



NEREVIDĒTIE SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

2020

SATURS

Galvenie darbības rādītāji	3
Vadības ziņojums	4
Nerevidētie saīsinātie finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	9
Finanšu pārskatu pielikums	10

FINANŠU KALENDĀRS

2020. gada pārskats – 14.04.2021.

Saīsinātie finanšu pārskati (nerevidēti):

- par 2021. gada 3 mēnešiem – 31. 05. 2021.
 - par 2021. gada 6 mēnešiem – 31. 08. 2021.
 - par 2021. gada 9 mēnešiem – 30. 11. 2021.
-

Sagatavots atbilstoši Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam

www.eptirgotajs.lv

Darbības rādītāji

		2020	2019
Obligātā iepirkuma ietvaros iepirtā elektroenerģija	GWh	1 172	1 246
Elektrostaciju skaits*	skaits	337	364
Elektrostaciju uzstādītā jauda*	MW	1 331	1 354
Darbinieku skaits gada beigās	skaits	7	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

	2020	2019
Obligātā iepirkuma komponentes (OIK) ieņēmumi	148,5	151,2
Saņemta atmaksa par OIK izmaksām energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības uzņēmumiem	3,4	5,5
OIK samazinājums – valsts atbalsts energoietilpīgiem uzņēmumiem	3	6,2
Obligātā iepirkuma neto izmaksas ¹⁾	151,3	151,3
<i>t.sk. koģenerācija</i>	43,2	54,0
<i>t.sk. atjaunīgie energoresursi</i>	107,4	96,8
Aktīvi	91,3	91,2
<i>t.sk. aktīvos atzītie nesaņemtie obligātās iepirkuma komponentes ieņēmumi</i>	77,3	74,9
Obligātā iepirkuma administrēšanas ieņēmumi	1,8	1,8

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, atmaksātais atbalsts, kas pārsniedz tirgus cenu un pieskaitītas obligātā iepirkuma balansēšanas izmaksas

AS "Energijas 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 "ENERGIJAS PUBLISKAIS TIRGOTĀJS" VEIC PUBLISKĀ TIRGOTĀJA PIENĀKUMUS

Normatīvais regulējums

Pildot normatīvajos aktos noteiktos publiskā tirgotāja pienākumus, AS "Energijas 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 garantētos jaudas maksājumus par elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu. Gan elektroenerģijas obligātā iepirkuma cenu, gan garantētās jaudas maksājuma apmēru nosaka Ministru kabineta (MK) 2020. gada 2. septembra noteikumi Nr. 561 "Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu, uzraudzību un cenu noteikšanu, ražojot elektroenerģiju koģenerācijā" un MK 2020. gada 2. septembra noteikumi Nr. 560 "Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu, izmantojot atjaunojamās enerģijas avotus, kā arī par cenu noteikšanas kārtību un uzraudzību", un tā apmērs tiek diferencēts un ir atkarīgs no elektrostacijas 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 ikstundas cenām. Tādējādi tiek nodrošināta iespēja precīzi noteikt OI izmaksas, kas iekļaujamās OI komponentu aprēķinā.

Valsts dotāciju saņemšana Obligātā iepirkuma komponentes (OIK) pieauguma ierobežošanai

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

Obligātā iepirkuma un jaudas komponentu aprēķinu iesniegšana apstiprināšanai Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai (SPRK)

Ņemot vērā OI kompensējamās izmaksas, kas rodas, iepērkot elektroenerģiju OI ietvaros un veicot jaudas maksājumus koģenerācijas elektrostacijām, AS "Energijas publiskais tirgotājs" aprēķina obligātā iepirkuma un jaudas komponentu apmēru un iesniedz to SPRK apstiprināšanai.

Obligātā iepirkuma komponentu izmaiņas tiek veiktas katra gada 1. janvārī, 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 obligātā iepirkuma un jaudas komponentu aprēķināšanas metodikai 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 "Energijas publiskais tirgotājs".

Valsts atbalsta sniegšana energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības uzņēmumiem

Lai veicinātu energoietilpīgu apstrādes rūpniecības uzņēmumu konkurētspēju, 2017. gadā stājās spēkā MK 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 enerģijas avotiem). AS "Energijas publiskais tirgotājs" veic maksājumus energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības komersantiem atbilstoši Ekonomikas ministrijas un Būvniecības valsts kontroles biroja lēmumiem par tiesību piešķiršanu uz obligātā iepirkuma komponentes samazinājumu un komersanta izrakstītajiem rēķiniem.

Darbības rezultāti

AS "Energijas publiskais tirgotājs" 2020. gadā ir veiksmīgi pildījusi un nodrošinājusi normatīvajos aktos noteiktās publiskā tirgotāja funkcijas.

2020. gadā OI ietvaros tika iepirkta 1 172 GWh elektroenerģijas (2019. gadā – 1 246 GWh), savukārt OI neto izmaksas sasniedza 151,3 milj. EUR (2019. gadā – 151,3 milj. EUR), kas ir tikpat, cik gadu iepriekš.

Elektroenerģijas patēriņš 2020. gadā bija 6 674 GWh, kas ir par 1,8 % mazāks, salīdzinot ar 2019. gadu (6 795 GWh). Elektroenerģijas patēriņa samazinājumu noteica gan netipiski siltie laikapstākļi gada sākumā, gan arī ekonomikas lejupslīde sakarā ar Covid-19 un saistībā ar to ieviestajiem ierobežojumiem, un šie pasākumi atstāj negatīvu ietekmi uz ekonomisko aktivitāti Latvijā un citviet pasaulē. Mazāka elektroenerģijas patēriņa rezultātā OIK ieņēmumi 2020. gadā bija 148,5 milj. EUR, kas ir par 2 % mazāki nekā 2019. gadā (151,2 milj. EUR). Covid-19 izplatība pasaulē būtiski ietekmēja arī pieprasījuma samazinājumu pēc energoproduktiem, tādējādi radot lejupvērstu tendenci to cenām. 2020. gadā Latvijā elektroenerģijas *spot* cena *Nord Pool* elektroenerģijas biržā bija par 28 % zemāka nekā gadu iepriekš, kas saistīts gan ar zemāku pieprasījumu siltāku laikapstākļu un Covid-19 ietekmē, gan arī ar labvēlīgiem laikapstākļiem elektroenerģijas ražošanai Ziemeļvalstu hidroelektrostacijās. Līdz ar zemāku elektroenerģijas cenu samazinājušies EPT ieņēmumi no elektroenerģijas biržā pārdotās obligātā iepirkuma ietvaros iepirktās elektroenerģijas.

AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzītie OI administrēšanas ieņēmumi (neto apgrozījums) ir atbilstoši pārskata gada OI administrēšanas izmaksām, kas 2020. gadā bija 1,8 milj. EUR (2019. gadā – 1,8 milj. EUR). Lielāko izmaksu īpatsvaru veido finanšu izmaksas, kas 2020. gadā bija 0,8 milj. EUR (2019. gadā – 0,7 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 bilanci. Aktīvu vērtība 2020. gadā sasniedza 91,3 milj. EUR (2019. gadā – 91,2 milj. EUR), tai skaitā turpmākajos periodos saņemamie OI komponentes ieņēmumi no Latvijas elektroenerģijas galalietotājiem, un valsts budžeta dotācijas ir atzītas aktīvos 77,3 milj. EUR vērtībā (2019. gadā – attiecīgi 74,9 milj. EUR).

Lai veicinātu energoietilpīgo apstrādes rūpniecības uzņēmumu konkurētspēju, atbilstoši MK noteikumiem un Ekonomikas ministrijas lēmumiem faktiski izmaksātais atbalsts energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības komersantiem 2020. gadā ir 3,0 milj. EUR (2019. gadā – 6,2 milj. EUR).

VIDĒJĀ OIK NO 2021. GADA 1. JANVĀRA NOTEIKTA – 1,751 EUR centi / kWh

2020. gada 26. novembrī SPRK padome apstiprināja obligātā iepirkuma un jaudas komponentes, kas stājas spēkā 2021. gada 1. janvārī. Atbilstoši obligātā iepirkuma un jaudas komponentu aprēķinam vidējā OIK no 2021. gada 1. janvāra noteikta – 1,751 EUR centi / kWh, tai skaitā mainīgā OIK daļa – 0,932 EUR centi / kWh (koģenerācijas komponente – 0,098 EUR centi / kWh, atjaunīgo energoresursu komponente – 0,834 EUR centi / kWh), bet fiksētā daļa (jaudas komponente) ir diferencēta dažādām elektroenerģijas lietotāju grupām un saglabājas nemainīga.

Attīstības pasākumi

AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" 2021. 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.

Lai izpildītu Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 106. pantā noteikto un vienlaicīgi optimizētu AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" korporatīvo pārvaldību, 2020. gadā AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" valde nolēma un akcionāru sapulce apstiprināja lēmumu par akciju sabiedrības "Enerģijas publiskais tirgotājs" reorganizāciju pārveidošanas ceļā par sabiedrību ar ierobežotu atbildību "Enerģijas publiskais tirgotājs", tika apstiprināts reorganizācijas lēmuma projekts un statūti, kā arī izdevumā "Latvijas Vēstnesis" 2020. gada 16. decembrī publicēts paziņojums kreditoriem par reorganizāciju. Pēc 3 mēnešu termiņa beigām kopš paziņojuma kreditoriem par reorganizāciju publicēšanas AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" var iesniegt Uzņēmumu reģistrā pieteikumu ieraksta izdarīšanai komercreģistrā par pārveidošanu un pieteikumu kapitālsabiedrības ierakstīšanai komercreģistrā, pievienojot nepieciešamos dokumentus. Pēc pieteikuma saņemšanas Uzņēmumu reģistrs 3 darba dienu laikā no pieteikuma saņemšanas dienas pieņem lēmumu izdarīt ierakstu Komercreģistrā, atteikt ieraksta izdarīšanu vai atlikt ieraksta izdarīšanu saistībā ar nepieciešamību novērst trūkumus iesniegtajos dokumentos.

Lai varētu izpildīt Elektroenerģijas tirgus likuma 33. panta otrās daļas 5. punktā noteikto pienākumu, AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" kā publiskajam tirgotājam nepieciešams saņemt izcelsmes apliecinājumus par to elektroenerģijas ražotāju saražoto elektroenerģiju, kuri izmanto Elektroenerģijas tirgus likuma 28., 28.¹, 29. vai 30. pantā minētās tiesības, kā arī Elektroenerģijas tirgus likuma 29.² panta 13. daļā noteikto pienākumu samazināt elektroenerģijas obligātā iepirkuma un garantētās maksas par uzstādīto elektrisko jaudu ietvaros radušās kompensējamās izmaksas virs tirgus cenas par to ieņēmumu daļu, kuru AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" saņemusi par attiecīgo izcelsmes apliecinājumu pārdošanu, AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" 2021. gada 4. janvārī noslēgusi līgumu ar Latvijas izcelsmes apliecinājumu izdevējiestādi un izcelsmes apliecinājumu reģistra uzturētāju - AS "Augstsprieguma tīkls".

Finanšu risku vadība

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem riskiem, ieskaitot 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 2019. gada 31. martā ar AS "Latvenergo" noslēgto vienošanos par aizdevuma izsniegšanu Sabiedrībai līdz 110,0 milj. EUR apmērā, kas pārfinansēja iepriekš radušās Sabiedrības saistības un nodrošināja obligātā iepirkuma administrēšanai nepieciešamos finanšu resursus.

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 atbilstoši līgumam "Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu" aprēķinātie maksājamie procenti nav bijuši būtiski un nav radījuši nozīmīgu procentu likmju risku.

Visu aizņēmumu izmantotā summa neto vērtībā 2020. gada 31. decembrī ir 73,8 milj. EUR (2019. gada 31. decembrī – 69,9 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 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 (tieši vai netieši) noteikt cenu. 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 kredītreitīgi.

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 kredītlīdzekļus, 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 noteikts MK 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 gada beigām

Saistībā ar pieņemto lēmumu AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" reorganizēt pārveidošanas ceļā par sabiedrību ar ierobežotu atbildību "Enerģijas publiskais tirgotājs", pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumu un Ministru kabineta 2020. gada 7. janvāra noteikumiem Nr. 20 "Valdes un padomes locekļu nominēšanas kārtība kapitālsabiedrībās, kurās kapitāla daļas pieder valstij vai atvasinātai publiskai personai" AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" 2021. gada 9. februāra ārkārtas akcionāru sapulcē tika nolemts apstiprināt iegūstošās sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Enerģijas publiskais tirgotājs" valdes locekļa amata kandidātam pienākumu un amatam izvirzīto prasību aprakstu, apstiprināt nominācijas komisiju un uzsākt kandidātu atlases un nominācijas procesu.

Laika posmā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" nerediģētos saīsinātos finanšu pārskatus par 2020. gadu, kas beidzās 2020. gada 31. decembrī (7. pielikums).

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Pamatojoties uz AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" valdes rīcībā esošo informāciju, AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" 2020. gada nerevidētie saīsinātie finanšu pārskati, 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" 2020. gada nerevidētos saīsinātos finanšu pārskatus AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" valde ir apstiprinājusi 2021. gada 24. februārī.

AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" valde:

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

Andris Cakuls
valdes priekšsēdētājs

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

EUR

	Pielikums	2020	2019
Neto apgrozījums	3	1 829 607	1 786 771
Personāla izmaksas:		(216 690)	(195 099)
a) atlīdzība par darbu		(164 429)	(149 517)
b) pensijas no sabiedrības līdzekļiem		(8 499)	(8 106)
c) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(38 867)	(36 019)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		(4 895)	(1 457)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(800 234)	(893 372)
Saimnieciskās darbības peļņa		812 683	698 300
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		7 260	18 278
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	6 d	(819 943)	(716 578)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		—	—

Bilance

EUR

	Pielikums	31/12/2020	31/12/2019
AKTĪVS			
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi *		711	474
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		711	474
Apgrozāmie līdzekļi			
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		1 241 756	2 609 077
Radniecīgo sabiedrību parādi	6 a	12 469 466	12 498 366
Citi debitori	5 a	306 023	1 142 227
Saņemamie OIK ieņēmumi un maksājums garantētās maksas saistību samazināšanai, neto	5 b	77 272 551	74 938 235
Kopā debitori		91 289 796	91 187 905
Nauda		31 000	31 000
KOPĀ apgrozāmie līdzekļi		91 320 796	91 218 905
AKTĪVU KOPSUMMA		91 321 507	91 219 379
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		9 990	7 763
Kopā uzkrājumi		9 990	7 763
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		15 174 105	18 414 131
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	6 b; c	76 059 428	72 732 187
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		7 729	6 890
Pārējie kreditori		9 269	10 249
Uzkrātās saistības		20 986	8 159
KOPĀ īstermiņa kreditori		91 271 517	91 171 616
PASĪVU KOPSUMMA		91 321 507	91 219 379

*Sabiedrībai ir līdzdalība akciju sabiedrībā "Pirmais Slēgtais Pensiju Fonds"

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

EUR

	Akciju kapitāls	Pārskata gada peļņa	KOPĀ
Atlikums 2018. gada 31. decembrī	40 000	–	40 000
Pārskata gada peļņa	–	–	–
Atlikums 2019. gada 31. decembrī	40 000	–	40 000
Atlikums 2019. gada 31. decembrī	40 000	–	40 000
Pārskata gada peļņa	–	–	–
Atlikums 2020. gada 31. decembrī	40 000	–	40 000

Naudas plūsmas pārskats

EUR

	Pielikums	2020	2019
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		–	–
Korekcijas:			
a) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		(7 260)	(18 278)
b) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	6 d	819 943	716 578
c) uzkrājumu izmaiņas		2 227	924
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		814 910	699 224
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikuma (pieaugums) / samazinājums		(94 630)	370 588
b) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma samazinājums		(4 611 280)	(2 726 278)
c) īstermiņa aizņēmuma no radniecīgajām sabiedrībām samazinājums savstarpējo ieskaitu rezultātā, neto		(147 517 449)	(156 810 154)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(151 408 449)	(158 466 620)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Iegādāti ieguldījumi*		(237)	–
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(237)	–
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām, neto	6 d	151 408 686	158 466 620
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		151 408 686	158 466 620
Pārskata gada neto naudas plūsma		–	–
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		31 000	31 000
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās		31 000	31 000

*Sabiedrībai ir līdzdalība akciju sabiedrībā "Pirmais Slēgtais Pensiju Fonds"

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 "Energijas publiskais tirgotājs", ir AS "Latvenergo" (juridiskā adrese Pulkveža Brieža iela 12, Rīga, Latvija, LV-1230), skatīt AS "Latvenergo" mājaslapas sadaļu "Investoriem" (<http://www.latvenergo.lv/lat/investoriem/parskati/>).

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

Grāmatvedības pakalpojumu nodrošina AS "Latvenergo" atbilstoši noslēgtajam grāmatvedības pakalpojuma līgumam.

Sabiedrības revidents ir zvērinātu revidentu komercsabiedrība SIA "PricewaterhouseCoopers" (licence Nr. 5).

AS "Energijas publiskais tirgotājs" 2019. gada pārskats apstiprināts 2020. gada 10. marta AS "Energijas publiskais tirgotājs" akcionāru sapulcē (skatīt www.eptirgotajs.lv sadaļu *Pārskati*).

Nerevidētos saīsinātos finanšu pārskatus par 2020. gadu Sabiedrības valde ir apstiprinājusi 2021. gada 24. februārī (skatīt 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, piemērojot tos pašus grāmatvedības uzskaites principus jeb politikas, kas izmantotas, sagatavojot 2019. gada finanšu pārskatus. Šīs politikas ir konsekventi piemērotas, atspoguļojot datus par pārskatos ietvertajiem periodiem, ja atsevišķos gadījumos nav noteikts citādi. Kur nepieciešams, iepriekšējo periodu salīdzinošie rādītāji ir pārklasificēti.

Sagatavojot finanšu pārskatu, piemērots aģenta uzskaites princips, atzīstot Sabiedrības aktīvos turpmākajos periodos saņemamos obligātā iepirkuma komponentes ieņēmumus no Latvijas elektroenerģijas galalietotājiem, kas attiecas uz pārskata periodu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši perioda izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes, veicot korekcijas, lai saskaņotu peļņu pirms nodokļiem ar pamatdarbības naudas plūsmu.

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti eiro valūtā (EUR).

Atsevišķas monetārās summas, procenti un citas summas tiek noapaļotas. Tāpēc tabulās atspoguļotās summas reizēm aritmētiski var nesakrist ar iepriekš norādītajām summām, bet summu, kas tekstā un tabulās izteiktas procentos, kopsumma var nebūt 100 procenti.

Sabiedrības nerevidētie saīsinātie finanšu pārskati aptver finanšu informāciju par 12 mēnešu periodu, kas sākas 2020. gada 1. janvārī un beidzas 2020. gada 31. decembrī, un salīdzinošajiem rādītājiem par 12 mēnešu periodu, kas sākas 2019. gada 1. janvārī un beidzas 2019. gada 31. decembrī.

3. NETO APGROZĪJUMS

	EUR	
	2020	2019
Obligātā iepirkuma administrēšanas ieņēmumi	1 764 850	1 715 940
Neto ieņēmumi no elektroenerģijas pārdošanas par tirgus cenu	64 757	70 831
	1 829 607	1 786 771

4. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	EUR	
	2020	2019
Vadības atbalsta pakalpojumu izmaksas	388 271	401 046
Nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	305 798	328 356
Tirdzniecības operāciju pakalpojumu izmaksas	37 081	38 097
IT sistēmu uzturēšanas izmaksas	26 182	26 385
Telpu nomas izmaksas	8 376	8 376
Elektroenerģijas balansēšanas datu apstrādes pakalpojuma izmaksas	4 269	4 269
Elektrostaciju apsekošanas izmaksas	–	56 179
Dažādas saimnieciskās darbības izmaksas	30 257	30 664
	800 234	893 372

5. DEBITORI

a) Citi debitori

	EUR	
	31/12/2020	31/12/2019
Atgūstamais nodoklis PVN grupā	275 023	717 177
Sagaidāmā atmaksa par OIK izmaksām energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības uzņēmumiem	–	392 526
Pārējie debitori	31 000	32 524
	306 023	1 142 227

b) Saņemamo OIK ieņēmumu un maksājumu garantētās maksas saistību samazināšanas kustība, neto

	EUR	
	2020	2019
Pārskata gada sākumā	(74 938 235)	(74 496 733)
Saņemtā dotācija OI izmaksu kompensēšanai	–	–
Saņemta atmaksa par OIK izmaksām energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības uzņēmumiem	3 399 914	5 498 711
Sagaidāmā atmaksa par OIK izmaksām energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības uzņēmumiem ¹⁾	–	392 526
Atmaksātais atbalsts, kas pārsniedz tirgus cenu ²⁾	100 886	305 670
OIK neto ieņēmumi	183 520 268	201 614 492
<i>tai skaitā:</i>		
Elektroenerģijas realizācijas neto ieņēmumi Nord Pool elektroenerģijas biržā	38 648 267	56 635 663
Balansējošās elektroenerģijas realizācija, neto	(653 218)	(10 752)
Ieņēmumi no obligātā iepirkuma komponentes	148 495 554	151 183 027
Obligātā iepirkuma komponentes samazinājums ³⁾	(2 970 335)	(6 193 446)
Elektroenerģijas iepirkuma izmaksas	(189 355 384)	(208 252 901)
<i>tai skaitā:</i>		
Obligātais elektroenerģijas iepirkums no koģenerācijas (dabāsgāzes) stacijām	(20 271 970)	(38 896 429)
Obligātais elektroenerģijas iepirkums no atjaunīgās enerģijas stacijām	(131 600 328)	(132 196 379)
Garantētā maksa par koģenerācijas (dabāsgāzes) stacijās uzstādīto elektrisko jaudu	(32 320 529)	(31 997 536)
Garantētā maksa par atjaunīgās enerģijas stacijās uzstādīto elektrisko jaudu	(5 162 557)	(5 162 557)
Pārskata gada beigās	(77 272 551)	(74 938 235)

¹⁾ Ekonomikas ministrijas akceptētā sagaidāmā atmaksa par OIK izmaksām energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības uzņēmumiem

²⁾ izpildot MK 2010. gada 16. marta noteikumus Nr.262 "Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu, izmantojot atjaunojamās un cenu noteikšanas kārtību" - 63.²⁴ punktu, noteikumus Nr.221 "Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu un cenu noteikšanu, ražojot elektroenerģiju koģenerācijā" 51.⁸ punktu, 2020. gada 2. septembra noteikumus Nr. 561 "Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu, uzraudzību un cenu noteikšanu, ražojot elektroenerģiju koģenerācijā" - 86. punktu un 2020. gada 2. septembra noteikumus Nr. 560 "Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu, izmantojot atjaunojamās energoresursus, kā arī par cenu noteikšanas kārtību un uzraudzību" – 60. punktu, atmaksātais atbalsts, kas pārsniedz tirgus cenu par elektroenerģijas pārdošanu obligātā iepirkuma ietvaros

³⁾ atbilstoši MK noteikumiem Nr. 395 "Kārtība, kādā energoietilpīgi apstrādes rūpniecības uzņēmumi iegūst tiesības uz samazinātu līdždalību obligātā iepirkuma komponentes maksājumam", kas stājās spēkā 2017. gada 13. jūnijā

Obligātā iepirkuma izmaksas, neto ⁴⁾

	(2 334 316)	(834 028)
--	--------------------	------------------

⁴⁾ obligātā iepirkuma neto ieņēmumu un izmaksu starpība, kurai pieskaitīta saņemtā dotācija par pārskata gada izmaksām energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības uzņēmumiem un atmaksātais atbalsts, kas pārsniedz tirgus cenu

6. DARĪJUMI AR RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM

EUR

	31/12/2020	31/12/2019
a) Radniecīgo sabiedrību parādi		
AS "Latvenergo"	37 762	73 192
AS "Sadales tīkls"	12 431 703	12 425 174
	12 469 465	12 498 366
b) Parādi radniecīgajām sabiedrībām		
AS "Latvenergo"	1 854 036	2 188 852
Aizņēmumi no AS "Latvenergo"	73 780 627	69 889 391
AS "Sadales tīkls"	—	1 158
SIA "Liepājas enerģija"	225 398	459 107
	75 860 061	72 538 508
c) Uzkrātās saistības		
AS "Latvenergo"	199 367	193 679
	199 367	193 679

d) Īstermiņa aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām

Finanšu darījumi ar radniecīgajām sabiedrībām tiek veikti, izmantojot īstermiņa aizņēmumus un aizdevumus, lai efektīvi un centralizēti pārvaldītu *Latvenergo* grupas uzņēmumu finanšu līdzekļus, izmantojot Grupas kontu.

Pārskata gadā Sabiedrība saņēma īstermiņa aizņēmumus no mātesabiedrības AS "Latvenergo" saskaņā ar 2014. gada 23. aprīlī savstarpēji noslēgto līgumu "Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu" un ar 2019. gada 31. marta "Vienošanos par aizdevuma izsniegšanu" līdz 110 000 000 EUR apmērā. Kopā izņemtā, bet neatmaksātā kredīta atlikums 2020. gada 31. decembrī ir 73 780 627 EUR (31/12/2019: 69 889 391 EUR).

Pamatojoties uz 2019. gada 31. marta "Vienošanos par aizdevuma izsniegšanu", AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" pārskata gada beigās īstermiņa aizņēmums no mātesabiedrības AS "Latvenergo" ir 73 708 836 EUR (31/12/2019: 67 971 069 EUR).

Pamatojoties uz 2014. gada 23. aprīlī savstarpēji noslēgto līgumu "Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu", 2020. gada 31. decembrī aizņēmums no mātesabiedrības AS "Latvenergo" ir 71 791 EUR (31/12/2019: 1 918 322 EUR).

Līgums paredzēts savstarpējo apgrozāmo līdzekļu finansēšanai, un tā ietvaros pārskata periodā AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" īslaicīgi gan aizņēmās, gan periodiski izsniedz un saņem atmaksu. 2020. gadā aprēķināti un saņemti procentu ienākumi 7 260 EUR (2019. gadā 18 278 EUR).

EUR

	31/12/2020	31/12/2019
Īstermiņa aizņēmums no mātesabiedrības	73 780 627	69 889 391
Uzkrātās saistības par aizņēmumu procentu izmaksām	199 367	193 679
KOPĀ aizņēmumi	73 979 994	70 083 070

Izmaiņas īstermiņa aizņēmumos no mātesabiedrības:

EUR

	2020	2019
Pārskata gada sākumā	70 083 070	68 378 023
Saņemtie aizņēmumi	215 687 342	226 254 467
Atmaksātie aizņēmumi	(211 796 105)	(224 598 001)
Aprēķinātie aizņēmumu procenti	819 943	716 578
Samaksātie aizņēmumu procenti	(814 256)	(667 997)
Aizņēmumu un aizņēmumu procentu izmaiņas, neto	3 896 924	1 705 047
Pārskata gada beigās	73 979 994	70 083 070
<i>t.sk. īstermiņa aizņēmuma kustība bankas kontā</i>		
- Saņemtie aizņēmumi	189 659 273	199 640 912
- Atmaksātie aizņēmumi	(38 250 587)	(41 174 292)
Saņemtie aizņēmumi, neto	151 408 686	158 466 620

7. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

Laika posmā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši būtiski notikumi, kas būtiski ietekmētu AS "Energijas publiskais tirgotājs" nerevidētos saīsinātos finanšu pārskatus par 2020. gadu, kas beidzās 2020. gada 31. decembrī.
