

AS "ENERĢIJAS PUBLISKAIS TIRGOTĀJS"

**NEREVIDĒTIE STARPPERIODU
SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI**

**PAR 9 MĒNEŠU PERIODU,
KAS BEIDZAS 2018. GADA 30. SEPTEBRĪ**

SATURS

Galvenie darbības rādītāji	3
Vadības ziņojums	4
Nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Bilance	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	10
Nerevidēto starpperiodu saīsināto finanšu pārskatu pielikums	11

FINANŠU KALENDĀRS

Saīsinātie finanšu pārskati par 2018. gadu (nerevidēti) – **28. 02. 2019.**

Sagatavots atbilstoši Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam

www.eptirgotajs.lv

Darbības rādītāji

		9 mēn. 2018	9 mēn. 2017
Obligātā iepirkuma ietvaros iepirkta elektroenerģija	GWh	1 020	1 164
Elektrostaciju skaits*	skaits	369	378
Elektrostaciju uzstādītā jauda*	MW	1 355	1 360
Darbinieku skaits gada beigās	skaits	6	7

* elektrostacijas, kurām ir tiesības pārdot saražoto elektroenerģiju obligātā iepirkuma ietvaros vai saņemt garantētos jaudas maksājumus par elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu

Finanšu rādītāji

milj. EUR

	9 mēn. 2018	9 mēn. 2017
Obligātā iepirkuma komponentes (OIK) ieņēmumi	122,4	131,3
Saņemtā valsts dotācija	80,0	66,9
OIK samazinājums – valsts atbalsts energoietilpīgiem uzņēmumiem	2,6	0,1
Obligātā iepirkuma neto izmaksas ¹⁾	119,3	197,8
<i>t.sk. koģenerācija</i>	41,7	106,8
<i>t.sk. atjaunīgie energoresursi</i>	77,1	90,5
Aktīvi	98,2	161,2
<i>t.sk. aktīvos atzītie nesaņemtie obligātās iepirkuma komponentes ieņēmumi</i>	84,0	141,8
Obligātā iepirkuma administrēšanas ieņēmumi	2,4	1,7

¹⁾ Obligātā iepirkuma neto izmaksas – obligātā iepirkuma ietvaros iepirkta elektroenerģijas izmaksas un garantētas jaudas maksājumi par elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu, no kuriem ir atskaitīti ieņēmumi no iepirkta elektroenerģijas pārdošanas Nord Pool biržā un pieskaitītas obligātā iepirkuma balansēšanas izmaksas

AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" ir Sabiedrība, kuras darbības mērķis ir pildīt elektroapgādes nozari regulējošos tiesību aktos noteiktos publiskā tirgotāja pienākumus un nodrošināt obligātā iepirkuma funkciju administrēšanu. Sabiedrība nodibināta 2014. gada 25. februārī, un no 2014. gada 1. aprīļa tā pārņēma publiskā tirgotāja pienākumus no mātessabiedrības AS "Latvenergo".

AS "ENERĢIJAS PUBLISKAIS TIRGOTĀJS" VEIC PUBLISKĀ TIRGOTĀJA PIENĀKUMUS

Normatīvais regulējums

Pildot normatīvajos aktos noteiktos publiskā tirgotāja pienākumus, AS "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 garantētās jaudas maksājumus par elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu. Gan elektroenerģijas obligātā iepirkuma cenu, gan garantētās jaudas maksājuma apmēru nosaka Ministru kabineta noteikumi Nr. 221 "Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu un cenu noteikšanu, ražojot elektroenerģiju koģenerācijā" un Ministru kabineta noteikumi Nr. 262 "Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu, izmantojot atjaunojamās enerģoresursus, un cenu noteikšanas kārtību", un tā apmērs tiek diferencēts un ir atkarīgs no elektrostacijas veida, uzstādītās jaudas un citiem parametriem.

Iepirtās elektroenerģijas pārdošana biržā

Obligātā iepirkuma ietvaros iepirkto elektroenerģiju Sabiedrība pārdod elektroenerģijas biržā par *Nord Pool* Latvijas tirdzniecības apgabala ikstundas cenu. Tādējādi tiek nodrošināta iespēja precīzi noteikt OI izmaksas, kas iekļaujamas OI komponentu aprēķinā.

Valsts dotāciju saņemšana Obligātā iepirkuma komponentes (OIK) pieauguma ierobežošanai

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

Obligātā iepirkuma un jaudas komponentu aprēķinu iesniegšana apstiprināšanai SPRK

Ņemot vērā OI kompensējamās izmaksas, kas rodas, iepērkot elektroenerģiju OI ietvaros un veicot jaudas maksājumus koģenerācijas elektrostacijām, AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" aprēķina obligātā iepirkuma un jaudas komponentu apmēru un iesniedz to Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai (SPRK) apstiprināšanai.

Obligātā iepirkuma komponentu izmaiņas tiek veiktas katra gada 1. janvārī un lietotāji maksā obligātā iepirkuma komponentes, ko veido mainīgā daļa proporcionāli patērētajai elektroenerģijai, un fiksētā daļa (jaudas komponente), kas atkarīga no izmantotā sistēmas pakalpojuma veida. Atbilstoši Obligātā iepirkuma un jaudas komponentu aprēķināšanas metodikai SPRK pārbauda obligātā iepirkuma un jaudas komponentu aprēķinu atbilstību normatīvajiem aktiem un apstiprina obligātā iepirkuma un jaudas komponentu apmēru, kas tiek iekļauts elektroenerģijas lietotāju rēķinos par patērēto elektroenerģiju un sistēmas pakalpojumiem.

Obligātā iepirkuma komponentes ieņēmumu saņemšana no elektroenerģijas lietotājiem Latvijā

Elektroenerģijas tirgus likums paredz, ka elektroenerģijas obligātā iepirkuma izmaksas kompensē visi Latvijas elektroenerģijas galalietotāji. Līdz ar to OIK tiek iekļauta vienotā rēķinā, ko klienti maksā par patērēto elektroenerģiju un sistēmas pakalpojumiem. Pienākums iekasēt OIK ieņēmumus no klientiem vai tirgotājiem ir sistēmas operatoriem (lielākais sistēmas operators Latvijā ir AS "Sadales tīkls"), kas tālāk šos ieņēmumus pārskaita AS "Enerģijas publiskais tirgotājs".

Valsts atbalsta sniegšana energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības uzņēmumiem

Lai veicinātu energoietilpīgu apstrādes rūpniecības uzņēmumu konkurētspēju, 2017. gadā stājās spēkā Ministru kabineta noteikumi Nr. 395 "Kārtība, kādā energoietilpīgi apstrādes rūpniecības uzņēmumi iegūst tiesības uz samazinātu līdzdalību obligātā iepirkuma komponentes maksājumam", kas nosaka energoietilpīgo apstrādes rūpniecības uzņēmumu kvalifikācijas kritērijus un kārtību, kādā tie var pieteikties OIK samazinājumam izdevumu kompensēšanai publiskajam tirgotājam (par atbalstu elektroenerģijas ražošanai no atjaunīgajiem energoresursiem). AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" veic maksājumus energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības komersantiem atbilstoši Ekonomikas ministrijas lēmumiem par tiesību piešķiršanu uz obligātā iepirkuma komponentes samazinājumu un komersanta izrakstītajiem rēķiniem.

Elektrostaciju, kuras noslēgušas līgumu par elektroenerģijas iepirkumu obligātā iepirkuma ietvaros, apsekošana un pārbaude

Atbilstoši grozījumiem Ministru kabineta 2010. gada 16. marta noteikumos Nr. 262 un 2009. gada 10. marta noteikumos Nr. 221, kas stājās spēkā 2018. gada 27. aprīlī pēc Ekonomikas ministrijas norādījumiem, piesaistot

neatkarīgus ekspertus, AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" veic vienreizēju elektrostaciju, kuras noslēgušas līgumu ar Sabiedrību par elektroenerģijas iepirkumu obligātā iepirkuma ietvaros, apsekojumu un pārbaudi, kā arī divas reizes gadā iesniedz atskaiti par minētajiem apsekojumiem, veiktajām pārbaudēm, konstatētajām neatbilstībām un izdarīto novērtējumu, bet izmaksas par minētajām pārbaudēm iekļauj ikgadējā obligātā iepirkuma un jaudas komponentu aprēķinā.

Darbības rezultāti

AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" 2018. gada 9 mēnešos ir veiksmīgi pildījusi un nodrošinājusi normatīvajos aktos noteiktās publiskā tirgotāja funkcijas.

2018. gada 9 mēnešos OI ietvaros tika iepirkta 1 020 GWh elektroenerģijas (2017. gada 9 mēnešos – 1 164 GWh), savukārt OI neto izmaksas sasniedza 119,3 milj. EUR (2017. gada 9 mēnešos – 197,8 milj. EUR), kas, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, ir par 78,4 milj. EUR mazāk. Neto izmaksu samazinājumu galvenokārt noteica šādi faktori: 1) Rīgas TEC jaudas maksas samazinājums par 75 % no 2018. gada 1. janvāra, 2) par 22 % mazāks OI apjoms no dabasgāzes koģenerācijas stacijām līdz ar atbalsta perioda saražotās elektroenerģijas pārdošanai OI ietvaros beigām 22 dabasgāzes koģenerācijas stacijām 2017. gada 2. pusgadā.

AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzītie OI administrēšanas ieņēmumi (neto apgrozījums) ir atbilstoši pārskata perioda OI administrēšanas izmaksām, kas 2018. gada 9 mēnešos bija 2,4 milj. EUR (2017. gada 9 mēnešos – 1,7 milj. EUR). Lielāko izmaksu īpatsvaru veido finanšu izmaksas, kas 2018. gada 9 mēnešos bija 1,6 milj. EUR (2017. gada 9 mēnešos – 0,9 milj. EUR). Finanšu izmaksu pieaugumu 2018. gadā noteica aizņēmums vienreizējā maksājuma AS "Latvenergo" par valsts garantētās maksas saistību samazināšanu par Rīgas TEC-1 un Rīgas TEC-2 koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu veikšanai. OI administrēšanas izmaksas tiek segtas no OI komponentes ieņēmumiem, tādējādi neradot Sabiedrībai nedz peļņu, nedz zaudējumus.

Elektroenerģijas obligātā iepirkuma izmaksas un tās kompensējošie ieņēmumi tiek atzīti Sabiedrības bilancē. Aktīvu vērtība 2018. gada 9 mēnešos sasniedza 98,2 milj. EUR, tai skaitā turpmākajos periodos saņemamie OI komponentes ieņēmumi no Latvijas elektroenerģijas galalietotājiem un valsts budžeta dotācijas ir atzīti aktīvos 84,0 milj. EUR vērtībā (2017. gada 9 mēnešos attiecīgi 164,4 milj. EUR).

Lai veicinātu energoietilpīgo apstrādes rūpniecības uzņēmumu konkurētspēju, atbilstoši MK noteikumiem un Ekonomikas ministrijas lēmumiem faktiski izmaksātais atbalsts energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības komersantiem 2018. gada 9 mēnešos ir 2,6 milj. EUR.

Ministru kabineta 2018. gada 7. maija rīkojums Nr. 202 "Par elektroenerģijas kopējās obligātā iepirkuma un jaudas komponentes samazināšanu", paredz vidējās OIK vērtības samazinājumu no 2,579 EUR centi / kWh līdz 2,268 EUR centi / kWh no 2018. gada 1. jūlija, kā arī papildus likumā "Par vidēja termiņa budžeta ietvaru 2018., 2019. un 2020. gadam" noteiktajam finansējumam OIK vidējā līmeņa ierobežošanai novirzīt AS "Latvenergo" virspeļņas dividendes.

VIDĒJĀ OIK NO 2018. GADA 1. JŪLIJA SAMAZINĀS – 2,268 EUR centi / kWh

2018. gada 23. maijā SPRK padome apstiprināja obligātā iepirkuma un jaudas komponentes, kas stājās spēkā no 2018. gada 1. jūlija. Apstiprinātās komponentes paredz vidējā maksājuma samazinājumu no 2,579 EUR centi / kWh līdz 2,268 EUR centi / kWh.

Atbilstoši obligātā iepirkuma un jaudas komponentu aprēķinam mainīgā OIK daļa no 2018. gada 1. jūlija saglabājas nemainīga – 1,463 EUR centi / kWh, tai skaitā koģenerācijas komponente –

0,434 EUR centi / kWh, atjaunīgo energoresursu komponente – 1,029 EUR centi / kWh, bet fiksētā daļa (jaudas komponente) ir diferencēta dažādām elektroenerģijas lietotāju grupām.

2017. gada faktiskais obligātā iepirkuma neto izmaksu pārsniegums pār ieņēmumiem bija 92,1 milj. EUR, no tiem 2017. gada decembrī tika saņemta 2,9 milj. EUR kompensācija par 2017. gada izmaksām energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības uzņēmumiem. 2018. gada 19. aprīlī AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" saņēma valsts dotāciju 80,0 milj. EUR apmērā.

Grozījumi Ministru kabineta noteikumos Nr. 221 "Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu un cenu noteikšanu, ražojot elektroenerģiju koģenerācijā" nosaka koģenerācijas stacijām ar uzstādīto jaudu virs 100 MW iespēju pieteikties atbalsta samazināšanai, pretī saņemot vienreizēju kompensāciju, kas atbilst nākotnē nesaņemto atbalsta maksājumu diskontētai vērtībai. 2017. gada oktobrī AS "Latvenergo" pieteicās vienreizējās kompensācijas saņemšanai no valsts, vienlaikus atsakoties turpmāk saņemt 75 procentus no ikgadējiem elektriskās jaudas maksājumiem koģenerācijas stacijām TEC-1 un TEC-2, tādējādi samazinot valsts saistības ilgtermiņā par 262 milj. EUR.

2017. gada 21. novembrī Ministru kabinets pieņēma lēmumu par vienreizējas garantētās maksas par koģenerācijas elektrostacijā uzstādīto elektrisko jaudu izmaksu AS "Latvenergo". Atbilstoši Ministru kabineta

lēmumam 2017. gada novembrī tika noslēgts trīspusējs līgums starp Latvijas Republiku, AS "Latvenergo" un AS "Energijas publiskais tirgotājs" vienreizēja maksājuma īstenošanai valsts garantētās maksas saistību samazināšanai par AS "Latvenergo" Rīgas TEC-1 un Rīgas TEC-2 koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto jaudu.

Atbilstoši trīspusējam līgumam AS "Energijas publiskais tirgotājs" 2017. gada decembrī veica vienreizēju maksājumu 454,4 milj. EUR apmērā AS "Latvenergo" valsts garantētās maksas saistību samazināšanai par Rīgas TEC-1 un Rīgas TEC-2 koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu.

2018. gada 20. martā noslēdzās AS "Latvenergo" pamatkapitāla samazināšanas procedūra, un atbilstoši 2017. gada 28. novembrī noslēgtajam trīspusējam līgumam starp Latvijas Republiku, AS "Latvenergo" un AS "Energijas publiskais tirgotājs" par vienreizējā maksājuma īstenošanu valsts garantētās maksas saistību samazināšanai par AS "Latvenergo" Rīgas TEC-1 un Rīgas TEC-2 koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto jaudu 454,4 milj. EUR apmērā visu triju līdzēju savstarpējie prasījumi par naudas līdzekļu samaksu, tas ir, valsts prasījums pret AS "Latvenergo" par pamatkapitāla samazināšanas rezultātā gūtajiem līdzekļiem, AS "Energijas publiskais tirgotājs" prasījums pret valsti par AS "Latvenergo" izmaksāto vienreizējo maksājumu, kā arī AS "Latvenergo" prasījums pret AS "Energijas publiskais tirgotājs" par tai izsniegto aizdevumu tika veikti savstarpēja ieskaita kārtībā, un minētās savstarpējās saistības ir dzēstas.

AS "Energijas publiskais tirgotājs", izpildot Ministru kabineta 2009. gada 10. marta noteikumu Nr. 221 "Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu un cenu noteikšanu, ražojot elektroenerģiju koģenerācijā" 49.2 punktā un Ministru kabineta 2010. gada 16. marta noteikumu Nr.262 "Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu, izmantojot atjaunojamās energoresursus, un cenu noteikšanas kārtību" 62.5 punktā dotos uzdevumus, pēc Ekonomikas ministrijas norādījumiem piesaistot neatkarīgus ekspertus, veica apsekojumus un pārbaudes 25 elektrostacijās. Atskaite par minētajiem apsekojumiem, veiktajām pārbaudēm, konstatētajām neatbilstībām un izdarīto novērtējumu 2018. gada 31. jūlijā nosūtīta Ekonomikas ministrijai.

Attīstības pasākumi

AS "Energijas publiskais tirgotājs" 2018. 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 valūtas risku, 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 2018. gada 29. martā ar AS "Latvenergo" noslēgto vienošanos par aizdevuma izsniegšanu Sabiedrībai līdz 150,0 milj. EUR apmērā.

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.

2018. gada 29. martā ar AS "Latvenergo" ir noslēgta vienošanās par īstermiņa aizdevuma izsniegšanu Sabiedrībai līdz 150,0 milj. EUR apmērā ar aizņēmuma atmaksas termiņu 2019. gada 31. martā, kas pārfinansēja iepriekš radušās Sabiedrības saistības un nodrošināja obligātā iepirkuma administrēšanai nepieciešamos finanšu resursus. Lai Sabiedrība varētu veikt vienreizējo maksājumu AS "Latvenergo" par valsts garantētās maksas saistību samazināšanu par Rīgas TEC-1 un Rīgas TEC-2 koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu, 2017. gada 29. novembrī noslēgtās vienošanās ietvaros ar AS "Latvenergo" Sabiedrībai tika izsniegts aizdevums līdz 454,4 milj. EUR apmērā ar 4 mēnešu aizņēmuma atmaksas termiņu. Pamatojoties uz Apliecinājumu par saistību izpildi 2018. gada 26. martā, AS "Latvenergo" prasījums pret Sabiedrību par tai izsniegto aizdevumu tika dzēsts. Visu aizņēmumu izmantotā summa neto vērtībā 2018. gada 30. septembrī ir 77,9 milj. EUR (2017. gada 31. decembrī – 604,6 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 mātes sabiedrību 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 noteikt cenu (tieši vai netieši). 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 mātes sabiedrībām 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 mātes sabiedrības atbilstoši noslēgtajam līgumam "Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu" un tā grozījumiem. Sabiedrība nodrošina esošo kredītsaistību refinansēšanai nepieciešamos kredīt līdzekļus, piesaistot nepieciešamos resursus un noslēdzot atbilstošu aizņēmumu līgumu ar mātes sabiedrību 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 noteikti Ministru kabineta 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

Būtiski notikumi un apstākļi pēc pārskata perioda beigām, kas varētu ietekmēt AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" finanšu stāvokli, ir atklāti Sabiedrības neredzēto saīsināto starpperiodu finanšu pārskatu 7. pielikumā.

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Pamatojoties uz AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" valdes rīcībā esošo informāciju, AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" 2018. gada nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2018. gada 30. septembrī, kas ietver vadības ziņojumu, ir sagatavoti atbilstoši Latvijas Republikas spēkā esošajām normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, un vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" 2018. gada nerevidētos saīsinātos finanšu pārskatus par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2018. gada 30. septembrī, AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" valde ir apstiprinājusi 2018. gada 29. novembrī.

AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" valde:



Andris Cakuls
valdes priekšsēdētājs

NEREVIDĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

		EUR	
	Pielikums	01/01- 30/09/2018	01/01- 30/09/2017
Neto apgrozījums	3	2 369 003	1 650 119
Personāla izmaksas:		(110 880)	(109 026)
<i>a) atlīdzība par darbu</i>		<i>(85 283)</i>	<i>(83 979)</i>
<i>b) pensijas no sabiedrības līdzekļiem</i>		<i>(5 047)</i>	<i>(5 237)</i>
<i>c) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		<i>(20 550)</i>	<i>(19 810)</i>
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(649 997)	(657 256)
Saimnieciskās darbības peļņa		1 608 126	883 837
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		25 636	34 125
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	6 d	(1 633 762)	(917 962)
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		-	-

Bilance

		EUR	
	Pielikums	30/09/2018	31/12/2017
AKTĪVI			
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		474	474
Agrozāmie līdzekļi			
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		2 233 296	1 093 345
Radniecīgo sabiedrību parādi	6 a	11 411 665	15 335 920
Citi debitori	5 a	531 011	459 550 919
Saņemamie OIK ieņēmumi	5 b	83 964 949	164 364 737
Kopā debitori		98 140 921	640 344 921
Nauda		31 000	31 000
Kopā apgrozāmie līdzekļi		98 171 921	640 375 921
KOPĀ AKTĪVI		98 172 395	640 376 395
PASĪVI			
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls		40 000	40 000
Pārskata perioda peļņa		-	-
Kopā pašu kapitāls		40 000	40 000
Uzkrājumi			
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām		5 237	5 237
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		17 268 981	22 181 329
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	6 b	80 844 072	612 882 190
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		5 889	5 703
Pārējie kreditori*		5 756	5 259 478
Uzkrātās saistības		2 460	2 458
Kopā kreditori		98 127 158	640 331 158
KOPĀ PASĪVI		98 172 395	640 376 395

* līdz 2017. gada 31. decembrim AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" ieturēja Subsīdētās elektroenerģijas nodokli no elektroenerģijas ražotājiem un atzina "Pārējo kreditoru" sastāvā. Ieturētais subsīdētās elektroenerģijas nodoklis tika iemaksāts Valsts budžetā.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

EUR

	Akciju kapitāls	Pārskata perioda peļņa	KOPĀ
Atlikums 2016. gada 31. decembrī	40 000	–	40 000
Pārskata perioda peļņa	–	–	–
Atlikums 2017. gada 30. septembrī	40 000	–	40 000
Pārskata perioda peļņa	–	–	–
Atlikums 2017. gada 31. decembrī	40 000	–	40 000
Pārskata perioda peļņa	–	–	–
Atlikums 2018. gada 30. septembrī	40 000	–	40 000

Naudas plūsmas pārskats

EUR

	01/01-30/09/2018	01/01-30/09/2017
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	–	–
Korekcijas:		
a) pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi	(25 636)	(34 125)
b) procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	1 633 762	917 962
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1 608 126	883 837
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikuma samazinājums	542 204 000	1 464 174
b) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma samazinājums	(15 273 586)	(2 676 811)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	528 538 540	(328 800)
Izdevumi procentu maksājumiem	(1 869 033)	(643 992)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	526 669 507	(972 792)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie procenti	25 636	34 125
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	25 636	34 125
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
(Atmaksātie) / saņemtie aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	(526 695 143)	938 667
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(526 695 143)	938 667
Pārskata perioda neto naudas plūsma	–	–
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	31 000	31 000
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	31 000	31 000

1. VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

AS "Energijas publiskais tirgotājs" ir Sabiedrība, kuras darbības mērķis ir pildīt elektroapgādes nozares regulējošos tiesību aktos noteiktos publiskā tirgotāja pienākumus, nodrošinot obligātā iepirkuma funkciju administrēšanu. Sabiedrības juridiskā adrese ir Pulkveža Brieža iela 12, Rīga, LV-1010, Latvija. Latvijas Republikas Komercreģistrā reģistrēta 2014. gada 25. februārī Nr. 40103762700.

Sabiedrības vienīgais akcionārs, kam pieder visas AS "Energijas publiskais tirgotājs" akcijas un kas sagatavo konsolidēto gada pārskatu, tajā kā savu meitassabiedrību iekļaujot AS "Energijas publiskais tirgotājs", ir AS "Latvenergo" (juridiskā adrese Pulkveža Brieža iela 12, Rīga, Latvija, LV-1230). Konsolidēto gada pārskatu kopijas ir pieejamas Latvijas Republikas Uzņēmuma reģistrā.

2017. gada 9. novembrī tika noslēgts PVN grupas dibināšanas līgums ar AS "Latvenergo", norādot to kā galveno uzņēmumu, un ar 2017. gada 1. decembri AS "Energijas publiskais tirgotājs" ir iekļauts PVN grupā (NMR 90011483645).

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

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

Sabiedrības revidents ir zvērinātu revidentu komercsabiedrība SIA "PricewaterhouseCoopers".

Lai ierobežotu elektroenerģijas obligātā iepirkuma komponentu (OIK) kāpumu, AS "Energijas publiskais tirgotājs" no valsts saņem dotāciju, kas sedz daļu no obligātā iepirkuma izmaksām.

Nerevidētos saīsinātos starpperiodu finanšu pārskatus par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2018. gada 30. septembrī, Sabiedrības valde ir apstiprinājusi 2018. gada 29. novembrī (skatīt www.eptirgotajs.lv sadaļu *Pārskati*).

2. NOZĪMĪGI GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPI

Nerevidētie saīsinātie starpperiodu finanšu pārskati sagatavoti atbilstoši Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam. Nerevidētajos saīsinātajos finanšu pārskatos ir ievērota rādītāju salīdzināmība, un salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu, kur nepieciešams, ir pārklasificēti atbilstoši šo pārskatu sastādīšanas principiem un ir salīdzināmi. Politikas ir konsekventi piemērotas, atspoguļojot datus par pārskatos ietvertajiem periodiem, ja atsevišķos gadījumos nav noteikts citādāk.

AS "Energijas publiskais tirgotājs" 2017. gada pārskats apstiprināts 2018. gada 14. marta AS "Energijas publiskais tirgotājs" akcionāru sapulcē (skatīt AS "Energijas publiskais tirgotājs" mājaslapas www.eptirgotajs.lv sadaļu *Pārskati*).

Nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati aptver finanšu informāciju par 9 mēnešu periodu, kas sākas 2018. gada 1. janvārī un beidzas 2018. gada 30. septembrī, un salīdzinošajiem rādītājiem par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2017. gada 30. septembrī.

3. NETO APGROZĪJUMS

	EUR	
	01/01-30/09/2018	01/01-30/09/2017
Obligātā iepirkuma administrēšanas ieņēmumi	2 362 568	1 648 971
Neto ieņēmumi no elektroenerģijas pārdošanas par tirgus cenu	6 435	1 148
	2 369 003	1 650 119

4. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	EUR	
	01/01-30/09/2018	01/01-30/09/2017
Vadības atbalsta pakalpojumu izmaksas	282 438	288 349
Nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	270 703	270 348
Tirdzniecības operāciju pakalpojumu izmaksas	47 401	43 940
IT sistēmu uzturēšanas izmaksas	20 258	22 425
Telpu nomas izmaksas	6 282	6 282
Elektroenerģijas balansēšanas datu apstrādes pakalpojuma izmaksas	3 201	3 201
Dažādas saimnieciskās darbības izmaksas	19 714	22 711
	649 997	657 256

5. DEBITORI

a) Citi debitori

	EUR	
	30/09/2018	31/12/2017
Pievienotās vērtības nodokļa (PVN) pārmaxsa	499 019	5 136 499
Saņemamās garantētās maksas par AS "Latvenergo" koģenerācijas elektrostacijās TEC-1 un TEC-2 uzstādīto elektrisko jaudu	–	454 412 749
Pārējie debitori	31 992	1 671
	531 011	459 550 919

2017. gada 21. novembrī Ministru kabinets pieņēma lēmumu par vienreizējas garantētās maksas par koģenerācijas elektrostacijā uzstādīto elektrisko jaudu izmaksu AS "Latvenergo". Atbilstoši 2017. gada 21. novembra Ministru kabineta rīkojumam Nr. 685 2017. gada 28. novembrī tika noslēgts trīspusējs līgums starp Latvijas Republiku, AS "Latvenergo" un AS "Energijas publiskais tirgotājs" par vienreizēja maksājuma īstenošanu valsts garantētās maksas saistību samazināšanai par AS "Latvenergo" Rīgas TEC-1 un Rīgas TEC-2 koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto jaudu.

Atbilstoši līgumam AS "Energijas publiskais tirgotājs" atzina prasījumu pret Valsti par AS "Latvenergo" vienreizējā maksājuma 454,4 milj. EUR apmērā īstenošanu. Lai AS "Energijas publiskais tirgotājs" nodrošinātu finansējumu 2017. gada 29. novembrī ar AS "Latvenergo" noslēdza vienošanos par aizņēmuma saņemšanu. 2018. gada 26. martā, atbilstoši 2017. gada 28. novembrī noslēgtajam trīspusējam līgumam starp Latvijas Republiku, AS "Latvenergo" un AS "Energijas publiskais tirgotājs" par vienreizējā maksājuma īstenošanu valsts garantētās maksas saistību samazināšanai par AS "Latvenergo" Rīgas TEC-1 un Rīgas TEC-2 koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto jaudu 454,4 milj. EUR apmērā visu triju līdžēju savstarpējie prasījumi par naudas līdzekļu samaksu, tas ir, valsts prasījums pret AS "Latvenergo" par pamatkapitāla samazināšanas rezultātā gūtajiem līdzekļiem, AS "Energijas publiskais tirgotājs" prasījums pret valsti par AS "Latvenergo" izmaksāto vienreizējo maksājumu, kā arī AS "Latvenergo" prasījums pret AS "Energijas publiskais tirgotājs" par tai izsniegto aizdevumu, tika veikti savstarpēja ieskaite kārtībā, un minētās savstarpējās saistības ir dzēstas.

b) Saņemamie obligātā iepirkuma komponentes ieņēmumi, neto

	EUR		
	01/01-30/09/2018	01/01-30/09/2017	2017
Pārskata perioda sākumā	(164 364 737)	(142 131 915)	(142 131 915)
Saņemtā dotācija OI izmaksu kompensēšanai*	79 952 223	66 918 121	66 918 121
Saņemts OIK samazinājums – valsts atbalsts energoietilpīgiem uzņēmumiem	–	–	2 932 023
OIK neto ieņēmumi	167 524 238	171 140 545	228 130 876
Elektroenerģijas realizācijas neto ieņēmumi			
Nord Pool elektroenerģijas biržā	47 195 261	39 936 105	53 518 044
Balansējošās elektroenerģijas realizācija, neto	559 106	(10 274)	(286 326)
Ieņēmumi no obligātā iepirkuma komponentes	122 360 245	131 323 270	177 939 737
Obligātā iepirkuma komponentes samazinājums**	(2 590 374)	(108 556)	(3 040 579)
Elektroenerģijas iepirkuma izmaksas	(167 076 673)	(237 683 018)	(320 213 842)
Obligātais elektroenerģijas iepirkums no koģenerācijas (dabasgāzes) stacijām	(32 570 551)	(41 399 225)	(54 135 518)
Obligātais elektroenerģijas iepirkums no atjaunīgās enerģijas stacijām	(105 933 624)	(112 385 716)	(154 193 051)
Garantētā maksa par koģenerācijas (dabasgāzes) stacijās uzstādīto elektrisko jaudu	(24 700 580)	(80 026 159)	(106 722 716)
Garantētā maksa par atjaunīgās enerģijas stacijās uzstādīto elektrisko jaudu	(3 871 918)	(3 871 918)	(5 162 557)
Pārskata perioda beigās	(83 964 949)	(141 756 267)	(164 364 737)
Obligātā iepirkuma neto izmaksu pārsniegums pār ieņēmumiem***	447 565	(66 542 473)	(89 150 943)

* lai ierobežotu elektroenerģijas obligātā iepirkuma komponenti (OIK) kāpumu, AS "Energijas publiskais tirgotājs" no valsts saņem dotāciju, kas sedz daļu no obligātā iepirkuma izmaksām

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

*** obligātā iepirkuma neto ieņēmumu un izmaksu starpība, no kuras atskaitīta saņemtā dotācija par pārskata perioda izmaksām energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības uzņēmumiem

6. DARĪJUMI AR RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM

EUR

	30/09/2018	31/12/2017
a) Radniecīgo sabiedrību parādi		
AS "Latvenergo"	3 074	53 015
AS "Sadales tīkls"	11 408 591	15 282 905
	11 411 665	15 335 920
b) Parādi radniecīgajām sabiedrībām		
AS "Latvenergo"	2 127 151	7 685 252
Aizņēmumi no AS "Latvenergo"	78 268 579	604 643 487
SIA "Liepājas enerģija"	448 342	553 451
	80 844 072	612 882 190

c) Īstermiņa aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

Pārskata perioda beigās AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" izsniegtie īstermiņa aizdevumi neto vērtībā bija atmaksāti.

EUR

	01/01- 30/09/2018	01/01- 30/09/2017	2017
Pārskata perioda sākumā	-	-	-
Pārskata periodā izsniegtie aizdevumi	291 337 243	162 209 333	132 921 889
Pārskata periodā atmaksātie aizdevumi	(291 337 243)	(162 209 333)	(132 921 889)
Pārskata perioda beigās	-	-	-

d) Īstermiņa aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām

Pārskata periodā Sabiedrība saņēma īstermiņa aizņēmumus no mātes sabiedrības AS "Latvenergo" saskaņā ar savstarpēji noslēgto līgumu "Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu" un ar 2018. gada 29. marta vienošanos par aizdevuma izsniegšanu līdz 150,0 milj. EUR apmērā. Pamatojoties uz Apliecinājumu par saistību izpildi, 2018. gada 26. martā par labu AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" tika dzēsts AS "Latvenergo" prasījums pret AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" par tai izsniegto aizdevumu 2017. gada 11. decembrī par summu 454,4 milj. EUR, kas nodrošināja Sabiedrībai nepieciešamos kredītlīdzekļus publiskā tirgotāja pienākumu veikšanai, obligātā iepirkuma funkciju administrēšanai, kā arī vienreizējā maksājuma veikšanai AS "Latvenergo" par valsts garantētās maksas saistību samazināšanu par Rīgas TEC-1 un Rīgas TEC-2 koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu.

Pamatojoties uz 2017. gada 31. marta vienošanos, AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" izņemtā, bet neatmaksātā kredīta atlikums bija 150,0 milj. EUR, kurš ar 2018. gada 31. martu tika pārformēts (atmaksāts un izsniegts no jauna) par kredītsaistībām saskaņā ar 2018. gada 29. marta vienošanos par aizdevuma izsniegšanu.

EUR

	01/01- 30/09/2018	01/01- 30/09/2017	2017
Pārskata perioda sākumā	604 643 487	129 935 836	129 935 836
Pārskata periodā saņemtie aizņēmumi	200 980 127	190 796 991	562 629 541
Pārskata periodā atmaksātie aizņēmumi	(727 675 270)	(189 858 324)	(87 608 436)
Pārskata perioda beigās	77 948 344	130 874 503	604 643 487

7. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA BEIGĀM

2018. gada 28. novembrī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija apstiprināja obligātā iepirkuma un jaudas komponentes no 2019. gada 1. janvāra vidēji 2,268 EUR centi / kWh:

- obligātā iepirkuma komponente no ražotājiem, kas elektroenerģiju ražo koģenerācijā: 0,599 EUR centi / kWh;
- obligātā iepirkuma komponente no ražotājiem, kas elektroenerģiju ražo izmantojot AER: 0,875 EUR centi / kWh;
- jaudas komponentes paliek nemainīgas atbilstoši katra patērētāja pieslēguma jaudai.

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2018. gada 30. septembrī.
