



NEREVIDĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

PAR 9 MĒNEŠU PERIODU,
KAS BEIDZAS 2022. GADA 30. SEPTEMBRĪ

Saturs

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

Finanšu kalendārs

Starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati:
par 2022. gadu (nerevidētie) – **28.02.2023.**

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

www.eptirgotajs.lv

Darbības rādītāji

		9 mēn. 2022	9 mēn. 2021
Obligātā iepirkuma ietvaros iepirtā elektroenerģija, tai skaitā:	GWh	377	710
- koģenerācijas elektrostacijas (dabaszāze)	GWh	32	163
- biogāzes elektrostacijas	GWh	86	164
- biomasas elektrostacijas	GWh	156	249
- vēja elektrostacijas	GWh	77	87
- hidroelektrostacijas	GWh	27	47
Elektrostaciju skaits*	skaits	261	306
Elektrostaciju uzstādītā jauda*	MW	1 087	1 168
Darbinieku skaits perioda beigās	skaits	5	5

* 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. 2022	9 mēn. 2021
Obligātā iepirkuma komponentes ieņēmumi, tai skaitā:		35,6	85,2
- Obligātā iepirkuma komponentes ieņēmumi		34,8	85,2
- Obligātā iepirkuma administrēšanas ieņēmumi		0,8	1,3
Ieņēmumi no izcelsmes apliecinājumu tirdzniecības		0,6	–
Saņemtā valsts dotācija		0,3	2,8
OIK samazinājums – valsts atbalsts energoietilpīgiem uzņēmumiem		1,8	2,6
Obligātā iepirkuma neto izmaksas / (ieņēmumi) ¹⁾ , tai skaitā:		9,2	71,6
- koģenerācija		17,6	23,3
- atjaunīgie energoresursi		(10,0)	47,8
Aktīvi, tai skaitā:		12,9	74,5
aktīvos atzītie saņemamie obligātās iepirkuma komponentes ieņēmumi, neto		12,0	63,6

¹⁾ 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

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 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 mātesabiedrības AS "Latvenergo".

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 atjaunojamus 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.

Iepirktais 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 un jaudas 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 katrā 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.

2022. gada 6. septembrī tika pieņemts Ministru kabineta rīkojums Nr. 584 *Par kompleksiem pasākumiem obligātā iepirkuma komponentes problemātikas risināšanai un elektroenerģijas tirgus attīstībai*, kas paredz noteikt elektroenerģijas obligātā iepirkuma komponentes vidējo likmi no 2022. gada 1. septembra līdz 2025. gada 31. decembrim 0 EUR/MWh, savukārt OI izmaksas tiks finansētas ar valsts budžeta līdzekļiem.

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 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, kam ir tiesības pārdot elektroenerģiju vai saņemt atbalstu par uzstādīto elektrisko jaudu obligātā iepirkuma ietvaros, kā arī 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 "Enerģijas publiskais tirgotājs" 2022. gada pirmajos 9 mēnešos ir veiksmīgi pildījusi un nodrošinājusi nomatītajos aktos noteiktās publiskā tirgotāja funkcijas.

2022. gada 9 mēnešos OI ietvaros tika iepirkta 377 GWh elektroenerģijas, kas veido samazinājumu par 47 % (2021. gada 9 mēnešos – 710 GWh), savukārt OI neto izmaksas sasniedza 9,2 milj. EUR (2021. gada 9 mēnešos – 71,6 milj. EUR), kas ir par 62,4 milj. EUR jeb 87 % mazāk nekā gadu iepriekš. Iepirkta elektroenerģijas apjoma samazinājumu noteica izsniegto OI atbalsta atļauju atcelšana, kā arī atbalsta perioda beigas arvien lielākam skaitam elektrostaciju. Pārskata perioda beigās ir 26 elektrostacijas, kurām ir piešķirtas un kuras izmanto tiesības saražoto elektroenerģiju pārdot OI ietvaros vai saņemt garantētos jaudas maksājumus par elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu (2021. gada beigās 261 elektrostacijas). Papildus ietekmi noteica arī rekord-augstā dabasgāzes cena, kā rezultātā ir būtiski samazinājies dabasgāzes koģenerācijas elektrostacijās saražotās elektroenerģijas apjoms.

OI izmaksu virs tirgus cenas samazinājumu noteica būtiski augstāka elektroenerģijas pārdošanas cena *Nord Pool* biržā, kā arī iepirkta elektroenerģijas apjoma samazinājums. 2022. gadā 9 mēnešos *Nord Pool* Latvijas tirdzniecības apgabalā vidējā elektroenerģijas cena bija 225,7 EUR / MWh, kas ir vairāk nekā trīs reizes augstāka nekā pirms gada – 69,3 EUR / MWh. Jau kopš 2021. gada vidus ir novērojams straujš vispārējs energoresursu cenu kāpums pasaulē, ko sākotnēji noteica pieprasījuma pieaugums pēc energoresursiem līdz ar globālās ekonomikas atgūšanos no Covid-19 izraisītās ekonomikas lejupslīdes 2020. gadā un pieprasījuma kāpums salīdzinoši aukstāku laikapstākļu dēļ ziemas sezonā. Papildus šiem faktoriem 2022. gadā būtisku ietekmi atstāja Krievijas īstenotais iebrukums Ukrainā, kas radījis arī satricinājumu energoresursu tirgū un neskaidrību par turpmāko energoresursu apgādi Eiropā, līdz ar to būtiski palielinājušās dabasgāzes un akmeņogļu cenas, kas rada tālāku ietekmi arī uz elektroenerģijas cenu. Elektroenerģijas cenas pieaugumu ietekmē arī klimatiskie faktori – karstuma vilnis Eiropā, ierobežota atomelektrostaciju darbība un zemāka hidroloģiskā situācija Ziemeļvalstīs. Līdz ar augstāku elektroenerģijas cenu būtiski pieauguši SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" ieņēmumi no biržā pārdotās obligātā iepirkuma ietvaros iepirkta elektroenerģijas.

NO 2022. GADA 1. SEPTEMBRA NETIEK PIEMĒROTA OIK MAKSA

Elektroenerģijas galapatēriņš 2022. gadā pirmajos 9 mēnešos bija 4 958 GWh un tas ir par 2,6 % mazāk nekā gadu iepriekš. OIK ieņēmumi 2022. gada 9 mēnešos bija 35,6 milj. EUR, kas ir par 50,9 milj. EUR mazāk nekā 2021. gada 9 mēnešos (86,5 milj. EUR). OIK ieņēmumu samazinājumu nosaka OIK vidējās likmes samazināšana vidēji par 57 % no 2022. gada 1. janvāra no 1,751 EUR centiem / kWh līdz 0,755 EUR centam / kWh, kā arī OIK 100 % maksas samazinājums no 2022. gada 1. septembra.

Lai mazinātu energoresursu cenu pieauguma negatīvo ietekmi uz patērētājiem, 2022. gada 27. janvārī tika pieņemts *Energoresursu cenu ārkārtēja pieauguma samazinājuma pasākumu likums*, kas nosaka, ka no 2022. gada 1. janvāra līdz 30. aprīlim elektroenerģijas galalietotājiem tika piemērots obligātā iepirkuma un jaudas komponentes maksas samazinājums pilnā apmērā, ko Publiskajam tirgotājam tādā pašā apmērā kompensēja valsts, kopā 18,0 milj. EUR. Savukārt 2022. gada 1. septembrī tika veikti grozījumi šajā likumā, nosakot, ka elektroenerģijas galalietotājiem arī laikposmā no 2022. gada 1. septembra līdz 2022. gada 31. decembrim piemēro obligātā iepirkuma un jaudas komponentes maksas samazinājumu pilnā apmērā.

Savukārt 2022. gada 6. septembrī tika pieņemts Ministru kabineta rīkojums Nr. 584 *Par kompleksiem pasākumiem obligātā iepirkuma komponentes problemātikas risināšanai un elektroenerģijas tirgus attīstībai*, kas paredz noteikt elektroenerģijas obligātā iepirkuma komponentes vidējo likmi no 2022. gada 1. septembra līdz 2025. gada 31. decembrim 0 EUR/MWh. Šobrīd norit darbs pie grozījumiem *Elektroenerģijas tirgus likumā*, kas paredz atcelt OIK maksājumus elektroenerģijas galalietotājiem, savukārt ar OI saistītās izmaksas turpmāk plānots segt no valsts budžeta līdzekļiem.

NO 2023. GADA 1. JANVĀRA PLĀNOTS ATCELT OIK MAKSĀJUMUS ELEKTROENERĢIJAS GALALIETOTĀJIEM

SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzītie OI administrēšanas ieņēmumi (neto apgrozījums) ir atbilstoši pārskata gada OI administrēšanas izmaksām, kas 2022. gada 9 mēnešos bija 0,9 milj. EUR (2021. gada 9 mēnešos – 1,4 milj. EUR). OI administrēšanas izmaksu samazinājumu nosaka mazākas finanšu izmaksas līdz ar mazākām OI neto izmaksām un attiecīgi mazāku nepieciešamo aizņēmumu apgrozāmo līdzekļu nodrošināšanai. OI administrēšanas izmaksas tiek segtas no OIK ieņēmumiem, tādējādi neradot Sabiedrībai nedz peļņu, nedz zaudējumus.

Elektroenerģijas obligātā iepirkuma izmaksas un tās kompensējošie ieņēmumi tiek atzīti Sabiedrības bilancē. Aktīvu vērtība 2022. gada 30. septembrī sasniedza 12,9 milj. EUR (2021. gada 31. decembrī: 48,2 milj. EUR), tai skaitā turpmākajos periodos saņemamie OI komponentes ieņēmumi, kas jākompensē ar ieņēmumiem no elektroenerģijas pārdošanas *Nord Pool* biržā un valsts budžeta dotācijas ir atzītas aktīvos 12,0 milj. EUR vērtībā (2021. gada 31. decembrī: 36,6 milj. EUR). Lai veicinātu energoietilpīgo apstrādes rūpniecības uzņēmumu konkurētspēju, atbilstoši MK noteikumiem un Būvniecības valsts kontroles biroja lēmumiem faktiski izmaksātais atbalsts energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības komersantiem 2022. gada 9 mēnešos ir 1,8 milj. EUR (2021. gada 9 mēnešos – 2,6 milj. EUR).

2022. gada 9 mēnešos ir notikušas trīs elektroenerģijas izcelsmes apliecinājumu izsoles, kurās kopā tika pārdoti izcelsmes apliecinājumi par 471 GWh, gūstot ieņēmumus 0,6 milj. EUR apmērā. Atbilstoši Obligātā iepirkuma un jaudas komponentu aprēķināšanas metodikai, gūtie ieņēmumi ir iekļauti OIK aprēķinā, samazinot izmaksas.

Attīstības pasākumi

SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" 2022. 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 2021. gada 29. martā ar AS "Latvenergo" noslēgto vienošanos par aizdevuma izsniegšanu Sabiedrībai līdz 120,0 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 maksājamo procenti nav bijuši būtiski un nav radījuši nozīmīgu procentu likmju risku.

Visu aizņēmumu izmantotā summa neto vērtībā 2022. gada 30. septembrī ir 4,7 milj. EUR (2021. gada 31. decembrī: 31,1 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 risku 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 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 2022. gada 30. septembrī.

Pamatojoties uz SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" valdes rīcībā esošo informāciju, SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2022. 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 2022. gada 30. septembrī, SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" valde ir apstiprinājusi 2022. gada 22. 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- 30/09/2022	01/01- 30/09/2021	2021
Neto apgrozījums	3	875 790	1 368 230	1 729 120
Personāla izmaksas:		(177 561)	(174 420)	(221 672)
a) atlīdzība par darbu		(139 953)	(132 035)	(169 927)
b) pensijas no sabiedrības līdzekļiem		(5 603)	(6 843)	(8 093)
c) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(30 991)	(31 147)	(39 390)
d) pārējās ar personālu saistītās izmaksas		(1 014)	(4 395)	(4 262)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(528 724)	(608 338)	(795 875)
Saimnieciskās darbības peļņa		169 505	585 472	711 573
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		8 531	13 719	34 054
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(178 036)	(599 191)	(745 627)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		-	-	-
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu		-	-	-
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		-	-	-

Bilance

		EUR	
	Pielikums	30/09/2022	31/12/2021
AKTĪVS			
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		711	711
Kopā		711	711
Apgrozāmie līdzekļi			
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		738 116	1 377 437
Radniecīgo sabiedrību parādi	6 a	6 218	9 729 896
Citi debitori	5 a	151 084	505 526
Saņemamie OIK ieņēmumi, neto	5 b	11 971 491	36 588 258
Kopā debitori		12 866 909	48 201 117
Nauda		31 000	31 000
KOPĀ apgrozāmie līdzekļi		12 897 909	48 232 117
AKTĪVU KOPSUMMA		12 898 620	48 232 828
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		9 857	9 857
Kopā uzkrājumi		9 857	9 857
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem		6 108 578	14 820 989
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	6 b, c	6 703 481	33 329 327
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		7 300	6 901
Pārējie kreditori		7 372	5 421
Uzkrātās saistības		22 032	20 333
KOPĀ kreditori		12 848 763	48 182 971
PASĪVU KOPSUMMA		12 898 620	48 232 828

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju kapitāls	Pārskata gada peļņa	EUR KOPĀ
Atlikums 2020. gada 31. decembrī	40 000	-	40 000
Pārskata gada peļņa	-	-	-
Atlikums 2021. gada 30. septembrī	40 000	-	40 000
Pārskata perioda peļņa	-	-	-
Atlikums 2021. gada 31. decembrī	40 000	-	40 000
Pārskata perioda peļņa	-	-	-
Atlikums 2022. gada 30. septembrī	40 000	-	40 000

Naudas plūsmas pārskats

	Pielikums	01/01-30/09/2022	01/01-30/09/2021	EUR 2021
Pamatdarbības naudas plūsma				
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		-	-	-
Korekcijas:				
a) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		(8 531)	(13 719)	(34 054)
b) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		178 036	599 191	745 627
c) uzkrājumu samazinājums		-	-	(133)
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		169 505	585 472	711 440
Korekcijas:				
a) debitoru parādu atlikuma samazinājums		35 342 738	16 883 787	43 122 733
b) piegādātājiem, darbu uzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma samazinājums		(9 054 436)	(3 637 692)	(1 190 171)
c) īstermiņa aizņēmuma no radniecīgajām sabiedrībām samazinājums savstarpējo ieskaitu rezultātā, neto	6 d	(21 115 106)	(88 496 980)	(115 800 809)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		5 342 701	(74 665 413)	(73 156 807)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		-	-	-
Finansēšanas darbības naudas plūsma				
(Atmaksātie) / Saņemtie aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām, neto	6 d	(5 342 701)	74 665 413	73 156 807
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(5 342 701)	74 665 413	73 156 807
Pārskata gada neto naudas plūsma		-	-	-
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		31 000	31 000	31 000
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās		31 000	31 000	31 000

Finanšu pārskatu pielikums

1. Vispārīgā informācija par sabiedrību

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Enerģijas publiskais tirgotājs" ir Sabiedrība, kuras darbības mērķis ir pildīt elektroapgādes nozares regulējošos tiesību aktos noteiktos publiskā tirgotāja pienākumus, nodrošinot obligātā iepirkuma funkciju administrēšanu. Sabiedrības juridiskā adrese ir Pulkveža Brieža iela 12, Rīga, LV-1010, Latvija.

Sabiedrības vienīgais dalībnieks, kam pieder visas SIA "Enerģijas 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 "Enerģijas publiskais tirgotājs" (līdz 2021. gada 30. martam, ieskaitot) un SIA "Enerģijas 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 Cakuls.

Grāmatvedības pakalpojumu nodrošina AS "Latvenergo" (40003032949) saskaņā ar noslēgto grāmatvedības pakalpojuma līgumu, licence Nr. AGL0000199.

Sabiedrības revidents ir zvērinātu revidentu komercsabiedrība SIA "Ernst & Young Baltic" (40003593454), licence Nr. 17, un atbildīgā zvērinātā revidente Diāna Krišjāne, sertifikāts Nr. 124.

Sabiedrības 2021. gada pārskatu, iekļaujot finanšu pārskatus, ir apstiprinājusi Sabiedrības dalībnieku sapulce 2022. gada 8. martā (skatīt www.eptirgotajs.lv sadaļu *Pārskati*).

Nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2022. gada 30. septembrī, Sabiedrības valde ir apstiprinājusi 2022. gada 22. 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 2021. 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 nesaistītus 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 valūtā (EUR), 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 tekstā un tabulās izteiktas procentos, kopsumma var nebūt 100 procenti. Izmaiņas pa periodiem starp monetārajām summām aprēķina, izmantojot summas eiro centos un noapaļojot tās līdz tuvākajam eiro.

Sabiedrības nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati aptver finanšu informāciju par 9 mēnešu periodu, kas sākas 2022. gada 1. janvārī un beidzas 2022. gada 30. septembrī, un salīdzinošajiem rādītājiem par 9 mēnešu periodu, kas sākas 2021. gada 1. janvārī un beidzas 2021. gada 30. septembrī.

3. Neto apgrozījums

	01/01- 30/09/2022	01/01- 30/09/2021	EUR 2021
Obligātā iepirkuma administrēšanas ieņēmumi	799 296	1 319 019	1 661 146
Neto ieņēmumi no elektroenerģijas pārdošanas par tirgus cenu	76 494	49 211	67 974
	875 790	1 368 230	1 729 120

4. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01/01- 30/09/2022	01/01- 30/09/2021	EUR 2021
Vadības atbalsta pakalpojumu izmaksas	266 308	290 366	373 436
Valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	174 837	226 756	300 521
Tirdzniecības operāciju pakalpojumu izmaksas	26 657	35 616	43 773
Izcelsmes apliecinājumu pakalpojums	14 995	5 507	13 146
IT sistēmu uzturēšanas izmaksas	19 587	21 397	25 827
Telpu nomas izmaksas	6 282	6 282	8 376
Elektroenerģijas balansēšanas datu apstrādes pakalpojuma izmaksas	3 201	3 201	4 269
Dažādas saimnieciskās darbības izmaksas	16 857	19 213	26 527
	528 724	608 338	795 875

5. Citi debitori un saņemamie OIK ieņēmumi, neto

a) Citi debitori

	30/09/2022	31/12/2021	EUR
Uzkrātie ieņēmumi par OI un jaudas komponenti, valsts kompensācija	48	–	
Atgūstamais nodoklis PVN grupā	117 011	474 526	
Samaksātās drošības naudas un nākamo periodu izdevumi	34 025	31 000	
	151 084	505 526	

Atbilstoši Latvijas Republikas Saeimas pieņemtajam likumam "Energoresursu cenu ārkārtēja pieauguma samazinājuma pasākumu likums" un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 74 "Grozījumi Ministru kabineta 2014. gada 21. janvāra noteikumos Nr. 50 "Elektroenerģijas tirdzniecības un lietošanas noteikumi", kas stājas spēkā 2022. gada 29. janvārī un, pamatojoties uz sistēmas operatoru sniegto informāciju par piemērojamajām obligātā iepirkuma un jaudas komponentēm, sadalītās elektroenerģijas apjomu un saimniecisko patēriņu, no 2022. gada 1. janvāra līdz 30. aprīlim elektroenerģijas galalietotājiem ir piemērots obligātā iepirkuma un jaudas komponentes 100 % maksas samazinājums, pārskata periodā - 18 028 407 EUR, ko Sabiedrībai kompensē valsts.

Atbilstoši likuma "Energoresursu cenu ārkārtēja pieauguma samazinājuma pasākumu likums" un Ministru kabineta noteikumu Nr. 50 "Elektroenerģijas tirdzniecības un lietošanas noteikumi" grozījumiem ir piešķirts valsts atbalsts obligātā iepirkuma un jaudas komponentēm pilnā apmērā no 2022. gada 1. septembra līdz 2022. gada 31. decembrim, pārskata periodā - 4 327 tūkstošu EUR apmērā, kas tiek segts no darbības elektroenerģijas tirgos.

b) Saņemamo OIK ieņēmumu kustība, neto

	01/01- 30/09/2022	01/01- 30/09/2021	EUR 2021
Pārskata perioda sākumā	(36 588 258)	(77 272 551)	(77 272 551)
Saņemtā valsts dotācija OI izmaksu kompensēšanai	–	2 775 818	2 775 818
Saņemta atmaksa par OIK izmaksām energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības uzņēmumiem	282 925	–	2 939 587
Atmaksātais atbalsts, kas pārsniedz tirgus cenu ¹⁾	819 281	208 739	1 800 314
OIK neto ieņēmumi	96 133 816	127 478 285	186 037 413
<i>tai skaitā:</i>			
- Elektroenerģijas realizācijas neto ieņēmumi Nord Pool elektroenerģijas biržā	67 532 567	45 731 912	78 036 143
- Balansējošās elektroenerģijas realizācija, neto	(4 925 536)	(776 802)	(4 160 433)
- Ieņēmumi no obligātā iepirkuma komponentes	34 799 717	85 165 675	114 893 193
- Obligātā iepirkuma komponentes samazinājums ²⁾	(1 838 938)	(2 642 500)	(2 939 587)
- Ieņēmumi par izcelsmes apliecinājumu tirdzniecības	566 006	–	208 096
Elektroenerģijas iepirkuma izmaksas	(72 619 255)	(116 740 697)	(152 868 838)
<i>tai skaitā:</i>			
- Obligātais elektroenerģijas iepirkums no koģenerācijas (dabāsgāzes) stacijām	(4 116 430)	(13 010 027)	(15 697 278)
- Obligātais elektroenerģijas iepirkums no atjaunīgās enerģijas stacijām	(46 950 064)	(79 507 902)	(105 764 540)
- Garantētā maksa par koģenerācijas (dabāsgāzes) stacijās uzstādīto elektrisko jaudu	(17 680 843)	(20 350 850)	(26 244 464)
- Garantētā maksa par atjaunīgās enerģijas stacijās uzstādīto elektrisko jaudu	(3 871 918)	(3 871 918)	(5 162 557)
Pārskata perioda beigās	(11 971 491)	(63 550 406)	(36 588 258)

¹⁾ 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" - 53., 53.³, 86., 86.¹, 86.² vai 87. punktu un 2020. gada 2. septembra noteikumus Nr. 560 "Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu, izmantojot atjaunojamās energoresursus, kā arī par cenu noteikšanas kārtību un uzraudzību" - 56., 56.¹, 60., 60.¹, 60.² vai 61. punktu, atmaksātais atbalsts, kas pārsniedz tirgus cenu par elektroenerģijas pārdošanu obligātā iepirkuma ietvaros

²⁾ atbilstoši MK 2015. gada 14. jūlija noteikumiem Nr. 395 "Kārtība, kādā energoietilpīgi apstrādes rūpniecības uzņēmumi iegūst tiesības uz samazinātu līdzdalību obligātā iepirkuma komponentes maksājumam", kas stājas spēkā 2017. gada 13. jūnijā

Obligātā iepirkuma ieņēmumi, neto ³⁾

	24 616 767	13 722 145	40 684 293
--	-------------------	-------------------	-------------------

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	
	30/09/2022	31/12/2021
a) Debitoru parādi		
AS "Latvenergo"	3 315	28 128
AS "Sadales tīkls"	2 903	9 701 768
	6 218	9 729 896
b) Parādi radniecīgajām sabiedrībām		
AS "Latvenergo"	1 913 292	1 814 177
Aizņēmumi no AS "Latvenergo"	4 678 818	31 136 625
SIA "Liepājas enerģija"	111 371	232 211
	6 703 481	33 183 013
c) Uzkrātās saistības		
AS "Latvenergo"	–	146 314
	–	146 314

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.

2021. gadā Sabiedrība saņēma īstermiņa aizņēmumus no mātesabiedrības AS "Latvenergo" saskaņā ar 2021. gada 29. marta "Vienošanās par aizdevuma izsniegšanu" līdz 120 000 000 EUR apmērā un ar 2014. gada 23. aprīlī savstarpēji noslēgto līgumu "Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu".

	30/09/2022		31/12/2021	
	Neatmaksātā aizņēmuma summa EUR	Procentu likme	Neatmaksātā aizņēmuma summa EUR	Procentu likme
Vienošanās par aizdevuma izsniegšanu	4 678 818	1,098 %	31 136 625	1,098 %
Līgums par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu	–	0,688 %	–	0,77 %
	4 678 818		31 136 625	

Līgums "Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu" paredzēts savstarpējo apgrozāmo līdzekļu finansēšanai, un tā ietvaros pārskata periodā Sabiedrība īslaicīgi gan aizņēmas, gan periodiski izsniedz un saņem atmaksu. 2022. gada deviņos mēnešos aprēķināti un saņemti procentu ienākumi 8 531 EUR apmērā (2021. gada deviņos mēnešos: 13 719 EUR apmērā).

	EUR	
	30/09/2022	31/12/2021
Īstermiņa aizņēmums no mātesabiedrības	4 678 818	31 136 625
Uzkrātās saistības par aizņēmumu procentu izmaksām	–	146 314
Kopā aizņēmumi	4 678 818	31 282 939

Īstermiņa aizņēmumu izmaiņas:

	EUR		
	01/01- 30/09/2022	01/01- 30/09/2021	2021
Pārskata periodā sākumā	31 282 939	73 979 994	73 979 994
Neto īstermiņa aizņēmumu izmaiņas ar naudas norēķinu, tai skaitā:			
- saņemtie īstermiņa aizņēmumi	67 277 028	114 494 629	141 660 562
- atmaksātie īstermiņa aizņēmumi	(72 619 729)	(39 829 216)	(68 503 755)
Neto aizņēmumu izmaiņas no savstarpējo ieskaitu veikšanas ar radniecīgo sabiedrību, tai skaitā:			
- saņemtie īstermiņa aizņēmumi	(21 115 106)	(88 496 980)	(115 800 809)
- atmaksātie īstermiņa aizņēmumi	16 491 145	34 091 349	65 444 277
- atmaksātie īstermiņa aizņēmumi	(37 606 251)	(122 588 329)	(181 245 086)
Izmaiņas uzkrātajās procentu saistībās	(146 314)	(199 367)	(53 053)
Izmaiņas aizņēmumos, neto	(26 604 121)	(14 030 934)	(42 697 055)
Pārskata periodā beigās	4 678 818	59 949 060	31 282 939

7. Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas ietekmētu nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatos par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2022. gada 30. septembrī.