

AS "ENERĢIJAS PUBLISKAIS TIRGOTĀJS"

NEREVIDĒTIE SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

2018

SATURS

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

FINANŠU KALENDĀRS

2018. gada pārskats – **17. 04. 2019**

Saīsinātie finanšu pārskati:

 par 2019. gada 3 mēnešiem (nerevidēti) – **31. 05. 2019.**

 par 2019. gada 6 mēnešiem (nerevidēti) – **30. 08. 2019.**

 par 2019. gada 9 mēnešiem (nerevidēti) – **29. 11. 2019.**

Sagatavots atbilstoši Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam

www.eptirgotajs.lv

Darbības rādītāji

		2018	2017
Obligātā iepirkuma ietvaros iepirkta elektroenerģija	GWh	1 385	1 567
Elektrostaciju skaits*	skaits	374	408
Elektrostaciju uzstādītā jauda*	MW	1 360	1 394
Darbinieku skaits gada beigās	skaits	6	6

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

Finanšu rādītāji

milj. EUR

	2018	2017
Obligātā iepirkuma komponentes (OIK) ieņēmumi	161,5	177,9
Saņemtā valsts dotācija	92,7	69,9
OIK samazinājums – valsts atbalsts energoietilpīgiem uzņēmumiem	4,8	3,0
Obligātā iepirkuma neto izmaksas ¹⁾	159,5	267,0
<i>t.sk. koģenerācija</i>	57,5	141,8
<i>t.sk. atjaunīgie energoresursi</i>	101,4	124,5
Aktīvi	91,6	640,4
<i>t.sk. no valsts saņemamais maksājums garantētās maksas saistību samazināšanai</i>	–	454,4
<i>t.sk. aktīvos atzītie nesaņemtie obligātās iepirkuma komponentes ieņēmumi</i>	74,5	164,4
Obligātā iepirkuma administrēšanas ieņēmumi	2,8	2,5

¹⁾ Obligātā iepirkuma neto izmaksas – obligātā iepirkuma ietvaros iepirkta elektroenerģijas izmaksas un garantētās 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 energoresursus, un cenu noteikšanas kārtību", un tā apmērs tiek diferencēts un ir atkarīgs no elektrostacijas veida, uzstādītās jaudas un citiem parametriem.

Iepirktais 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 "Energijas 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 "Energijas publiskais tirgotājs" 2018. gadā ir veiksmīgi pildījusi un nodrošinājusi normatīvajos aktos noteiktās publiskā tirgotāja funkcijas.

2018. gadā OI ietvaros tika iepirkta 1 385 GWh elektroenerģijas (2017. gadā – 1 567 GWh), savukārt OI neto izmaksas sasniedza 159,5 milj. EUR (2017. gadā – 267,0 milj. EUR), kas, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, ir par 107,5 milj. EUR mazāk. Neto izmaksu samazinājumu galvenokārt noteica šādi faktori: 1) AS "Latvenergo" TEC jaudas maksas samazinājums par 75 % no 2018. gada 1. janvāra, 2) par 12 % mazāks OI apjoms, 3) par 14,8 EUR / MWh jeb 43 % augstāka iepirktais elektroenerģijas vidējā svērtā pārdošanas cena Nord Pool biržā.

AS "Energijas publiskais tirgotājs" peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzītie OI administrēšanas ieņēmumi (neto apgrozījums) ir atbilstoši pārskata gada OI administrēšanas izmaksām, kas 2018. gadā bija 2,8 milj. EUR (2017. gadā – 2,5 milj. EUR). Lielāko izmaksu īpatsvaru veido finanšu izmaksas, kas 2018. gadā bija 1,7 milj. EUR (2017. gadā – 1,4 milj. EUR). Finanšu izmaksu pieaugumu 2018. gadā noteica aizņēmums vienreizējā maksājuma AS "Latvenergo" par valsts garantētās maksas saistību samazināšanu par AS "Latvenergo" TEC 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. gadā sasniedza 91,6 milj. EUR, tai skaitā turpmākajos periodos saņemamie OI komponentes ieņēmumi no Latvijas elektroenerģijas galalietotājiem un valsts budžeta dotācijas ir atzīti aktīvos 74,5 milj. EUR vērtībā (2017. gadā – 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. gadā ir 4,8 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 2019. GADA
1. JANVĀRA SAGLABĀJAS
NEMAINĪGA –
2,268 EUR centi / kWh**

2018. gada 28. novembrī SPRK padome apstiprināja obligātā iepirkuma un jaudas komponentes, kas stājās spēkā 2019. gada 1. janvārī. Atbilstoši obligātā iepirkuma un jaudas komponentu aprēķinam vidējā OIK no 2019. gada 1. janvāra saglabājas nemainīga – 2,268 EUR centi / kWh, t.sk. mainīgā OIK daļa – 1,474 EUR centi / kWh (koģenerācijas komponente – 0,599 EUR centi / kWh, atjaunīgo energoresursu komponente – 0,875 EUR centi / kWh), bet fiksētā daļa (jaudas komponente) ir diferencēta dažādām elektroenerģijas lietotāju grupām un saglabājas nemainīga.

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, bet 2018. gadā – 89,2 milj. EUR. Tāpat 2018. gada decembrī saņemta 3,5 milj. EUR kompensācija par 2018. gada izmaksām energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības uzņēmumiem.

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 AS "Latvenergo" TEC koģenerācijas stacijām, 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 "Enerģijas publiskais tirgotājs" vienreizēja maksājuma īstenošanai valsts garantētās maksas saistību samazināšanai par AS "Latvenergo" TEC koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto jaudu.

Atbilstoši trīspusējam līgumam AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" 2017. gada decembrī veica vienreizēju maksājumu 454,4 milj. EUR apmērā AS "Latvenergo" valsts garantētās maksas saistību samazināšanai par AS "Latvenergo" TEC 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 "Enerģijas publiskais tirgotājs" par vienreizējā maksājuma īstenošanu valsts garantētās maksas saistību samazināšanai par AS "Latvenergo" TEC 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 "Enerģijas publiskais tirgotājs" prasījums pret valsti par AS "Latvenergo" izmaksāto vienreizējo maksājumu, kā arī AS "Latvenergo" prasījums pret AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" par tai izsniegto aizdevumu tika veikti savstarpēja ieskaite kārtībā, un minētās savstarpējās saistības ir dzēstas.

AS "Enerģijas 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 enerģoresursus, un cenu noteikšanas kārtību" 62.5 punktā dotos uzdevumus, pēc Ekonomikas ministrijas norādījumiem piesaistot neatkarīgus ekspertus, 2018. gadā veica apsekojumus un pārbaudes 109 elektrostacijās. Atskaites par minētajiem apsekojumiem, veiktajām pārbaudēm, konstatētajām neatbilstībām un izdarīto novērtējumu 2018. gada 31. jūlijā un 2019. gada 31. janvārī nosūtītas Ekonomikas ministrijai.

Attīstības pasākumi

AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" 2019. 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 gadā 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 AS "Latvenergo" TEC 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 31. decembrī ir 68,2 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 mātessabiedrību AS "Latvenergo", tomēr attiecībā uz debitoru parādiem par obligātā iepirkuma komponentēm Sabiedrībai nepastāv debitoru risks, jo Sabiedrība nav uzņēmusies galveno atbildību par OIK daļas iekļaušanu klientu rēķinos un tai nav tiesību pašai brīvi (tieši vai netieši) noteikt cenu. Sabiedrība uzskata, ka saistīto pušu parādi ir pilnībā atgūstami, tāpēc atzīst, ka tie nav radījuši nozīmīgu kredītrisku. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā.

Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir lielākās vietējās labas reputācijas bankas, kuru mātessabiedrībām piešķirti starptautiski investīciju pakāpes kredītreitingi.

d) Likviditātes risks un naudas plūsmas risks

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši finanšu resursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. Sabiedrība saņem nepieciešamos naudas resursus no mātessabiedrības atbilstoši noslēgtajam līgumam "Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu" un tā grozījumiem. Sabiedrība nodrošina esošo kredītsaistību refinansēšanai nepieciešamos kredītlīdzekļus, piesaistot nepieciešamos resursus un noslēdzot atbilstošu aizņēmumu līgumu ar mātessabiedrību AS "Latvenergo". Īstermiņa aizņēmuma apjoms ir pietiekams, lai nodrošinātu nepieciešamos naudas resursus un Sabiedrības likviditātes vajadzības.

Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmu un Sabiedrība varēs norēķināties ar kreditoriem noteiktajos termiņos. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrībai būs pietiekami naudas resursi, lai tās likviditāte nebūtu apdraudēta.

e) Tirgus risks

Sabiedrībai, veicot normatīvajos aktos paredzētās publiskā tirgotāja funkcijas, elektroenerģijas obligātā iepirkuma cena un garantētais jaudas maksājums par elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu ir noteikts 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 gada beigām

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

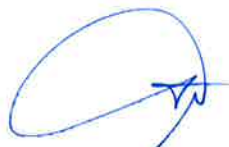
PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Pamatojoties uz AS "Energijas publiskais tirgotājs" valdes rīcībā esošo informāciju, AS "Energijas publiskais tirgotājs" nerevidētie saīsinātie finanšu pārskati par 2018. gadu, kas ietver vadības ziņojumu, ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas spēkā esošajām normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS "Energijas publiskais tirgotājs" aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, un vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

AS "Energijas publiskais tirgotājs" nerevidētos saīsinātos finanšu pārskatus par 2018. gadu AS "Energijas publiskais tirgotājs" valde ir apstiprinājusi 2019. gada 22. februārī.

AS "Energijas publiskais tirgotājs" valde:

Andris Cakuls
valdes priekšsēdētājs



NEREVIDĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

		EUR	
	Pielikums	2018	2017
Neto apgrozījums	3	2 791 876	2 461 171
Personāla izmaksas:		(151 154)	(145 574)
a) atlīdzība par darbu		(115 359)	(111 833)
b) pensijas no sabiedrības līdzekļiem		(6 398)	(6 466)
c) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(27 795)	(26 376)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		(1 602)	(899)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(897 979)	(879 094)
Saimnieciskās darbības peļņa		1 742 743	1 436 503
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		36 119	38 666
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	6 f	(1 778 862)	(1 475 169)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-	-

Bilance

		EUR	
	Pielikums	2018	2017
AKTĪVI			
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		474	474
Agrozāmie līdzekļi			
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		3 272 476	1 093 345
Radniecīgo sabiedrību parādi	6 a; c	12 700 650	15 335 920
Citi debitori	5 a; 5b	1 070 356	459 550 919
Saņemamie OIK ieņēmumi	5 c	74 496 733	164 364 737
Kopā debitori		91 540 215	640 344 921
Nauda		31 000	31 000
Kopā agrozāmie līdzekļi		91 571 215	640 375 921
KOPĀ AKTĪVI		91 571 689	640 376 395
PASĪVI			
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls		40 000	40 000
Pārskata gada peļņa		-	-
Kopā pašu kapitāls		40 000	40 000
Uzkrājumi			
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām		6 839	5 237
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		20 387 221	22 181 329
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	6 b; d	71 120 903	612 882 190
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		6 256	5 703
Pārējie kreditori*		5 725	5 259 478
Uzkrātās saistības		4 745	2 458
Kopā kreditori		91 524 850	640 331 158
KOPĀ PASĪVI		91 571 689	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

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

Naudas plūsmas pārskats

	2018	2017
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	–	–
Korekcijas:		
a) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(36 119)	(38 666)
b) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	1 778 862	1 475 169
c) uzkrājumu izmaiņas	1 602	899
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1 744 345	1 437 402
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikuma samazinājums / (pieaugums)	548 804 707	(477 711 161)
b) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma pieaugums / (samazinājums)	(14 138 488)	1 566 108
c) īstermiņa aizņēmuma no radniecīgām sabiedrībām pieaugums / (samazinājums) ar ieskaitu, neto	(621 769 027)	350 948 090
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(85 358 464)	(123 759 562)
leguldīšanas darbības neto naudas plūsma	–	–
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	85 358 464	123 759 562
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	85 358 464	123 759 562
Pārskata gada neto naudas plūsma	–	–
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	31 000	31 000
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	31 000	31 000

Nerevidēto saīsināto finanšu pārskatu pielikums

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 "Energijas publiskais tirgotājs", ir AS "Latvenergo" (juridiskā adrese Pulkveža Brieža iela 12, Rīga, Latvija, LV-1230), skatīt AS "Latvenergo" mājaslapas sadaļu "Investoriem" (<http://www.latvenergo.lv/lat/investoriem/parskati/>).

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" (licence Nr.5) un atbildīgais zvērinātais revidents Juris Lapše, sertifikāts Nr.116.

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 finanšu pārskatus par 2018. gadu Sabiedrības valde ir apstiprinājusi 2019. gada 22. februārī (skatīt www.eptirgotajs.lv sadaļu *Pārskati*).

2. NOZĪMĪGI GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPI

Nerevidētie saīsinātie 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 citādi.

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 saīsinātie finanšu pārskati aptver finanšu informāciju par 12 mēnešu periodu, kas sākas 2018. gada 1. janvārī un beidzas 2018. gada 31. decembrī, un salīdzinošajiem rādītājiem par 12 mēnešu periodu, kas beidzas 2017. gada 31. decembrī.

3. NETO APGROZĪJUMS

	EUR	
	2018	2017
Obligātā iepirkuma administrēšanas ieņēmumi	2 774 307	2 416 553
Neto ieņēmumi no elektroenerģijas pārdošanas par tirgus cenu	17 569	44 618
	2 791 876	2 461 171

4. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	EUR	
	2018	2017
Vadības atbalsta pakalpojumu izmaksas	397 084	384 469
Nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	360 913	359 557
Tirdzniecības operāciju pakalpojumu izmaksas	64 466	60 747
IT sistēmu uzturēšanas izmaksas	27 259	29 662
Telpu nomas izmaksas	8 376	8 372
Elektroenerģijas balansēšanas datu apstrādes pakalpojuma izmaksas	4 269	4 269
Dažādas saimnieciskās darbības izmaksas	35 612	32 018
	897 979	879 094

5. DEBITORI

a) Citi debitori

	EUR	
	31/12/2018	31/12/2017
Pievienotās vērtības nodokļa (PVN) pārmaxsa	–	2 617 833
Atgūstamais nodoklis PVN grupā*	1 037 732	2 518 666
Pārējie debitori	32 624	1 671
	1 070 356	5 138 170

* ar 2017. gada 1. decembrī AS "Energijas publiskais tirgotājs" ir iekļauts PVN grupā *Latvenergo*

b) No valsts saņemamais maksājums garantētās maksas saistību samazināšanai TEC-1/TEC-2

	EUR	
	31/12/2018	31/12/2017
Saņemamās garantētās maksas par AS "Latvenergo" koģenerācijas elektrostacijās TEC-1 un TEC-2 uzstādīto elektrisko jaudu	–	454 412 749
	–	454 412 749

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" TEC-1 un 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" TEC 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.

c) Saņemamie obligātā iepirkuma komponentes ieņēmumi, neto

	EUR	
	2018	2017
Pārskata gada sākumā	(164 364 737)	(142 131 915)
Saņemtā dotācija OI izmaksu kompensēšanai*	89 150 943	66 918 121
Saņemta atmaksa par OIK izmaksām energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības uzņēmumiem	3 500 000	2 932 023
Atmaksātais atbalsts, kas pārsniedz tirgus cenu **	2 500	–
OIK neto ieņēmumi	224 241 317	228 130 876
Elektroenerģijas realizācijas neto ieņēmumi <i>Nord Pool</i> elektroenerģijas biržā	66 794 578	53 518 044
Balansējošās elektroenerģijas realizācija, neto	748 828	(286 326)
Ieņēmumi no obligātā iepirkuma komponentes	161 503 547	177 939 737
Obligātā iepirkuma komponentes samazinājums***	(4 805 636)	(3 040 579)
Elektroenerģijas iepirkuma izmaksas	(227 026 756)	(320 213 842)
Obligātais elektroenerģijas iepirkums no koģenerācijas (dabasgāzes) stacijām	(47 719 894)	(54 135 518)
Obligātais elektroenerģijas iepirkums no atjaunīgās enerģijas stacijām	(141 588 119)	(154 193 051)
Garantētā maksa par koģenerācijas (dabasgāzes) stacijās uzstādīto elektrisko jaudu	(32 556 186)	(106 722 716)
Garantētā maksa par atjaunīgās enerģijas stacijās uzstādīto elektrisko jaudu	(5 162 557)	(5 162 557)
Pārskata gada beigās	(74 496 733)	(164 364 737)
Obligātā iepirkuma neto ieņēmumu/ (izmaksu) pārsniegums pār (izmaksām) / ieņēmumiem****	717 061	(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

** izpildot Ministru kabineta 2010. gada 16. marta noteikumus Nr. 262 "Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu, izmantojot atjaunojamās energoresursus, un cenu noteikšanas kārtību" - 62.2 punktu, atmaksātais atbalsts, kas pārsniedz tirgus cenu par elektroenerģijas pārdošanu obligātā iepirkuma ietvaros

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

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

6. DARĪJUMI AR RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM

	EUR	
	2018	2017
a) Debitoru parādi		
AS "Latvenergo"	3 331	53 015
AS "Sadales tīkls"	12 691 220	15 282 905
	12 694 551	15 335 920
b) Kredītoru saistības		
AS "Latvenergo"	2 140 861	7 129 746
Aizņēmumi no AS "Latvenergo"	68 232 924	604 643 487
SIA "Liepājas enerģija"	565 985	553 451
	70 939 770	612 326 684
c) Uzkrātie ieņēmumi		
AS "Latvenergo"	6 099	-
	6 099	-
d) Uzkrātās saistības		
AS "Latvenergo"	174 459	555 506
AS "Sadales tīkls"	6 674	-
	181 133	555 506

e) Īstermiņa aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām

Pārskata gadā Sabiedrība saņēma īstermiņa aizņēmumus no mātesabiedrības 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 kredīt līdzekļus publiskā tirgotāja pienākumu veikšanai, obligātā iepirkuma funkciju administrēšanai, kā arī vienreizējā maksājuma veikšanai AS "Latvenergo" par valsts garantētās maksas saistību samazināšanu par AS "Latvenergo" TEC 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.

Īstermiņa aizņēmumu izmaiņas :

	EUR	
	2018	2017
Pārskata gada sākumā	604 643 487	129 935 836
Aizņēmumu izmaiņa, neto	(536 410 562)	474 707 651
Pārskata gada beigās	68 232 924	604 643 487
t.sk. īstermiņa aizņēmuma kustība bankas kontā		
Saņemtie aizņēmumi	224 260 889	256 681 451
Atmaksātie aizņēmumi	(138 902 424)	(132 921 889)
Saņemtie aizņēmumi, neto	85 358 465	123 759 562

7. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu nerevidētos saīsinātos finanšu pārskatus par 2018. gadu.
