



Enerģijas
publiskais tirgotājs

NEREVIDĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE
FINANŠU PĀRSKATI

PAR 3 MĒNEŠU PERIODU,
KAS BEIDZAS 2023. GADA 31. MARTĀ

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

Starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati:

par 2023. gada 6 mēnešiem (nerevidētie) – **31. 08. 2023.**

par 2023. gada 9 mēnešiem (nerevidētie) – **30. 11. 2023.**

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

www.eptirgotajs.lv

Darbības rādītāji

| | | 3 mēn. 2023 | 3 mēn. 2022 |
|--|--------|-------------|-------------|
| Obligātā iepirkuma ietvaros iepirtā elektroenerģija, tai skaitā: | GWh | 19 | 209 |
| - koģenerācijas elektrostacijas (dabasgāze) | GWh | – | 27 |
| - biogāzes elektrostacijas | GWh | 5 | 41 |
| - biomasas elektrostacijas | GWh | 8 | 75 |
| - vēja elektrostacijas | GWh | 5 | 42 |
| - hidroelektrostacijas | GWh | 1 | 23 |
| Elektrostaciju skaits* | skaits | 16 | 261 |
| Elektrostaciju uzstādītā jauda* | MW | 887 | 1 087 |
| Darbinieku skaits pārskata 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 | |
|--|--|-------------|-------------|
| | | 3 mēn. 2023 | 3 mēn. 2022 |
| Saņemtā valsts dotācija | | 0,7 | 0,2 |
| OIK samazinājums – valsts atbalsts energoietilpīgiem uzņēmumiem | | 0,7 | 0,2 |
| Ieņēmumi no izcelsmes apliecinājumu tirdzniecības | | 0,5 | 0,2 |
| Obligātā iepirkuma neto (ieņēmumi) / izmaksas ¹⁾ , tai skaitā: | | 8,0 | 7,6 |
| koģenerācija | | 5,9 | 5,7 |
| atjaunīgie energoresursi | | 2,1 | 1,5 |
| Aktīvi, tai skaitā: | | 8,9 | 37,9 |
| Nesegtās obligātā iepirkuma un garantēto maksājumu par koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu izmaksas, neto | | 7,8 | 30,7 |

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 un no 2022. gada 1. septembra OI administrēšanas ieņēmumi.

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 atjaunojamās enerģoresursus, 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 neto izmaksas.

Valsts dotāciju saņemšana par nesegtajām obligātā iepirkuma un garantēto maksājumu par koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu izmaksām

Sabiedrība no valsts saņem dotāciju, kas sedz daļu no obligātā iepirkuma izmaksām. 2022. gada 6. septembrī tika pieņemts Ministru kabineta rīkojums Nr. 584 "Par kompleksiem pasākumiem obligātā iepirkuma komponentes problemātikas risināšanai un elektroenerģijas tirgus attīstībai", kas noteica elektroenerģijas obligātā iepirkuma komponentes vidējo likmi no 2022. gada 1. septembra 0 EUR/MWh. 2023. gada 1. maijā stājās spēkā grozījumi Elektroenerģijas tirgus likumā, kas paredz atcelt OIK maksājumus elektroenerģijas galalietotājiem un ar OI saistītās izmaksas segt no valsts budžeta līdzekļiem.

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. Savukārt 2023. gada 1. maijā stājās spēkā grozījumi Elektroenerģijas tirgus likumā, kas paredz atcelt energoietilpīgu apstrādes rūpniecības uzņēmumu iespēju iegūt tiesības uz samazinātu līdzdalību to izdevumu kompensēšanai publiskajam tirgotājam.

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 "Energijas publiskais tirgotājs" 2023. gada pirmajos 3 mēnešos ir veiksmīgi pildījusi un nodrošinājusi normatīvajos aktos noteiktās publiskā tirgotāja funkcijas.

2023. gada 3 mēnešos OI ietvaros tika iepirkta 19 GWh elektroenerģijas, kas veido samazinājumu par 91 % (2022. gada 3 mēnešos – 209 GWh), savukārt OI neto izmaksas sasniedza 8,0 milj. EUR (2022. gada 3 mēnešos – 7,6 milj. EUR), kas ir par 0,4 milj. EUR jeb 5 % vairāk nekā gadu iepriekš. Iepirkta elektroenerģijas apjoma samazinājumu noteica izsniegto OI atbalsta atļauju atcelšana, tajā skaitā galvenokārt ražotāju atteikšanās no OI atļaujām, ko veicināja rekordaugstā elektroenerģijas cena biržā 2022. gada 2. pusgadā. Pārskata perioda beigās ir 10 elektrostacijas, kurām ir piešķirtas un kuras izmanto tiesības saražoto elektroenerģiju pārdot OI ietvaros vai saņemt garantētos jaudas maksājumus par elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu (2022. gada 31. martā – 167 elektrostacijas).

OI izmaksu virs tirgus cenas pieaugumu noteica zemāka elektroenerģijas pārdošanas cena *Nord Pool* biržā. 2023. gada 3 mēnešos *Nord Pool* Latvijas tirdzniecības apgabalā vidējā elektroenerģijas cena bija 100,4 EUR / MWh, kas ir par 38,2 EUR/MWh jeb 28 % zemāka nekā pirms gada – 138,6 EUR / MWh. Kopš 2022. gada decembra vērojams energoresursu cenu būtisks samazinājums. Cenu samazinājumu ietekmē vairāki faktori, būtiskākais no tiem ir dabasgāzes cenas būtisks samazinājums, ko veicina Eiropas spēja sekmīgi nodrošināt gāzes piegādes neizmantojot Krievijas energoresursus, ievērojami palielinot sašķidrinātās dabasgāzes importu no citām valstīm, vienlaikus spējot uzturēt arī ļoti augstu gāzes krājumu līmeni Eiropas gāzes krātuvēs. Cenu samazinājumu ietekmē arī fosilo energoresursu pieprasījuma kritums, ko noteica gan to augstā cena, bažas par ekonomikas attīstību, kā arī iedzīvotāju un uzņēmumu veiktie energotaupības pasākumi. Tāpat siltāki laikapstākļi 2023. gada sākumā nosaka zemāku pieprasījumu pēc energoresursiem. Līdz ar zemāku elektroenerģijas cenu samazinājušies SIA "Energijas publiskais tirgotājs" ieņēmumi no biržā pārdotās obligātā iepirkuma ietvaros iepirkta elektroenerģijas.

NO 2022. GADA 1. SEPTEMBRA ATCELTĪ OIK MAKSĀJUMI ELEKTROENERĢIJAS GALALIETOTĀJIEM

2022. gada 6. septembrī tika pieņemts Ministru kabineta rīkojums Nr. 584 "Par kompleksiem pasākumiem obligātā iepirkuma komponentes problemātikas risināšanai un elektroenerģijas tirgus attīstībai", kas paredzēja noteikt elektroenerģijas obligātā iepirkuma komponentes vidējo likmi no 2022. gada 1. septembra līdz 2025. gada 31. decembrim 0 EUR/MWh.

Savukārt 2023. gada 1. maijā stājās spēkā grozījumi Elektroenerģijas tirgus likumā, kas paredz atcelt OIK maksājumus elektroenerģijas galalietotājiem, savukārt ar OI saistītās izmaksas turpmāk tiks segtas no valsts budžeta līdzekļiem.

SIA "Energijas publiskais tirgotājs" peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzītie OI administrēšanas ieņēmumi (neto apgrozījums) ir atbilstoši pārskata gada OI administrēšanas izmaksām, kas 2023. gadā 3 mēnešos bija 0,2 milj. EUR (2022. gada 3 mēnešos – 0,3 milj. EUR). OI administrēšanas izmaksu samazinājumu galvenokārt nosaka mazākas finanšu izmaksas līdz ar mazāku nepieciešamo aizņēmumu apgrozāmo līdzekļu nodrošināšanai, kā arī mazāks Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas nodevas maksājums, kas ir atkarīgs no iepriekšējā gada OIK ieņēmumu apmēra. OI administrēšanas izmaksas tiek segtas no ieņēmumiem no elektroenerģijas realizācijas *Nord Pool* biržā, tādējādi neradot Sabiedrībai nedz peļņu, nedz zaudējumus.

Elektroenerģijas obligātā iepirkuma izmaksas un tās kompensējošie ieņēmumi tiek atzīti Sabiedrības bilancē. Kopējā aktīvu vērtība 2023. gada 31. martā sasniedza 8,9 milj. EUR (2022. gada 31. martā – 37,9 milj. EUR), aktīvos atzītās nesegtas elektroenerģijas obligātā iepirkuma un garantēto maksājumu par koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto jaudu izmaksas, kas jākompensē ar ieņēmumiem no elektroenerģijas pārdošanas *Nord Pool* biržā un valsts budžeta dotāciju, ir atzītas aktīvos 7,8 milj. EUR apmērā (2022. gada 31. martā: 30,7 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 2023. gada 3 mēnešos ir 0,7 milj. EUR (2022. gada 3 mēnešos – 0,2 milj. EUR).

2023. gada 3 mēnešos ir notikusi viena elektroenerģijas izcelsmes apliecinājumu izsole, kurā tika pārdoti izcelsmes apliecinājumi par 542,2 GWh, kas nodrošināja 482 tūkst. EUR lielus ieņēmumus

Attīstības pasākumi

SIA "Energijas publiskais tirgotājs" 2023. 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" saskaņā ar 2021. gada 29. marta "Vienošanās par aizdevuma izsniegšanu", kas pārfinansēja iepriekš radušās Sabiedrības saistības un nodrošināja obligātā iepirkuma administrēšanai nepieciešamos finanšu resursus, kā arī ar *Latvenergo* grupas ietvaros 2014. gada 23. aprīlī noslēgto līgumu "Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu".

Kā nosaka noslēgtā "Vienošanās par aizdevuma izsniegšanu", procentu likme ir vienāda ar bāzes likmes un pievienotās likmes kopsummu. Gadījumā, ja bāzes likme ir ar negatīvu vērtību, tad procentu likme ir vienāda ar pievienoto likmi.

Atbilstoši *Latvenergo* grupas ietvaros noslēgtajam līgumam "Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu", savstarpējiem īstermiņa aizdevumiem un aizņēmumiem tiek piemērota gada procentu likme, kas vienāda ar faktiskās viena mēneša EURIBOR (*Euro Interbank Offered Rate*) likmes un mātessabiedrībai AS "Latvenergo" piesaistītā ārējā īstermiņa finansējuma vidējās svērtās pievienotās likmes kopsummu. Gadījumā, ja viena mēneša EURIBOR likme ir ar negatīvu vērtību, tad procentu likme ir vienāda ar mātessabiedrībai AS "Latvenergo" piesaistītā ārējā īstermiņa finansējuma vidējo svērto pievienoto likmi.

Pārskata periodā abu iepriekš minēto noslēgto līgumu ietvaros par savstarpējiem īstermiņa aizņēmumiem aprēķinātie maksājami procenti nav radījuši nozīmīgu procentu likmju risku.

Līguma "Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu" ietvaros uz 2023. gada 31. martu Sabiedrība nav izsniegusi īstermiņa aizdevumu mātessabiedrībai AS "Latvenergo" (31/12/2022: 3,3 milj. EUR).

Visu aizņēmumu izmantotā summa neto vērtībā 2023. gada 31. martā ir 4,6 milj. EUR (31/12/2022: 0 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 uz mātessabiedrību AS "Latvenergo", tomēr attiecībā uz debitoru parādiem par obligātā iepirkuma komponentēm Sabiedrībai nepastāv debitoru risks. 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". Pieejamais 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 Ministru kabineta noteikumos, savukārt Elektroenerģijas tirgus likums paredz, ka publiskā tirgotāja izmaksu pārsniegumu pār ieņēmumiem sedz no valsts budžeta līdzekļiem.

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 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 31. martā.

Pamatojoties uz SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" valdes rīcībā esošo informāciju, SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" 2023. gada nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 31. martā, 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" finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmām. Vadības ziņojumā sniegtā informācija ir patiesa.

SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 31. martā, SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" valde ir apstiprinājusi 2023. gada 23. maijā.

SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" valde:

Andris Cakuls
valdes priekšsēdētājs

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

| | Pielikums | 01/01- 31/03/2023 | 01/01- 31/03/2022 | EUR 2022 |
|--|-----------|----------------------|----------------------|-------------|
| Neto apgrozījums | 3 | 163 520 | 316 827 | 1 134 190 |
| Personāla izmaksas: | | (53 193) | (65 670) | (231 969) |
| a) atlīdzība par darbu | | (40 590) | (50 348) | (182 902) |
| b) pensijas no sabiedrības līdzekļiem | | (1 372) | (2 431) | (7 101) |
| c) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | | (9 575) | (11 877) | (41 122) |
| d) pārējās ar personālu saistītās izmaksas | | (1 656) | (1 014) | (844) |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 4 | (110 249) | (180 059) | (720 945) |
| Saimnieciskās darbības peļņa | | 78 | 71 098 | 181 276 |
| Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi | | 7 595 | 2 279 | 17 531 |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | | (7 673) | (73 377) | (198 807) |
| Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa | | - | - | - |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu | | - | - | - |
| Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi | | - | - | - |

Bilance

| | Pielikums | 31/03/2023 | 31/12/2022 |
|--|-----------|------------|------------|
| AKTĪVS | | | |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi | | | |
| Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi | | 711 | 711 |
| Kopā | | 711 | 711 |
| Apgrozāmie līdzekļi | | | |
| Debitori | | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | | 578 631 | 949 721 |
| Radniecīgo sabiedrību parādi | 6 a | 154 | 3 332 848 |
| Citi debitori | 5 a | 474 238 | 511 183 |
| Nesegtās obligātā iepirkuma un garantēto maksājumu par koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu izmaksas, neto | 5 b | 7 812 694 | 107 899 |
| Kopā debitori | | 8 865 717 | 4 901 651 |
| Nauda | | 31 000 | 31 000 |
| KOPĀ apgrozāmie līdzekļi | | 8 896 717 | 4 932 651 |
| AKTĪVU KOPSUMMA | | 8 897 428 | 4 933 362 |
| 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 | | 8 451 | 8 451 |
| Kopā uzkrājumi | | 8 451 | 8 451 |
| Īstermiņa kreditori | | | |
| Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem | | 2 402 261 | 3 021 785 |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām | 6 b, c | 6 414 074 | 1 825 565 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | | 6 381 | 7 307 |
| Pārējie kreditori | | 5 591 | 6 130 |
| Uzkrātās saistības | | 20 670 | 24 124 |
| KOPĀ kreditori | | 8 848 977 | 4 884 911 |
| PASĪVU KOPSUMMA | | 8 897 428 | 4 933 362 |

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

| | Akciju kapitāls | Pārskata gada peļņa | EUR KOPĀ |
|---|-----------------|---------------------|-------------|
| Atlikums 2021. gada 31. decembrī | 40 000 | – | 40 000 |
| Pārskata gada peļņa | – | – | – |
| Atlikums 2022. gada 31. martā | 40 000 | – | 40 000 |
| Pārskata perioda peļņa | – | – | – |
| Atlikums 2022. gada 31. decembrī | 40 000 | – | 40 000 |
| Pārskata perioda peļņa | – | – | – |
| Atlikums 2023. gada 31. martā | 40 000 | – | 40 000 |

Naudas plūsmas pārskats

| | Pielikums | 01/01-31/03/2023 | 01/01-31/03/2022 | EUR 2022 |
|---|-----------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Pamatdarbības naudas plūsma | | | | |
| Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | | – | – | – |
| Korekcijas: | | | | |
| a) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi | | (7 595) | (2 279) | (17 531) |
| b) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | | 7 673 | 73 377 | 198 807 |
| c) uzkrājumu samazinājums | | – | – | (1 406) |
| Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām | | 78 | 71 098 | 179 870 |
| Korekcijas: | | | | |
| a) debitoru parādu atlikuma (pieaugums) / samazinājums | | (7 273 676) | 10 353 034 | 46 634 201 |
| b) piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma samazinājums | | (648 333) | (2 698 471) | (12 360 241) |
| c) īstermiņa aizņēmuma no radniecīgajām sabiedrībām pieaugums (samazinājums) savstarpējo ieskaitu rezultātā, neto | 6 d | 4 129 641 | (8 930 380) | (16 839 775) |
| Pamatdarbības neto naudas plūsma | | (3 792 290) | (1 204 719) | 17 614 055 |
| Finansēšanas darbības naudas plūsma | | | | |
| Saņemtie / (atmaksātie) aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām, neto | 6 d | 3 792 290 | 1 204 719 | (17 614 055) |
| Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | | 3 792 290 | 1 204 719 | (17 614 055) |
| 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 |

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/>).

Sabiedrības darbības veids ir elektroenerģijas tirdzniecība (NACE klasifikators 35.14).

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 2022. gada pārskatu, iekļaujot finanšu pārskatus, ir apstiprinājusi Sabiedrības dalībnieku sapulce 2023. gada 28. februārī (skatīt www.eptirgotajs.lv sadaļu *Pārskati*).

Nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 31. martā, Sabiedrības valde ir apstiprinājusi 2023. gada 23. maijā (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 2022. 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, korigējot 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 eirovalūtā (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 summu, kas tekstā un tabulās izteiktas procentos, kopsomma 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 3 mēnešu periodu, kas sākas 2023. gada 1. janvārī un beidzas 2023. gada 31. martā, un salīdzinošajiem rādītājiem par 3 mēnešu periodu, kas sākas 2022. gada 1. janvārī un beidzas 2022. gada 31. martā.

3. Neto apgrozījums

| | EUR | | |
|--|----------------------|----------------------|------------------|
| | 01/01- 31/03/2023 | 01/01- 31/03/2022 | 2022 |
| Obligātā iepirkuma administrēšanas ieņēmumi | 163 497 | 305 875 | 1 002 798 |
| Neto ieņēmumi no elektroenerģijas pārdošanas par tirgus cenu | 23 | 10 952 | 131 392 |
| | 163 520 | 316 827 | 1 134 190 |

4. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

| | 01/01-31/03/2023 | 01/01-31/03/2022 | EUR 2022 |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Vadības atbalsta pakalpojumu izmaksas | 54 300 | 88 769 | 354 048 |
| Valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu | 18 000 | 58 160 | 233 113 |
| Tirdzniecības operāciju pakalpojumu izmaksas | 10 018 | 9 298 | 38 129 |
| Izcelsmes apliecinājumu pakalpojums | 16 027 | 6 432 | 36 834 |
| IT sistēmu uzturēšanas izmaksas | 4 251 | 6 529 | 24 722 |
| Telpu nomas izmaksas | 2 094 | 2 094 | 8 376 |
| Elektroenerģijas balansēšanas datu apstrādes pakalpojuma izmaksas | 1 067 | 1 067 | 4 269 |
| Dažādas saimnieciskās darbības izmaksas | 4 492 | 7 710 | 21 454 |
| | 110 249 | 180 059 | 720 945 |

5. Citi debitori un nesegtās obligātā iepirkuma un garantēto maksājumu par koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu izmaksas, neto

a) Citi debitori

| | 31/03/2023 | 31/12/2022 | EUR |
|--------------------------------|----------------|----------------|-----|
| Atgūstamais nodoklis PVN grupā | 397 874 | 480 183 | |
| Samaksātās drošības naudas | 76 364 | 31 000 | |
| | 474 238 | 511 183 | |

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, – 18 022 406 EUR apmērā, ko Sabiedrībai kompensēja valsts, un no 2022. gada 1. septembra līdz 2022. gada 31. decembrim – 17 783 432 EUR apmērā, tika segts no SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" darbības elektroenerģijas tirgos.

b) Nesegto obligātā iepirkuma un garantēto maksājumu par koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu izmaksu kustība, neto

| | 01/01-31/03/2023 | 01/01-31/03/2022 | EUR 2022 |
|--|--------------------|---------------------|---------------------|
| Pārskata perioda sākumā | (107 899) | (36 588 258) | (36 588 258) |
| Saņemtā valsts dotācija OI izmaksu kompensēšanai | – | – | 13 221 105 |
| Saņemtā atmaksa par OIK izmaksām energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības uzņēmumiem | 696 656 | 182 468 | 3 726 106 |
| Atmaksātais atbalsts, kas pārsniedz tirgus cenu ¹⁾ | 37 113 | 491 851 | 1 060 183 |
| OIK neto ieņēmumi | 1 376 950 | 40 869 252 | 101 183 039 |
| <i>tai skaitā:</i> | | | |
| Elektroenerģijas realizācijas neto ieņēmumi Nord Pool elektroenerģijas biržā ²⁾ | 1 653 551 | 29 617 504 | 74 080 041 |
| Balansējošās elektroenerģijas realizācija, neto | (55 761) | (2 051 872) | (5 890 044) |
| Ieņēmumi no obligātā iepirkuma komponentes ³⁾ | (2 159) | 13 271 821 | 34 808 033 |
| Obligātā iepirkuma komponentes samazinājums ⁴⁾ | (696 656) | (182 468) | (3 726 106) |
| Ieņēmumi par izcelsmes apliecinājumu tirdzniecības | 477 975 | 214 267 | 1 911 115 |
| Elektroenerģijas iepirkuma izmaksas | (9 815 514) | (35 658 687) | (82 710 074) |
| <i>tai skaitā:</i> | | | |
| Obligātais elektroenerģijas iepirkums no koģenerācijas (dabasgāzes) stacijām | – | (3 494 628) | (4 116 430) |
| Obligātais elektroenerģijas iepirkums no atjaunīgās enerģijas stacijām | (2 631 261) | (24 979 806) | (49 856 630) |
| Garantētā maksa par koģenerācijas (dabasgāzes) stacijās uzstādīto elektrisko jaudu | (5 893 614) | (5 893 614) | (23 574 457) |
| Garantētā maksa par atjaunīgās enerģijas stacijās uzstādīto elektrisko jaudu | (1 290 639) | (1 290 639) | (5 162 557) |
| Pārskata perioda beigās | (7 812 694) | (30 703 374) | (107 899) |

¹⁾ izpildot MK 2010. gada 16. marta noteikumu Nr.262 "Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu, izmantojot atjaunojamās un cenu noteikšanas kārtību" - 63.²⁴ punktu, noteikumu Nr. 221 "Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu un cenu noteikšanu, ražojot elektroenerģiju koģenerācijā" 51.⁸ punktu, 2020. gada 2. septembra noteikumu 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 noteikumu 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⁾ elektroenerģijas realizācijas neto ieņēmumi Nord Pool elektroenerģijas biržā, kas samazināti par obligātā iepirkuma administrēšanas izmaksām no 2022. gada 1. septembra, atbilstoši 2022. gada 6. septembra grozījumu MK 2014. gada 21. janvāra noteikumos Nr. 50 "Elektroenerģijas tirdzniecības un lietošanas noteikumi" 141. 1 punktam

³⁾ obligātā iepirkuma un jaudas komponentu ieņēmumi, kas samazināti par obligātā iepirkuma administrēšanas izmaksām līdz 2022. gada 31. augustam atbilstoši Elektroenerģijas tirgus likuma 28.,29.,30. pantam un pārejas noteikumu 53. punktam, ņemot vērā iepriekšējo periodu korekcijas

⁴⁾ 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

6. Darījumi ar radniecīgajām sabiedrībām

| | EUR | |
|--|------------------|------------------|
| | 31/03/2023 | 31/12/2022 |
| a) Debitoru parādi | | |
| AS "Latvenergo" | – | 9 583 |
| Īstermiņa aizdevums AS "Latvenergo" | – | 3 317 205 |
| AS "Sadales tīkls" | 154 | 6 060 |
| | 154 | 3 332 848 |
| b) Parādi radniecīgajām sabiedrībām | | |
| AS "Latvenergo" | 1 787 350 | 1 809 230 |
| Īstermiņa aizņēmumi no AS "Latvenergo" | 4 604 726 | – |
| SIA "Liepājas enerģija" | – | – |
| | 6 392 076 | 1 809 230 |
| c) Uzkrātās saistības | | |
| AS "Latvenergo" | 21 998 | 16 335 |
| | 21 998 | 16 335 |

d) Īstermiņa aizdevums un 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.

Līgums "Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu", kas noslēgts 2014. gada 23. aprīlī, paredzēts savstarpējo apgrozāmo līdzekļu finansēšanai, un tā ietvaros pārskata gadā Sabiedrība īslaicīgi gan aizņēmas, gan periodiski izsniedz un saņem atmaksu.

Sabiedrība uz pārskata perioda beigām nav izsniegusi īstermiņa aizdevumu mātessabiedrībai AS "Latvenergo". Paaugstinātu elektroenerģijas cenu ietekmē Sabiedrībai uz 2022. gada beigām, līdz ar mazākām OI neto izmaksām samazinājās apgrozāmo līdzekļu nodrošināšanai nepieciešamais finansējuma apjoms, kā arī īslaicīgi veidojās finanšu līdzekļu pārpalikums, tāpēc līguma ietvaros uz 2022. gada 31. decembri Sabiedrība bija izsniegusi īstermiņa aizdevumu mātessabiedrībai AS "Latvenergo" 3 317 205 EUR apmērā. 2023. gada trīs mēnešos laikā vidējā efektīvā aizdevumu procentu likme bija 2,68 % (2022. gadā trīs mēnešos: 0,74 %).

I) Īstermiņa aizņēmumi

| | EUR | |
|--|------------------|---------------|
| | 31/03/2023 | 31/12/2022 |
| Īstermiņa aizņēmumi no mātessabiedrības | 4 604 726 | – |
| Uzkrātās saistības par aizņēmumu procentu izmaksām | 19 973 | 16 335 |
| KOPĀ aizņēmumi | 4 624 699 | 16 335 |

Īstermiņa aizņēmumu izmaiņas

| | EUR | | |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| | 01/01 - 31/03/2023 | 01/01 - 31/03/2022 | 2022 |
| Pārskata gada sākumā | 16 335 | 31 282 939 | 31 282 939 |
| Īstermiņa aizņēmumu izmaiņas ar naudas norēķinu, neto, tai skaitā: | | | |
| - saņemtie īstermiņa aizņēmumi | 3 792 290 | 1 204 719 | (17 614 055) |
| - atmaksātie īstermiņa aizņēmumi | 6 625 495 | 30 505 099 | 78 052 711 |
| | (2 833 205) | (29 300 380) | (95 666 766) |
| Aizņēmumu izmaiņas no savstarpējo ieskaitu veikšanas ar radniecīgo sabiedrību, neto, tai skaitā: | | | |
| - saņemtie īstermiņa aizņēmumi | 812 436 | (8 930 380) | (13 522 570) |
| - atmaksātie īstermiņa aizņēmumi | 5 404 021 | 13 136 198 | 22 023 703 |
| | (4 591 585) | (22 066 578) | (35 546 273) |
| Izmaiņas uzkrātajās procentu saistībās | 3 638 | 73 218 | (129 979) |
| Izmaiņas aizņēmumos, neto | 4 608 364 | (7 652 443) | (31 266 604) |
| Pārskata gada beigās | 4 624 699 | 23 630 496 | 16 335 |

II) Īstermiņa aizdevums

| | EUR | |
|--|------------|------------------|
| | 31/03/2023 | 31/12/2022 |
| Īstermiņa aizdevums mātessabiedrībai | – | 3 317 205 |
| Uzkrātie ieņēmumi par aizdevuma procentiem | – | 1 732 |
| | – | 3 318 937 |

Īstermiņa aizdevuma izmaiņas

| | EUR | | |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------|
| | 01/01 - 31/03/2023 | 01/01 - 31/03/2022 | 2022 |
| Pārskata gada sākumā | 3 318 937 | – | – |
| Aizdevuma izmaiņas no savstarpējo ieskaitu veikšanas ar radniecīgo sabiedrību, neto, tai skaitā: | | | |
| -(atmaksāts) / izsniegts īstermiņa aizdevums | (3 317 205) | – | 3 317 205 |
| Izmaiņas uzkrātajos procentu ieņēmumos | (1 732) | – | 1 732 |
| Pārskata gada beigās | – | – | 3 318 937 |

2023. gada trīs mēnešos saņemtie procentu ieņēmumi par īstermiņa aizdevumu mātesabiedrībai bija 7 595 EUR apmērā (2022. gada trīs mēnešos: 2 279 EUR apmērā), savukārt 2023. gada trīs mēnešos procentu izmaksas par aizņēmumiem no mātesabiedrības bija 7 673 EUR apmērā (2022. gada trīs mēnešos: 73 377 EUR apmērā).

7. Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas ietekmētu nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatos par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 31. martā.