

NEREVIDĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

PAR 9 MĒNEŠU PERIODU,
KAS BEIDZAS 2021. GADA 30. SEPTEMBRĪ



Saturs

Galvenie darbības rādītāji	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	7
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	9
Finanšu pārskatu pielikums	10

Finanšu kalendārs

Saīsinātie finanšu pārskati:

par 2021. gadu (nerevidētie) – **28. 02. 2022.**

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

www.eptirgotajs.lv

Darbības rādītāji

		9 mēn. 2021	9 mēn. 2020
Obligātā iepirkuma ietvaros iepirkta elektroenerģija, tai skaitā:	GWh	710	886
<i>koģenerācijas elektrostacijas (dabasgāze)</i>	GWh	163	209
<i>biogāzes elektrostacijas</i>	GWh	164	229
<i>biomasas elektrostacijas</i>	GWh	249	275
<i>vēja elektrostacijas</i>	GWh	87	119
<i>hidroelektrostacijas</i>	GWh	47	54
Elektrostaciju skaits*	skaits	306	337
Elektrostaciju uzstādītā jauda*	MW	1168	1331
Darbinieku skaits perioda beigās	skaits	5	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	
		9 mēn. 2021	9 mēn. 2020
Obligātā iepirkuma komponentes ieņēmumi		85,2	109,7
Saņemtā valsts dotācija		2,8	0,4
OIK samazinājums – valsts atbalsts energoietilpīgiem uzņēmumiem		2,6	2,9
Obligātā iepirkuma neto izmaksas ¹⁾ , tai skaitā:		71,6	117,2
<i>koģenerācija</i>		23,3	33,9
<i>atjaunīgie energoresursi</i>		47,8	82,8
Aktīvi,		74,5	98,1
<i>tai skaitā aktīvos atzītie saņemamie obligātās iepirkuma komponentes ieņēmumi</i>		63,6	84,8
Obligātā iepirkuma administrēšanas ieņēmumi		1,4	1,4

¹⁾ Obligātā iepirkuma neto izmaksas – obligātā iepirkuma ietvaros iepirktais elektroenerģijas izmaksas un garantētas jaudas maksājumi par elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu, no kuriem ir atskaitīti ieņēmumi no iepirktais elektroenerģijas pārdošanas Nord Pool biržā, atmaksātais atbalsts, kas pārsniedz tirgus cenu un pieskaitītas obligātā iepirkuma balansēšanas izmaksas

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Enerģijas publiskais tirgotājs" (iepriekš – Akciju sabiedrība "Enerģijas publiskais tirgotājs", kas reorganizēta pārveidošanas ceļā 2021. gada 31. martā) (turpmāk arī SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" vai Sabiedrība) ir Sabiedrība, kuras darbības mērķis ir pildīt elektroapgādes 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". Lai izpildītu Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 106. pantā noteikto un vienlaicīgi optimizētu AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" korporatīvo pārvaldību, 2021. gada 31. martā tika veikta akciju sabiedrības "Enerģijas publiskais tirgotājs" reorganizācija pārveidošanas ceļā par sabiedrību ar ierobežotu atbildību "Enerģijas publiskais tirgotājs". Atbilstoši Komerclikuma 337. panta otrajai daļai SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" ir pārņēmusi visas AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" tiesības un saistības.

SIA "ENERĢIJAS PUBLISKAIS TIRGOTĀJS" VEIC PUBLISKĀ TIRGOTĀJA PIENĀKUMUS

Normatīvais regulējums

Pildot normatīvajos aktos noteiktos publiskā tirgotāja pienākumus, SIA "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 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 atjaunojamos energoresursus, kā arī par cenu noteikšanas kārtību un uzraudzību", un tā apmērs tiek diferencēts un ir atkarīgs no elektrostacijas veida, uzstādītās jaudas un citiem parametriem.

Iepirtās elektroenerģijas pārdošana

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 iekļaujamas OI komponentu aprēķinā.

Valsts dotāciju saņemšana Obligātā iepirkuma komponentes (OIK) pieauguma ierobežošanai

Lai nodrošinātu, ka vidējā OIK nepieaug vai nodrošinātu tās straujāku samazināšanu, 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, SIA "Enerģijas 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 SIA "Enerģijas 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 (par atbalstu elektroenerģijas ražošanai no atjaunīgajiem energoresursiem). SIA "Enerģijas 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.

Elektroenerģijas izcelsmes apliecinājumu tirdzniecība

Elektroenerģijas tirgus likuma 33. panta otrās daļas 5. punktā noteikts pienākums SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" kā publiskajam tirgotājam 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 noteikts pienākums samazināt elektroenerģijas obligātā iepirkuma un garantētās maksas par uzstādīto elektrisko jaudu ietvaros radušās kompensējamās izmaksas virs tirgus cenas par to ieņēmumu daļu, kuru SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" saņēmusi par attiecīgo izcelsmes apliecinājumu pārdošanu.

Darbības rezultāti

SIA "Energijas publiskais tirgotājs" 2021. gada 9 mēnešos ir veiksmīgi pildījusi un nodrošinājusi normatīvajos aktos noteiktās publiskā tirgotāja funkcijas.

2021. gada 9 mēnešos OI ietvaros tika iepirkta 710 GWh elektroenerģijas, kas veido samazinājumu par 20 % (2020. gada 9 mēnešos – 886 GWh), savukārt OI neto izmaksas sasniedza 71,6 milj. EUR (2020. gada 9 mēnešos – 117,2 milj. EUR), kas ir par 45,6 milj. EUR jeb 39 % mazāk nekā gadu iepriekš. Lielākā daļa no iepirkta elektroenerģijas apjoma samazinājuma ir visa veida koģenerācijas stacijās, ko tai skaitā noteica gan atbalsta perioda beigās atsevišķām elektrostacijām, gan arī vairākām elektrostacijām Būvniecības valsts kontroles birojs atcēla izsniegtās atļaujas elektroenerģijas obligātā iepirkuma atbalstam. Papildus ietekmi arī noteica izmaiņas normatīvajos aktos, kā rezultātā vairākas biogāzes koģenerācijas stacijas nav sasniegušas nepieciešamo lietderības koeficientu un no tām tikai daļa no tīklā nodotās elektroenerģijas ir iepirkta OI ietvaros. Savukārt iepirkta elektroenerģijas apjoma samazinājumu no vēja un hidroelektrostacijām noteica līdz šim mazāk labvēlīgi laika apstākļi elektroenerģijas ražošanai 2021. gadā. OI izmaksu virs tirgus cenas samazinājumu noteica būtiski augstāka elektroenerģijas pārdošanas cena *Nord Pool* biržā, kā arī iepirkta elektroenerģijas apjoma samazinājums. 2021. gadā vērojams vispārējs energoresursu cenu kāpums pasaulē, ko nosaka globālās ekonomikas atgūšanās no Covid-19 izraisītās ekonomikas lejupslīdes 2020. gadā, kā arī salīdzinoši aukstāki laikapstākļi ziemas sezonā un karstāki laikapstākļi vasaras sezonā, līdz ar to būtiski aug pieprasījums pēc visa veida energoresursiem. Tāpat augstāku cenu *Nord Pool* biržā nosaka gan hidroloģiskās situācijas pasliktināšanās Ziemeļvalstīs, kur ir samazinājies hidrorezervuāru aizpildījuma līmenis, gan mazāks vēja elektrostaciju izstrādes apjoms, kas komplektā ar lielāku pieprasījumu un citu energoresursu cenu kāpumu, rada būtisku elektroenerģijas cenas pieaugumu tirgū. 2021. gada 9 mēnešos *Nord Pool* Latvijas tirdzniecības apgabalā vidējā elektroenerģijas cena bija 69,28 EUR / MWh, kas ir vairāk kā divas reizes augstāka kā pirms gada – 31,64 EUR / MWh. Cenu rekords tika sasniegts šī gada septembrī, kad vidējā mēneša elektroenerģijas cena sasniedza 123,5 EUR / MWh. Līdz ar augstāku elektroenerģijas cenu pieauguši SIA "Energijas publiskais tirgotājs" ieņēmumi no elektroenerģijas biržā pārdotās obligātā iepirkuma ietvaros iepirkta elektroenerģijas.

Elektroenerģijas gala patēriņš 2021. gada 9 mēnešos bija 5 089 GWh, kas ir par 3,9 % lielāks, salīdzinot ar 2020. gada 9 mēnešiem (4 899 GWh). Elektroenerģijas patēriņa pieaugumu 2021. gadā noteica aukstāki laikapstākļi gada sākumā un karstāki laikapstākļi vasarā, kā arī ekonomikas sekmīga atgūšanās no Covid-19 izraisītās ekonomikas lejupslīdes 2020. gadā.

OIK ieņēmumi 2021. gada 9 mēnešos bija 86,5 milj. EUR, kas ir par 24,6 milj. EUR mazāk nekā 2020. gada 9 mēnešos (111,1 milj. EUR). OIK ieņēmumu samazinājumu nosaka OIK vidējās likmes samazināšana par vidēji 23 % no 2021. gada 1. janvāra no 2,268 EUR centi / kWh līdz 1,751 EUR centi / kWh.

SIA "Energijas publiskais tirgotājs" peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzīti OI administrēšanas ieņēmumi (neto apgrozījums) ir atbilstoši pārskata gada OI administrēšanas izmaksām, kas 2021. gadā 9 mēnešos bija 1,4 milj. EUR (2020. gadā 9 mēnešos – 1,4 milj. EUR). Lielāko izmaksu īpatsvaru veido finanšu izmaksas, kas 2021. gada 9 mēnešos bija 0,6 milj. EUR (2020. gada 9 mēnešos – 0,6 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 2021. gada 9 mēnešos sasniedza 74,5 milj. EUR (2020. gada 9 mēnešos – 98,1 milj. EUR), tai skaitā turpmākajos periodos saņemamie OI komponentes ieņēmumi no Latvijas elektroenerģijas galalietotājiem, un valsts budžeta dotācijas ir atzītas aktīvos 63,6 milj. EUR vērtībā (2020. gada 9 mēnešos – attiecīgi 84,8 milj. EUR). Lai veicinātu energoietilpīgo apstrādes rūpniecības uzņēmumu konkurētspēju, atbilstoši MK noteikumiem un Ekonomikas ministrijas lēmumiem faktiski izmaksātais atbalsts energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības komersantiem 2021. gada 9 mēnešos ir 2,6 milj. EUR (2020. gada 9 mēnešos – 2,9 milj. EUR).

2021. gada 29. septembrī notika pirmā elektroenerģijas izcelsmes apliecinājumu izsole, kurā pārdošanai tika nodoti elektroenerģijas izcelsmes apliecinājumi 322 GWh apjomā, no tiem tika pārdoti izcelsmes apliecinājumi par 309 GWh. Atbilstoši Obligātā iepirkuma un jaudas komponentu aprēķināšanas metodikai, gūtie ieņēmumi ir iekļauti OIK aprēķinā, samazinot izmaksas.

**VIDĒJĀ OIK NO
2021. GADA 1. JANVĀRA
SAMAZINĀTA PAR 23 % –
1,751 EUR centi / kWh**

2020. gada 26. novembrī SPRK padome apstiprināja obligātā iepirkuma un jaudas komponentes, kas stājās 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. 2020. gadā vidējā OIK bija 2,268 EUR centi / kWh, tai skaitā mainīgā OIK daļa – 1,476 EUR centi / kWh, sastāvoša no koģenerācijas komponentes – 0,704 EUR centi / kWh un atjaunīgo energoresursu komponentes – 0,772 EUR centi / kWh.

Attīstības pasākumi

SIA "Energijas 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.

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 AS "Latvenergo" noslēgto vienošanos par aizdevuma izsniegšanu, lai nodrošinātu 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 maksājami procenti nav bijuši būtiski un nav radījuši nozīmīgu procentu likmju risku.

Visu aizņēmumu izmantotā summa neto vērtībā 2021. gada 30. septembrī ir 59,9 milj. EUR (2020. gada 31. decembrī ir 73,8 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 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 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 koģen erācijā, un elektrostacijām, kuras elektroenerģiju ražo, izmantojot atjaunīgos energoresursus, kā arī garantētā maksa par elektrostacijā uzstādīto jaudu tiek iekļauta 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

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas ietekmētu nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2021. gada 30. septembrī.

Pamatojoties uz SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" valdes rīcībā esošo informāciju, SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" 2021. gada nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2021. gada 30. septembrī, ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas spēkā esošajām normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2021. gada 30. septembrī, SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" valde ir apstiprinājusi 2021. gada 25. novembrī.

SIA "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	01/01- 30/09/2021	01/01- 30/09/2020
Neto apgrozījums	3	1 368 230	1 373 126
Personāla izmaksas:		(174 420)	(159 249)
a) atlīdzība par darbu		(132 035)	(121 464)
b) pensijas no sabiedrības līdzekļiem		(6 843)	(6 519)
c) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(31 147)	(28 598)
d) pārējās ar personālu saistītās izmaksas		(4 395)	(2 668)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(608 338)	(625 209)
Saimnieciskās darbības peļņa		585 472	588 668
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		13 719	6 514
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(599 191)	(595 182)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		-	-

Bilance

		EUR	
	Pielikums	30/09/2021	31/12/2020
AKTĪVS			
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		711	711
Kopā		711	711
Aprēķināmie līdzekļi			
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		1 979 675	1 241 756
Radniecīgo sabiedrību parādi	6 a	8 857 866	12 469 466
Citi debitori	5 a	31 781	306 023
Saņemamie OIK ieņēmumi un maksājums garantētās maksas saistību samazināšanai, neto	5 b	63 550 406	77 272 551
Kopā debitori		74 419 728	91 289 796
Nauda		31 000	31 000
KOPĀ aprēķināmie līdzekļi		74 450 728	91 320 796
AKTĪVU KOPSUMMA		74 451 439	91 321 507
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls		40 000	40 000
Pārskata perioda peļņa		-	-
Pašu kapitāls kopā		40 000	40 000
Uzkrājumi			
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām		9 990	9 990
Kopā uzkrājumi		9 990	9 990
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem		11 980 683	15 177 328
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	6 b, c	62 385 966	76 059 428
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		6 973	7 729
Pārējie kreditori		5 836	6 046
Uzkrātās saistības		21 991	20 986
KOPĀ kreditori		74 401 449	91 271 517
PASĪVU KOPSUMMA		74 451 439	91 321 507

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju kapitāls	Pārskata perioda peļņa	EUR KOPĀ
Atlikums 2019. gada 31. decembrī	40 000	–	40 000
Pārskata perioda peļņa	–	–	–
Atlikums 2020. gada 30. septembrī	40 000	–	40 000
Atlikums 2020. gada 31. decembrī	40 000	–	40 000
Pārskata perioda peļņa	–	–	–
Atlikums 2021. gada 30. septembrī	40 000	–	40 000

Naudas plūsmas pārskats

	Pielikums	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020	EUR 2020
Pamatdarbības naudas plūsma				
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		–	–	–
Korekcijas:				
a) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		(13 719)	(6 514)	(7 260)
b) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		599 191	595 182	819 943
c) uzkrājumu izmaiņas		–	–	2 227
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		585 472	588 668	814 910
Korekcijas:				
a) debitoru parādu atlikuma samazinājums / (pieaugums)		16 883 787	(6 853 551)	(94 630)
b) piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma samazinājums		(3 637 692)	(4 608 943)	(4 611 280)
c) ietekme uz īstermiņa aizņēmumu no savstarpējo ieskaitu veikšanas radniecīgo sabiedrību debitoru un kreditoru parādiem, neto	6 d	(88 496 980)	(111 327 666)	(147 517 449)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(74 665 413)	(122 201 492)	(151 408 449)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
Iegādāti ieguldījumi		–	(237)	(237)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		–	(237)	(237)
Finansēšanas darbības naudas plūsma				
Saņemtie aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām, neto	6 d	74 665 413	122 201 729	151 408 686
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		74 665 413	122 201 729	151 408 686
Pārskata perioda neto naudas plūsma		–	–	–
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā		31 000	31 000	31 000
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās		31 000	31 000	31 000

1. Vispārīgā informācija par sabiedrību

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "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.

Pamatojoties uz Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra valsts notāra 2021. gada 31. marta lēmumu Nr. 6-12/34993, 2021. gada 31. martā veikta reorganizācija bezlikvidācijas procesa, kuras rezultātā 2014. gada 25. februārī Latvijas Republikas Komercreģistrā reģistrētā Akciju sabiedrība "Energijas publiskais tirgotājs" ir pārveidota par Sabiedrību ar ierobežotu atbildību "Energijas publiskais tirgotājs", vien. reģ. Nr. 40103762700. Saskaņā ar Komerclikuma 337. panta otro daļu Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Energijas publiskais tirgotājs" ar 2021. gada 31. martu ir pārņēmusi visas Akciju sabiedrības "Energijas publiskais tirgotājs" tiesības un saistības.

Sabiedrības vienīgais dalībnieks, kam pieder visas SIA "Energijas publiskais tirgotājs" kapitāla daļas, ir AS "Latvenergo" (juridiskā adrese Pulkveža Brieža iela 12, Rīga, Latvija, LV-1230). AS "Latvenergo" (mātes sabiedrība) sagatavo konsolidēto gada pārskatu, tajā kā savu meitassabiedrību iekļaujot AS "Energijas publiskais tirgotājs" (līdz 2021. gada 30. martam, ieskaitot) un SIA "Energijas publiskais tirgotājs" (sākot no 2021. gada 31. marta), skatīt AS "Latvenergo" mājaslapas sadaļu "Investoriem" (<http://www.latvenergo.lv/lat/investoriem/parskati/>).

2017. gada 9. novembrī noslēgts PVN grupas dibināšanas līgums ar AS "Latvenergo", norādot to kā galveno uzņēmumu, un no 2017. gada 1. decembra Sabiedrība ir iekļauta PVN grupā (NMR 90011483645).

Sabiedrības valdes priekšsēdētājs ir Andris Čakuls.

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

Par Sabiedrības revidentu 2021. gada pārskatiem ir iecelta zvērinātu revidentu komercsabiedrība SIA "Ernst & Young Baltic".

Lai ierobežotu elektroenerģijas obligātā iepirkuma komponentu (OIK) kāpumu, Sabiedrība no valsts saņem dotāciju, kas sedz daļu no obligātā iepirkuma izmaksām.

Sabiedrības 2020. gada pārskatu, iekļaujot finanšu pārskatus, ir apstiprinājusi Sabiedrības akcionāru sapulce 2021. gada 9. martā (skatīt www.eptirgotajs.lv sadaļu *Pārskati*).

Nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2021. gada 30. septembrī, Sabiedrības valde ir apstiprinājusi 2021. gada 25. novembrī (skatīt www.eptirgotajs.lv sadaļu *Pārskati*).

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, piemērojot tos pašus grāmatvedības uzskaites principus jeb politikas, kas izmantotas, sagatavojot 2020. 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.

Saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu Sabiedrība atbilst mazās sabiedrības kategorijai.

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, koriģējot peļņu vai zaudējumus pirms nodokļiem, ņemot vērā ar naudu un tās ekvivalentiem nesaistītos darījumus, atliktās prasības un saistības, uzkrājumus, kas saistīti ar uzņēmuma pamatdarbību, kā arī ienākumus un izmaksas, kas saistīti ar ieguldīšanu un finansēšanu.

Visi rādītāji finanšu pārskatos ir norādīti eiro (EUR) valūtā, ja nav norādīts citādi.

Atsevišķas iekļautās 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. Izmaiņas pa periodiem starp monetārajām summām aprēķina, izmantojot summas eirocentos un noapaļojot tās līdz tuvākajam eiro.

Sabiedrības nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati aptver finanšu informāciju par 9 mēnešu periodu, kas sākas 2021. gada 1. janvārī un beidzas 2021. gada 30. septembrī, un salīdzinošajiem rādītājiem par 9 mēnešu periodu, kas sākas 2020. gada 1. janvārī un beidzas 2020. gada 30. septembrī.

3. Neto apgrozījums

	EUR	
	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020
Obligātā iepirkuma administrēšanas ieņēmumi	1 319 019	1 369 367
Neto ieņēmumi no elektroenerģijas pārdošanas par tirgus cenu	49 211	3 759
	1 368 230	1 373 126

4. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	EUR	
	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020
Vadības atbalsta pakalpojumu izmaksas	290 366	314 930
Nodēva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	226 756	229 596
Tirdzniecības operāciju pakalpojumu izmaksas	35 616	29 442
IT sistēmu uzturēšanas izmaksas	21 397	22 569
Telpu nomas izmaksas	6 282	6 282
Elektroenerģijas balansēšanas datu apstrādes pakalpojuma izmaksas	3 201	3 201
Izcelsmes apliecinājumu pakalpojumu izmaksas	5 507	–
Dažādas saimnieciskās darbības izmaksas	15 091	15 439
	608 338	625 209

5. Citi debitori un saņemamie OIK ieņēmumi un maksājums garantētās maksas saistību samazināšanai, neto

a) Citi debitori	EUR	
	30/09/2021	31/12/2020
Atgūstamais nodoklis PVN grupā	381	275 023
Pārējie debitori	31 400	31 000
	31 781	306 023

b) Saņemamo OIK ieņēmumu un maksājumu garantētās maksas saistību samazināšanas kustība, neto	EUR		
	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020	2020
Pārskata perioda sākumā	(77 272 551)	(74 938 235)	(74 938 235)
Saņemtā valsts dotācija OI izmaksu kompensēšanai	2 775 818	–	–
Saņemta atmaksa par OIK izmaksām energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības uzņēmumiem	–	441 502	3 399 914
Atmaksātais atbalsts, kas pārsniedz tirgus cenu ¹⁾	89 836	87 958	100 886
OIK neto ieņēmumi	127 478 285	133 242 087	183 520 268
<i>tai skaitā:</i>			
Elektroenerģijas realizācijas neto ieņēmumi Nord Pool elektroenerģijas biržā	45 731 912	26 838 471	38 648 267
Balansējošās elektroenerģijas realizācija, neto	(776 802)	(423 681)	(653 218)
Ieņēmumi no obligātā iepirkuma komponentes	85 165 675	109 715 164	148 495 554
Obligātā iepirkuma komponentes samazinājums ²⁾	(2 642 500)	(2 887 867)	(2 970 335)
Elektroenerģijas iepirkuma izmaksas	(116 621 794)	(143 677 019)	(189 355 384)
<i>tai skaitā:</i>			
Obligātais elektroenerģijas iepirkums no koģenerācijas (dabasgāzes) stacijām	(13 000 457)	(15 526 760)	(20 271 970)
Obligātais elektroenerģijas iepirkums no atjaunīgās enerģijas stacijām	(79 398 569)	(99 569 599)	(131 600 328)
Garantētā maksa par koģenerācijas (dabasgāzes) stacijās uzstādīto elektrisko jaudu	(20 350 850)	(24 708 742)	(32 320 529)
Garantētā maksa par atjaunīgās enerģijas stacijās uzstādīto elektrisko jaudu	(3 871 918)	(3 871 918)	(5 162 557)
Pārskata perioda beigās	(63 550 406)	(84 843 707)	(77 272 551)

¹⁾ izpildot MK 2010. gada 16. marta noteikumus Nr.262 "Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu, izmantojot atjaunojamos 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 atjaunojamos energoresursus, kā arī par cenu noteikšanas kārtību un uzraudzību" – 60. punktu, atmaksātais atbalsts, kas pārsniedz tirgus cenu par elektroenerģijas pārdošanu obligātā iepirkuma ietvaros

²⁾ atbilstoši MK noteikumiem Nr. 395 "Kārtība, kādā energoietilpīgi apstrādes rūpniecības uzņēmumi iegūst tiesības uz samazinātu līdzdalību obligātā iepirkuma komponentes maksājumam", kas stājās spēkā 2017. gada 13. jūnijā

Obligātā iepirkuma ieņēmumi / (izmaksas), neto ³⁾	13 722 145	(9 905 472)	(2 334 316)
---	-------------------	--------------------	--------------------

³⁾ obligātā iepirkuma neto ieņēmumu un izmaksu starpība, kurai pieskaitīta saņemtā dotācija par pārskata perioda izmaksām energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības uzņēmumiem un atmaksātais atbalsts, kas pārsniedz tirgus cenu

6. Darījumi ar radniecīgajām sabiedrībām

	EUR	
	30/09/2021	31/12/2020
a) Debitoru parādi		
AS "Latvenergo"	4 525	37 762
AS "Sadales tīkls"	8 853 341	12 431 704
	8 857 866	12 469 466
b) Parādi radniecīgajām sabiedrībām		
AS "Latvenergo"	2 273 176	1 854 036
Aizņēmumi no AS "Latvenergo"	59 949 060	73 780 627
SIA "Liepājas enerģija"	163 730	225 398
	62 385 966	75 860 061
c) Uzkrātās saistības		
AS "Latvenergo"	-	199 367
	-	199 367

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 periodā Sabiedrība saņēma īstermiņa aizņēmumus no mātesabiedrības AS "Latvenergo" saskaņā ar 2014. gada 23. aprīlī savstarpēji noslēgto līgumu "Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu" un ar 2021. gada 29. marta "Vienošanās par aizdevuma izsniegšanu" līdz 120 000 000 EUR apmērā. Kopā izņemtā, bet neatmaksātā kredīta atlikums 2021. gada 30. septembrī ir 59 949 060 EUR (31/12/2020: 73 780 627 EUR).

Sabiedrības pārskata perioda beigās saskaņā ar 2021. gada 29. martā noslēgto jaunu "Vienošanās par aizdevuma izsniegšanu" līdz 120 000 000 EUR īstermiņa aizņēmums no mātesabiedrības AS "Latvenergo" ir 59 949 060 EUR (31/12/2020: 73 708 836 EUR). Šī līguma ietvaros 2021. gada deviņos mēnešos īstermiņa aizņēmuma likme ir 1,098 % (2020. gada deviņos mēnešos - 1,115 %).

Pamatojoties uz 2014. gada 23. aprīlī savstarpēji noslēgto līgumu "Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu", 2021. gada 30. septembrī aizņēmums no mātesabiedrības AS "Latvenergo" ir 0 EUR (31/12/2020: 71 791 EUR). Šī līguma ietvaros 2021. gada deviņos mēnešos vidējā efektīvā aizņēmumu procentu likme ir 0,77 % (2020. gada deviņos mēnešos - 0,53 %).

Līgums paredzēts savstarpējo apgrozāmo līdzekļu finansēšanai, un tā ietvaros pārskata periodā Sabiedrība īslaicīgi gan aizņēmas, gan periodiski izsniedz un saņem atmaksu. 2021. gada deviņos mēnešos aprēķināti un saņemti procentu ienākumi 13 719 EUR apmērā (2020. gada deviņos mēnešos 6 514 EUR apmērā).

	EUR	
	30/09/2021	31/12/2020
Īstermiņa aizņēmums no mātesabiedrības	59 949 060	73 780 627
Uzkrātās saistības par aizņēmumu procentu izmaksām	-	199 367
KOPĀ aizņēmumi	59 949 060	73 979 994

Īstermiņa aizņēmumu izmaiņas:

	EUR		
	01/01- 30/09/2021	01/01- 30/09/2020	2020
Pārskata perioda sākumā	73 979 994	70 083 070	70 083 070
Neto īstermiņa aizņēmumu izmaiņas ar naudas norēķinu, tai skaitā:	74 665 413	122 201 729	151 408 686
- saņemtie īstermiņa aizņēmumi ar naudas norēķinu	114 494 629	147 344 813	189 659 273
- atmaksātie īstermiņa aizņēmumi ar naudas norēķinu	(39 829 216)	(25 143 084)	(38 250 587)
Neto ietekme uz aizņēmumu no savstarpējo ieskaitu veikšanas radniecīgo sabiedrību debitoru un kreditoru parādiem, tai skaitā:	(88 496 980)	(111 327 666)	(147 517 449)
- saņemtie īstermiņa aizņēmumi ar savstarpējo ieskaitu	34 091 349	19 557 775	26 028 069
- atmaksātie īstermiņa aizņēmumi ar savstarpējo ieskaitu	(122 588 329)	(130 885 441)	(173 545 518)
Izmaiņas uzkrātajās procentu saistībās	(199 367)	(193 679)	5 687
Izmaiņas aizņēmumos, neto	(14 030 934)	10 680 384	3 896 924
Pārskata perioda beigās	59 949 060	80 763 454	73 979 994

7. Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas ietekmētu nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2021. gada 30. septembrī.