Nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati aptver finanšu informāciju par 3 mēnešu periodu, kas sākas 2018. gada 1. janvārī un beidzas 2018. gada 31. martā, un salīdzinošajiem rādītājiem par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2017. gada 31. martā.

3. NETO APGROZĪJUMS

	EUR	
	01/01-31/03/2018	01/01-31/03/2017
Obligātā iepirkuma administrēšanas ieņēmumi	1 557 992	574 922
Neto ieņēmumi no elektroenerģijas pārdošanas par tirgus cenu	3 717	314
	1 561 709	575 236

4. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	EUR	
	01/01-31/03/2018	01/01-31/03/2017
Vadības atbalsta pakalpojumu izmaksas	94 150	96 116
Nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	90 247	90 569
Tirdzniecības operāciju pakalpojumu izmaksas	15 875	14 647
IT sistēmu uzturēšanas izmaksas	6 151	7 498
Telpu nomas izmaksas	2 094	2 094
Elektroenerģijas balansēšanas datu apstrādes pakalpojuma izmaksas	1 067	1 067
Dažādas saimnieciskās darbības izmaksas	8 450	9 199
	218 034	221 190

5. DEBITORI

a) Citi debitori

EUR

	31/03/2018	31/12/2017
Pievienotās vērtības nodokļa (PVN) pārmaxsa	633 247	5 136 499
Saņemamās garantētās maksas par AS „Latvenergo” koģenerācijas elektrostacijās TEC-1 un TEC-2 uzstādīto elektrisko jaudu	–	454 412 749
Pārējie debitori	32 327	1 671
	665 574	459 550 919

2017. gada 21. novembrī Ministru kabinets pieņēma lēmumu par vienreizējas garantētās maksas par koģenerācijas elektrostacijā uzstādīto elektrisko jaudu izmaksu AS „Latvenergo”. Atbilstoši 2017. gada 21. novembra Ministru kabineta rīkojumam Nr.685 2017. gada 28. novembrī tika noslēgts trīspusējs līgums starp Latvijas Republiku, AS „Latvenergo” un AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” (Publiskais tirgotājs) par vienreizēja maksājuma īstenošanu valsts garantētās maksas saistību samazināšanai par AS „Latvenergo” Rīgas TEC-1 un Rīgas TEC-2 koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto jaudu.

Atbilstoši līgumam Publiskais tirgotājs atzina prasījumu pret Valsti par AS „Latvenergo” vienreizējā maksājuma 454,4 milj. EUR apmērā īstenošanu. Lai Publiskais tirgotājs nodrošinātu finansējumu 2017. gada 29. novembrī ar AS „Latvenergo” noslēdza vienošanās par aizņēmuma saņemšanu. 2018. gada 26. martā, atbilstoši 2017. gada 28. novembrī noslēgtajam trīspusējam līgumam 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 jaudu 454,4 milj. EUR apmērā visu triju līdzēju savstarpējie prasījumi par naudas līdzekļu samaksu, tas ir, valsts prasījums pret AS „Latvenergo” par pamatkapitāla samazināšanas rezultātā gūtajiem līdzekļiem, AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” prasījums pret valsti par AS „Latvenergo” izmaksāto vienreizējo maksājumu, kā arī AS „Latvenergo” prasījums pret AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” par tai izsniegto aizdevumu, tika veikti savstarpēja ieskaita kārtībā un minētās savstarpējās saistības ir dzēstas.

b) Saņemamie obligātā iepirkuma komponentes ieņēmumi, neto

EUR

	01/01-31/03/2018	01/01-31/03/2017	2017
Pārskata perioda sākumā	(164 364 737)	(142 131 915)	(142 131 915)
Saņemtā dotācija OI izmaksu kompensēšanai*	–	19 729 623	66 918 121
Saņemts OIK samazinājums – valsts atbalsts energoietilpīgiem uzņēmumiem	–	–	2 932 023
OIK neto ieņēmumi	59 226 802	62 555 876	228 130 876
Elektroenerģijas realizācijas neto ieņēmumi			
<i>Nord Pool</i> elektroenerģijas biržā	15 864 675	14 680 732	53 518 044
Balansējošās elektroenerģijas realizācija, neto	144 788	18 915	(286 326)
ieņēmumi no obligātā iepirkuma komponentes	44 353 656	47 856 229	177 939 737
Obligātā iepirkuma komponentes samazinājums**	(1 136 317)	–	(3 040 579)
Elektroenerģijas iepirkuma izmaksas	(60 570 058)	(83 482 194)	(320 213 842)
Obligātais elektroenerģijas iepirkums no koģenerācijas (dabasgāzes) stacijām	(12 535 105)	(17 854 032)	(54 135 518)
Obligātais elektroenerģijas iepirkums no atjaunīgās enerģijas stacijām	(38 508 067)	(37 374 875)	(154 193 051)
Garantētā maksa par koģenerācijas (dabasgāzes) stacijās uzstādīto elektrisko jaudu	(8 236 247)	(26 962 648)	(106 722 716)
Garantētā maksa par atjaunīgās enerģijas stacijās uzstādīto elektrisko jaudu	(1 290 639)	(1 290 639)	(5 162 557)
Pārskata perioda beigās	(165 707 993)	(143 328 610)	(164 364 737)
Obligātā iepirkuma neto izmaksu pārsniegums pār ieņēmumiem***	(1 343 256)	–	(89 150 943)

* lai ierobežotu elektroenerģijas obligātā iepirkuma komponentu (OIK) kāpumu, AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” no valsts saņem dotāciju, kas sedz daļu no obligātā iepirkuma izmaksām

** 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

*** obligātā iepirkuma neto ieņēmumu un izmaksu starpība, no kuras atskaitīta saņemtā dotācija par pārskata perioda izmaksām energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības uzņēmumiem

6. DARĪJUMI AR RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM

EUR

	31/03/2018	31/12/2017
a) Radniecīgo sabiedrību parādi		
AS „Latvenergo”	3 252	53 015
AS „Sadales tīkls”	14 534 478	15 282 905
	14 537 730	15 335 920
b) Parādi radniecīgajām sabiedrībām		
AS „Latvenergo”	4 040 939	7 685 252
Aizņēmumi no AS „Latvenergo”	155 852 747	604 643 487
SIA „Liepājas enerģija”	558 312	553 451
	160 451 998	612 882 190

c) Īstermiņa aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

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

EUR

	01/01- 31/03/2018	01/01- 31/03/2017	2017
Pārskata perioda sākumā	-	-	-
Pārskata periodā izsniegtie aizdevumi	77 196 227	92 473 591	132 921 889
Pārskata periodā atmaksātie aizdevumi	(77 196 227)	(92 473 591)	(132 921 889)
Pārskata perioda beigās	-	-	-

d) Īstermiņa aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām

Pārskata periodā Sabiedrība saņēma īstermiņa aizņēmumus no mātes sabiedrības AS „Latvenergo” saskaņā ar savstarpēji noslēgto līgumu „Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu” un ar 2018. gada 29. marta vienošanos par aizdevuma izsniegšanu līdz 150,0 milj. EUR apmērā. Pamatojoties uz Apliecinājums par saistību izpildi 2018. gada 26. martā par labu AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” tika dzēsts AS „Latvenergo” prasījums pret AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” par tai izsniegto aizdevumu 2017. gada 11. decembrī par summu 454,4 milj. EUR, kas nodrošināja Sabiedrībai nepieciešamos kredīt līdzekļus 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.

Pamatojoties uz 2017. gada 31. marta vienošanos AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” izņemtā, bet neatmaksātā kredīta atlikums ir 150,0 milj. EUR, kurš ar 2018. gada 31. martu tiek pārformēts (atmaksāts un izsniegts no jauna) par kredītsaistībām saskaņā ar 2018. gada 29. marta vienošanos par aizdevuma izsniegšanu.

EUR

	01/01- 31/03/2018	01/01- 31/03/2017	2017
Pārskata perioda sākumā	604 643 487	129 935 836	129 935 836
Pārskata periodā saņemtie aizņēmumi	75 068 122	91 872 844	562 629 541
Pārskata periodā atmaksātie aizņēmumi	(523 858 862)	(91 271 737)	(87 608 436)
Pārskata perioda beigās	155 852 747	130 536 943	604 643 487

7. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA BEIGĀM

AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” 2018. gada 19. aprīlī saņēma daļu no valsts budžeta dotācijas 80,0 milj. EUR apmērā.

2018. gada 23. maijā SPRK padome ir apstiprinājusi obligātā iepirkuma un jaudas komponentes, kas stāsies spēkā no 2018. gada 1. jūlija. Apstiprinātās komponentes paredz vidējā maksājuma samazinājumu no 2,579 EUR centi /kWh līdz 2,268 EUR centi /kWh.

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2018. gada 31. martā.
