



Enerģijas
publiskais tirgotājs

NEREVIDĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

PAR 9 MĒNEŠU PERIODU,
KAS BEIDZAS 2023. 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

2023. gada pārskats – **29.02.2024.**

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

www.eptirgotajs.lv

Darbības rādītāji

		9 mēn. 2023	9 mēn. 2022
Obligātā iepirkuma ietvaros iepirkta elektroenerģija, tai skaitā:	GWh	47	377
- koģenerācijas elektrostacijas (dabasgāze)	GWh	–	32
- biogāzes elektrostacijas	GWh	15	86
- biomasas elektrostacijas	GWh	21	156
- vēja elektrostacijas	GWh	10	77
- hidroelektrostacijas	GWh	1	27
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	
		9 mēn. 2023	9 mēn. 2022
Saņemtā valsts dotācija		0,7	0,3
OIK samazinājums – valsts atbalsts energoietilpīgiem uzņēmumiem		0,7	1,8
Ieņēmumi no izcelsmes apliecinājumu tirdzniecības		0,9	0,6
Obligātā iepirkuma neto / izmaksas ¹⁾ , tai skaitā:		24,8	9,2
koģenerācija		17,7	17,6
atjaunīgie energoresursi		6,3	(10,0)
Aktīvi, tai skaitā:		24,5	12,9
Nesegtās obligātā iepirkuma un garantēto maksājumu par koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu izmaksas, neto		24,0	12,0

¹⁾ 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 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 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.

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 MK 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 "Enerģijas publiskais tirgotājs" 2023. gada pirmajos 9 mēnešos ir veiksmīgi pildījusi un nodrošinājusi normatīvajos aktos noteiktās publiskā tirgotāja funkcijas.

OI ietvaros tika iepirkta 47 GWh elektroenerģijas, kas veido samazinājumu par 88 % (2022. gada 9 mēnešos – 377 GWh). 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 9 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 30. septembrī – 26 elektrostacijas).

OI neto izmaksas 2023. gada 9 mēnešos sasniedza 24,8 milj. EUR (2022. gada 9 mēnešos – 9,2 milj. EUR), kas ir par 15,6 milj. EUR vairāk gadu iepriekš. OI izmaksu virs tirgus cenas pieaugumu noteica zemāka elektroenerģijas pārdošanas cena *Nord Pool* biržā. 2023. gada 9 mēnešos *Nord Pool* Latvijas tirdzniecības apgabala vidējā elektroenerģijas cena bija 94,2 EUR / MWh, kas ir par 131,5 EUR/MWh jeb 58 % zemāka nekā pirms gada – 225,7 EUR / MWh. Eiropā elektroenerģijas cenas samazinājumu galvenokārt ietekmēja zemākas dabasgāzes cenas un augstāka atjaunīgo energoresursu izstrāde. Elektroenerģijas tirgu palīdzēja stabilizēt arī Eiropas Komisijas īstenotais "REPowerEU" plāns, reaģējot uz pasaules enerģijas tirgus grūtībām, ko izraisīja Krievijas iebrukums Ukrainā. "REPowerEU" plāns paredz īstenot enerģijas taupīšanas pasākumus, enerģijas avotu dažādošanu, mazinot atkarību no Krievijas fosilā kurināmā, kā arī straujāku atjaunīgo energoresursu apguvi. Līdz ar zemāku elektroenerģijas cenu samazinājušies SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" ieņēmumi no biržā pārdotās obligātā iepirkuma ietvaros iepirkta elektroenerģijas.

ATCELTĪ OIK MAKSĀJUMI ELEKTROENERĢIJAS GALALĪTOTĀJIEM

2022. gada 6. septembrī tika pieņemts MK 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 "Enerģijas publiskais tirgotājs" peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzītie OI administrēšanas ieņēmumi (neto apgrozījums) ir atbilstoši pārskata perioda OI administrēšanas izmaksām, kas 2023. gadā 9 mēnešos bija 0,7 milj. EUR (2022. gada 9 mēnešos – 0,9 milj. EUR). OI administrēšanas izmaksu samazinājumu nosaka mazāks Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas nodevas maksājums, kas ir atkarīgs no iepriekšējā gada OIK ieņēmumu apmēra, kā arī pārējo saimnieciskās darbības izmaksu samazinājums. 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 bilanci. Kopējā aktīvu vērtība 2023. gada 30. septembrī sasniedza 24,5 milj. EUR (2022. gada 30. septembrī – 12,9 milj. EUR), aktīvos atzītās nesegtās 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 24,0 milj. EUR apmērā (2022. gada 30. septembrī: 12,0 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 9 mēnešos ir 0,7 milj. EUR (2022. gada 9 mēnešos – 1,8 milj. EUR).

2023. gada 9 mēnešos ir notikušas divas elektroenerģijas izcelsmes apliecinājumu izsoles, kas nodrošināja 0,9 milj. EUR ieņēmumus.

Attīstības pasākumi

SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" 2023. gadā plāno nodrošināt elektroapgādes nozari regulējošos tiesību aktos noteiktās publiskā tirgotāja funkcijas, pienākumus un obligātā iepirkuma funkciju administrēšanu, pielāgojot darbību izmaiņām iepirkamās 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 izsniegto un saņemto kredītu no mātessabiedrības AS "Latvenergo" saskaņā 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 iepriekš minētā noslēgtā līguma ietvaros par savstarpējo īstermiņa aizņēmumu aprēķinātie maksājамie procenti nav radījuši nozīmīgu procentu likmju risku.

Līguma "Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu" ietvaros 2023. gada 30. septembrī Sabiedrība nav izsniegusi īstermiņa aizdevumu mātessabiedrībai AS "Latvenergo" (2022. gada 31. decembrī: 3,3 milj. EUR).

Visu aizņēmumu izmantotā summa neto vērtībā 2023. gada 30. septembrī ir 19,5 milj. EUR (2022. gada 31. decembrī: 0 milj. EUR).

c) Kredītrisks

Finanšu līdzekļi, kas potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. 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". 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 MK 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 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30. septembrī.

Pamatojoties uz SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" valdes rīcībā esošo informāciju, SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" 2023. gada nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. 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" finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmām. Vadības ziņojumā sniegtā informācija ir patiesa.

SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30. septembrī, SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" valde ir apstiprinājusi 2023. gada 21. novembrī.

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	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	EUR 2022
Neto apgrozījums	3	715 056	875 790	1 134 190
Personāla izmaksas:		(162 742)	(177 561)	(231 969)
a) atlīdzība par darbu		(123 838)	(139 953)	(182 902)
b) pensijas no sabiedrības līdzekļiem		(4 216)	(5 603)	(7 101)
c) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(29 213)	(30 991)	(41 122)
d) pārējās ar personālu saistītās izmaksas		(5 475)	(1 014)	(844)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(310 892)	(528 724)	(720 945)
Saimnieciskās darbības peļņa		241 422	169 505	181 276
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		7 595	8 531	17 531
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(249 017)	(178 036)	(198 807)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		-	-	-
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu		-	-	-
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		-	-	-

Bilance

	Pielikums	30/09/2023	31/12/2022
AKTĪVS			
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		711	711
Kopā		711	711
Apgrozāmie līdzekļi			
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		211 591	949 721
Radniecīgo sabiedrību parādi	6 a	-	3 332 848
Citi debitori	5 a	337 297	511 183
Nesegtās obligātā iepirkuma un garantēto maksājumu par koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu izmaksas, neto	5 b	23 963 761	107 899
Kopā debitori		24 512 649	4 901 651
Nauda		31 000	31 000
KOPĀ apgrozāmie līdzekļi		24 543 649	4 932 651
AKTĪVU KOPSUMMA		24 544 360	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 darbuizpildītājiem		1 363 214	3 021 785
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	6 b, c	23 099 434	1 825 565
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		6 390	7 307
Pārējie kreditori		4 641	6 130
Uzkrātās saistības		22 230	24 124
KOPĀ kreditori		24 495 909	4 884 911
PASĪVU KOPSUMMA		24 544 360	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 30. septembrī	40 000	–	40 000
Pārskata perioda peļņa	–	–	–
Atlikums 2022. gada 31. decembrī	40 000	–	40 000
Pārskata perioda peļņa	–	–	–
Atlikums 2023. gada 30. septembrī	40 000	–	40 000

Naudas plūsmas pārskats

	Pielikums	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	EUR 2022
Pamatdarbības naudas plūsma				
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		–	–	–
Korekcijas:				
a) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		(7 595)	(8 531)	(17 531)
b) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		249 017	178 036	198 807
c) uzkrājumu samazinājums		–	–	(1 406)
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		241 422	169 505	179 870
Korekcijas:				
a) debitoru parādu atlikuma (pieaugums) / samazinājums		(22 920 608)	35 342 738	46 634 201
b) piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma samazinājums		(100 694)	(9 054 436)	(12 360 241)
c) īstermiņa aizņēmuma no radniecīgajām sabiedrībām pieaugums / (samazinājums) savstarpējo ieskaitu rezultātā, neto	6 d	11 498 726	(21 115 106)	(16 839 775)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(11 281 154)	5 342 701	17 614 055
Finansēšanas darbības naudas plūsma				
Saņemtie / (atmaksātie) aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām, neto	6 d	11 281 154	(5 342 701)	(17 614 055)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		11 281 154	(5 342 701)	(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 perioda 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 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30. septembrī, Sabiedrības valde ir apstiprinājusi 2023. gada 21. 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 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 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 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 9 mēnešu periodu, kas sākas 2023. gada 1. janvārī un beidzas 2023. gada 30. septembrī, un salīdzinošajiem rādītājiem par 9 mēnešu periodu, kas sākas 2022. gada 1. janvārī un beidzas 2022. gada 30. septembrī.

3. Neto apgrozījums

	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	EUR 2022
Obligātā iepirkuma administrēšanas ieņēmumi	714 989	799 296	1 002 798
Neto ieņēmumi no elektroenerģijas pārdošanas par tirgus cenu	67	76 494	131 392
	715 056	875 790	1 134 190

4. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	EUR 2022
Vadības atbalsta pakalpojumu izmaksas	162 900	266 308	354 048
Valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	53 574	174 837	233 113
Tirdzniecības operāciju pakalpojumu izmaksas	28 132	26 657	38 129
Izcelsmes apliecinājumu pakalpojums	33 853	14 995	36 834
IT sistēmu uzturēšanas izmaksas	13 436	19 587	24 722
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	9 514	16 857	21 454
	310 892	528 724	720 945

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

a) Citi debitori

	30/09/2023	31/12/2022	EUR
Atgūstamais nodoklis PVN grupā	260 532	480 183	
Samaksātās drošības naudas un nākamo periodu izdevumi	76 765	31 000	
	337 297	511 183	

Atbilstoši Latvijas Republikas Saeimas pieņemtajam likumam "Energoresursu cenu ārkārtēja pieauguma samazinājuma pasākumu likums" un MK noteikumiem Nr. 74 "Grozījumi MK 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 bija 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

	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	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	282 925	3 726 106
Atmaksātais atbalsts, kas pārsniedz tirgus cenu ¹⁾	55 057	819 281	1 060 183
OIK neto ieņēmumi	3 617 422	96 133 816	101 183 039
<i>tai skaitā:</i>			
Elektroenerģijas realizācijas neto ieņēmumi Nord Pool elektroenerģijas biržā ²⁾	3 419 905	67 532 567	74 080 041
Balansējošās elektroenerģijas realizācija, neto	(8 756)	(4 925 536)	(5 890 044)
Ieņēmumi no obligātā iepirkuma komponentes ³⁾	(7 369)	34 799 717	34 808 033
Obligātā iepirkuma komponentes samazinājums ⁴⁾	(696 656)	(1 838 938)	(3 726 106)
Ieņēmumi par izcelsmes apliecinājumu tirdzniecības	910 298	566 006	1 911 115
Elektroenerģijas iepirkuma izmaksas	(28 224 997)	(72 619 255)	(82 710 074)
<i>tai skaitā:</i>			
Obligātais elektroenerģijas iepirkums no koģenerācijas (dabasgāzes) stacijām	–	(4 116 430)	(4 116 430)
Obligātais elektroenerģijas iepirkums no atjaunīgās enerģijas stacijām	(6 672 236)	(46 950 064)	(49 856 630)
Garantētā maksa par koģenerācijas (dabasgāzes) stacijās uzstādīto elektrisko jaudu	(17 680 843)	(17 680 843)	(23 574 457)
Garantētā maksa par atjaunīgās enerģijas stacijās uzstādīto elektrisko jaudu	(3 871 918)	(3 871 918)	(5 162 557)
Pārskata perioda beigās	(23 963 761)	(11 971 491)	(107 899)

¹⁾ izpildot MK 2010. gada 16. marta noteikumu Nr.262 "Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu, izmantojot atjaunojamus 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 atjaunojamus 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 komponentešu 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 maksājumiem", kas stājas spēkā 2017. gada 13. jūnijā

6. Darījumi ar radniecīgajām sabiedrībām

EUR

	30/09/2023	31/12/2022
a) Debitoru parādi		
AS "Latvenergo"	–	9 583
Īstermiņa aizdevums AS "Latvenergo"	–	3 317 205
AS "Sadales tīkls"	–	6 060
	–	3 332 848
b) Parādi radniecīgajām sabiedrībām		
AS "Latvenergo"	3 634 650	1 809 230
Īstermiņa aizņēmumi no AS "Latvenergo"	19 462 675	–
AS "Sadales tīkls"	1 537	–
	23 098 862	1 809 230
c) Uzkrātās saistības		
AS "Latvenergo"	–	16 335
AS "Sadales tīkls"	572	–
	572	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 mātesabiedrībai 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 izveidojās finanšu līdzekļu pārpalikums, tāpēc līguma ietvaros uz 2022. gada 31. decembri Sabiedrība bija izsniegusi īstermiņa aizdevumu mātesabiedrībai AS "Latvenergo" 3 317 205 EUR apmērā. 2023. gada deviņos mēnešos laikā vidējā efektīvā aizdevumu procentu likme bija 3,45% (2022. gadā deviņos mēnešos: 0,43 %).

I) Īstermiņa aizņēmumi

EUR

	30/09/2023	31/12/2022
Īstermiņa aizņēmumi no mātesabiedrības	19 462 675	–
Uzkrātās saistības par aizņēmumu procentu izmaksām	–	16 335
KOPĀ aizņēmumi	19 462 675	16 335

Īstermiņa aizņēmumu izmaiņas

EUR

	01/01- 30/09/2023	01/01- 30/09/2022	2022
Pārskata perioda sākumā	16 335	31 282 939	31 282 939
Īstermiņa aizņēmumu izmaiņas ar naudas norēķinu, neto, tai skaitā:	11 281 154	(5 342 701)	(17 614 055)
- saņemtie īstermiņa aizņēmumi	16 806 363	67 277 028	78 052 711
- atmaksātie īstermiņa aizņēmumi	(5 525 209)	(72 619 729)	(95 666 766)
Aizņēmumu izmaiņas no savstarpējo ieskaitu veikšanas ar radniecīgo sabiedrību, neto, tai skaitā:	8 181 521	(21 115 106)	(13 522 570)
- saņemtie īstermiņa aizņēmumi	14 608 052	16 491 145	22 023 703
- atmaksātie īstermiņa aizņēmumi	(6 426 531)	(37 606 251)	(35 546 273)
Izmaiņas uzkrātajās procentu saistībās	(16 335)	(146 314)	(129 979)
Izmaiņas aizņēmumos, neto	19 446 340	(26 604 121)	(31 266 604)
Pārskata perioda beigās	19 462 675	4 678 818	16 335

II) Īstermiņa aizdevums

EUR

	30/09/2023	31/12/2022
Īstermiņa aizdevums mātesabiedrībai	–	3 317 205
Uzkrātie ieņēmumi par aizdevuma procentiem	–	1 732
	–	3 318 937

Īstermiņa aizdevuma izmaiņas

EUR

	01/01- 30/09/2023	01/01- 30/09/2022	2022
Pārskata perioda 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 perioda beigās	–	–	3 318 937

2023. gada deviņos mēnešos saņemtie procentu ieņēmumi par īstermiņa aizdevumu mātessabiedrībai bija 7 595 EUR apmērā (2022. gada deviņos mēnešos: 8 531 EUR apmērā), savukārt 2023. gada deviņos mēnešos procentu izmaksas par aizņēmumiem no mātessabiedrības bija 249 017 EUR apmērā (2022. gada deviņos mēnešos: 178 036 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 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30. septembrī.