



Enerģijas
publiskais tirgotājs

NEREVIDĒTIE STARPPERIODU
SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

PAR PIRMAJIEM DEVIŅIEM 2024. GADA
MĒNEŠIEM

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

2024. gada pārskats – **28. 02. 2025.**

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

www.eptirgotajs.lv

Darbības rādītāji

		9 mēn. 2024	9 mēn. 2023
Obligātā iepirkuma ietvaros iepirkta elektroenerģija, tai skaitā:	GWh	43,3	46,5
- <i>biogāzes elektrostacijas</i>	GWh	14,4	14,8
- <i>biomasas elektrostacijas</i>	GWh	19,4	20,8
- <i>vēja elektrostacijas</i>	GWh	9,4	10
- <i>hidroelektrostacijas</i>	GWh	0,1	0,9
Elektrostaciju skaits*	skaitis	9	16
Elektrostaciju uzstādītā jauda*	MW	884,7	887,4
Darbinieku skaits pārskata perioda beigās	skaitis	4	5

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

Finanšu rādītāji

mij. EUR

	9 mēn. 2024	9 mēn. 2023
Saņemtā valsts budžeta dotācija (bez PVN)	44,8	0,7
OIK samazinājums – valsts atbalsts energoietilpīgiem uzņēmumiem	–	0,7
Ieņēmumi no izcelsmes apliecinājumu tirdzniecības	0,1	0,9
Obligātā iepirkuma neto izmaksas ¹⁾ , tai skaitā:	25,1	24,8
<i>koģenerācija</i>	17,7	17,7
<i>atjaunīgie energoresursi</i>	6,4	6,3
Aktīvi, tai skaitā:	13,9	24,5
Nesegtās obligātā iepirkuma un garantēto maksājumu par koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu izmaksas, neto	8	24,0

¹⁾ Obligātā iepirkuma (OI) 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, pieskaitītas obligātā iepirkuma balansēšanas izmaksas un OI administrēšanas ieņēmumi.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Enerģijas publiskais tirgotājs" (turpmāk arī 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 mātesSabiedrības AS "Latvenergo".

SIA "ENERĢIJAS PUBLISKAIS TIRGOTĀJS" VEIC PUBLISKĀ TIRGOTĀJA PIENĀKUMUS

Normatīvais regulējums

Pildot normatīvajos aktos noteiktos publiskā tirgotāja pienākumus, SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" veic šādas galvenās aktivitātes:

Maksājumu veikšana elektroenerģijas ražotājiem, kam ir noteikts atbalsta mehānisms

Sabiedrībai ir pienākums iepirkt elektroenerģiju no ražotājiem, kuriem ir tiesības pārdot saražoto elektroenerģiju obligātā iepirkuma (OI) ietvaros un veikt garantētos jaudas maksājumus par elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu. Gan elektroenerģijas obligātā iepirkuma cenu, gan garantētās jaudas maksājuma apmēru nosaka Ministru kabineta (MK) 2020. gada 2. septembra noteikumi Nr. 561 "Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu, uzraudzību un cenu noteikšanu, ražojot elektroenerģiju koģenerācijā" un MK 2020. gada 2. septembra noteikumi Nr. 560 "Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu, izmantojot atjaunojamās 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 obligātā iepirkuma izmaksas. 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 atceļ OIK maksājumus elektroenerģijas galalietotājiem un turpmāk ar OI saistītās izmaksas tiks segtas no valsts budžeta līdzekļiem. 2023. gada 10. novembrī stājās spēkā MK 2023. gada 7. novembra noteikumi Nr. 635 "Elektroenerģijas tirdzniecības un lietošanas noteikumi", kas sākot ar 2024. gadu paredz valsts dotācijas izmaksu jau tekošajā gadā par iepriekšējā ceturkšņa OI izmaksām.

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. Līdz ar OIK maksājumu atcelšanu elektroenerģijas galalietotājiem, 2023. gada 1. maijā stājās spēkā grozījumi Elektroenerģijas tirgus likumā, kas atcēla 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" 2024. gada pirmajos 9 mēnešos ir veiksmīgi pildījusi un nodrošinājusi normatīvajos aktos noteiktās publiskā tirgotāja funkcijas.

2024. gada 9 mēnešos OI ietvaros tika iepirkta 43 GWh elektroenerģijas, kas būtiski neatšķiras no iepriekšējā gada pirmajos deviņos mēnešos iepirktais elektroenerģijas apjoma (2023. gada 9 mēnešos – 47 GWh). 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 (2023. gada 30.septembrī– 9 elektrostacijas).

OI neto izmaksas 2024. gada 9 mēnešos sasniedza 25,1 milj. EUR (2023. gada 9 mēnešos – 24,8 milj. EUR), kas ir par 0,4 milj. EUR vairāk gadu iepriekš. OI izmaksu virs tirgus cenas pieaugumu noteica zemāka elektroenerģijas pārdošanas cena *Nord Pool* biržā. 2024. gada 9 mēnešos *Nord Pool* Latvijas tirdzniecības apgabalā vidējā elektroenerģijas cena bija 86,3 EUR / MWh, kas ir par 7,9 EUR/MWh jeb 8 % zemāka nekā pirms gada – 94,2 EUR / MWh.

Nord Pool elektroenerģijas biržā cenu samazinājumu galvenokārt ietekmēja zemākas dabasgāzes cenas un augstāka AER izstrāde. Pārskata periodā *Nord Pool* reģionā elektroenerģijas izstrāde vēja stacijās pieauga par 10 %, savukārt izstrāde saules elektrostacijās par 28 %. Siltāki laikapstākļi Eiropā un augstāka AER izstrāde mazināja pieprasījumu pēc ogļu un dabasgāzes elektrostaciju izstrādes, kas vienlaikus ar stabilām ogļu un dabasgāzes importa piegādēm un augstu krājumu līmeni veicināja cenu samazinājumu fosilā kurināmā elektroenerģijas stacijās. Baltijā elektroenerģijas cenu ietekmēja Somijas-Igaunijas starpvalstu savienojuma *EstLink 2* remontdarbi, kas tika veikti no šī gada janvāra beigām līdz septembra sākumam, ierobežojot elektroenerģijas importu no Ziemeļvalstīm. Elektroenerģijas tirgu palīdzēja stabilizēt arī Eiropas Komisijas īstenotais *REPowerEU* plāns, kas paredz īstenot enerģijas taupīšanas pasākumus, enerģijas avotu dažādošanu, kā arī straujāku atjaunīgo energoresursu apguvi. Līdz ar zemāku elektroenerģijas cenu samazinājušies SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" ieņēmumi no biržā pārdotās obligātā iepirkuma ietvaros iepirkās elektroenerģijas.

ATCEĻTI OIK MAKSĀJUMI ELEKTROENERĢIJAS GALALIETOTĀJIEM

SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzītie OI administrēšanas ieņēmumi (neto apgrozījums) ir atbilstoši pārskata gada OI administrēšanas izmaksām, kas 2024. gadā 9 mēnešos bija 1,0 milj. EUR (2023. gada 9 mēnešos – 0,7 milj. EUR). OI administrēšanas izmaksu pieaugumu galvenokārt nosaka lielākas finanšu izmaksas līdz ar lielāku nepieciešamo aizņēmumu apgrozāmo līdzekļu nodrošināšanai, kā arī augstāku aizņēmuma procentu likmi, kas palielinājusies līdz ar EURIBOR likmes kāpumu. OI administrēšanas izmaksas tiek segtas no ieņēmumiem no elektroenerģijas realizācijas *Nord Pool* biržā, tādējādi neradot Sabiedrībai nedz peļņu, nedz zaudējumus.

2023. gada 1. maijā stājās spēkā grozījumi Elektroenerģijas tirgus likumā, kas atceļ OIK maksājumus elektroenerģijas galalietotājiem, savukārt ar OI saistītās izmaksas turpmāk tiek segtas no valsts budžeta līdzekļiem. 2023. gada 10. novembrī stājās spēkā MK 2023. gada 7. novembra noteikumi Nr. 635 "Elektroenerģijas tirdzniecības un lietošanas noteikumi", kas sākot ar 2024. gadu paredz valsts dotācijas izmaksu jau tekošajā gadā par iepriekšējā ceturkšņa izmaksām. 2024. gada pirmajos deviņos mēnešos saņemta valsts budžeta dotācija par 2023. gada un daļēji apmērā par 2024. gada pirmo sešu mēnešu nesegtajām OI izmaksām 44,8 milj. EUR (bez PVN).

Elektroenerģijas obligātā iepirkuma izmaksas un tās kompensējošie ieņēmumi tiek atzīti Sabiedrības bilanci. Kopējā aktīvu vērtība 2024. gada 30. septembrī sasniedza 13,9 milj. EUR. (2023. gada 30. septembrī – 24,5 milj. EUR), aktīvos atzītās nesegtas elektroenerģijas obligātā iepirkuma un garantēto maksājumu par koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto jaudu izmaksas, kas jākompensē ar ieņēmumiem no elektroenerģijas pārdošanas *Nord Pool* biržā un valsts budžeta dotāciju, ir atzītas aktīvos 8,0 milj. EUR apmērā (2023. gada 30. septembrī: 24,0 milj. EUR). Papildus arī 5,4 milj. EUR veido izraksītāis un līdz pārskata perioda beigām vēl neapmaksātais rēķins par valsts dotācijas saņemšanu par 2024. gada otrā ceturkšņa OI izmaksu kompensēšanu.

Attīstības pasākumi

SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" 2024. 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 abu iepriekš minēto noslēgto līgumu ietvaros par savstarpējiem īstermiņa aizņēmumiem aprēķinātie maksājamo procenti nav radījuši nozīmīgu procentu likmju risku.

Visu aizņēmumu izmantotā summa neto vērtībā 2024. gada 30. septembrī ir 10,7 milj. EUR (2023. gada 31. decembrī: 29,0 milj. EUR).

c) Kredītrisks

Finanšu līdzekļi, kas potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā.

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

d) Likviditātes risks un naudas plūsmas risks

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

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

e) Tirgus risks

Sabiedrībai, veicot normatīvajos aktos paredzētās publiskā tirgotāja funkcijas, elektroenerģijas obligātā iepirkuma cena un garantētais jaudas maksājums par elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu ir noteikts 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 SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par pirmajiem deviņiem 2024. gada mēnešiem.

Pamatojoties uz SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" valdes rīcībā esošo informāciju, SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par pirmajiem deviņiem 2024. gada mēnešiem, 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 pirmajiem deviņiem 2024. gada mēnešiem SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" valde ir apstiprinājusi 2024. 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	01/01-30/09/2024	01/01-30/09/2023	EUR 2023
Neto apgrozījums	3	1 011 092	715 056	1 103 320
Personāla izmaksas:		(163 823)	(162 742)	(213 931)
a) atlīdzība par darbu		(125 577)	(123 838)	(162 307)
b) pensijas no sabiedrības līdzekļiem		(4 330)	(4 216)	(5 494)
c) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(28 533)	(29 213)	(38 167)
d) pārējās ar personālu saistītās izmaksas		(5 383)	(5 475)	(7 963)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(199 488)	(310 892)	(382 524)
Saimnieciskās darbības peļņa		647 781	241 422	506 865
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		364	7 595	7 595
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(648 145)	(249 017)	(514 460)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		-	-	-
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-	-
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		-	-	-

Bilance

	Pielikums	30/09/2024	31/12/2023
AKTĪVS			
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		711	711
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		711	711
Apgrozāmie līdzekļi			
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		97 963	70 500
Radniecīgo sabiedrību parādi	6 a	-	24 146
Citi debitori	5 a	5 774 639	348 579
Nesegtās obligātā iepirkuma un garantēto maksājumu par koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu izmaksas, neto	5 b	7 999 088	32 286 402
Kopā debitori		13 871 690	32 729 627
Nauda		31 000	31 000
KOPĀ apgrozāmie līdzekļi		13 902 690	32 760 627
AKTĪVU KOPSUMMA		13 903 401	32 761 338
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		10 916	10 916
Kopā uzkrājumi		10 916	10 916
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem		1 245 591	1 733 321
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	6 b, c	12 570 525	30 944 706
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		6 184	6 176
Pārējie kreditori		5 462	801
Uzkrātās saistības	12	24 723	25 418
Kopā kreditori		13 852 485	32 710 422
PASĪVU KOPSUMMA		13 903 401	32 761 338

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju kapitāls	Pārskata gada peļņa	EUR KOPĀ
Atlikums 2022. gada 31. decembrī	40 000	–	40 000
Pārskata gada peļņa	–	–	–
Atlikums 2023. gada 30. septembrī	40 000	–	40 000
Pārskata perioda peļņa	–	–	–
Atlikums 2023. gada 31. decembrī	40 000	–	40 000
Pārskata perioda peļņa	–	–	–
Atlikums 2024. gada 30. septembrī	40 000	–	40 000

Naudas plūsmas pārskats

	Pielikums	01/01-30/09/2024	01/01-30/09/2023	EUR 2023
Pamatdarbības naudas plūsma				
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		–	–	–
Korekcijas:				
a) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		(364)	(7 595)	(7 595)
b) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	6 d	648 145	249 017	514 460
c) uzkrājumu samazinājums		–	–	2 465
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		647 781	241 422	509 330
Korekcijas:				
a) debitoru parādu atlikuma samazinājums / (pieaugums)		18 858 301	(22 920 608)	(31 137 586)
b) piegādātājiem, darbuizņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma samazinājums		(1 209 097)	(100 694)	(1 734 649)
c) īstermiņa aizņēmuma no radniecīgajām sabiedrībām pieaugums savstarpējo ieskaitu rezultātā, neto	6 d	24 569 635	11 498 726	18 057 992
Pamatdarbības neto naudas plūsma		42 866 620	(11 281 154)	(14 304 913)
Finansēšanas darbības naudas plūsma				
(Atmaksātie) / saņemtie aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām, neto	6 d	(42 866 620)	11 281 154	14 304 913
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(42 866 620)	11 281 154	14 304 913
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 SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs", 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.

SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" 2023. gada pārskatu, iekļaujot finanšu pārskatus, ir apstiprinājusi Sabiedrības dalībnieku sapulce 2024. gada 27. februārī (skatīt www.eptirgotajs.lv sadaļu *Pārskati*).

SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par pirmajiem deviņiem 2024. gada mēnešiem, Sabiedrības valde ir apstiprinājusi 2024. 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 2023. 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 pārskatus, piemērots aģenta uzskaites princips, atzīstot Sabiedrības aktīvos turpmākajos periodos sagaidāmo valsts budžeta dotāciju par nesegtajām obligātā iepirkuma un garantēto maksājumu par koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu izmaksām neto vērtībā, kas attiecas uz pārskata periodu.

Sabiedrības bilances atsevišķi pārskata perioda bilances posteņu nosaukumi ir pārklasificēti, lai sniegtu patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības finansiālo stāvokli.

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, kopsumma var nebūt 100 procenti. Izmaiņas pa periodiem starp monetārajām summām aprēķina, izmantojot summas eiro centos un noapaļojot tās līdz tuvākajam eiro.

Sabiedrības nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati aptver finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2024. gada 1. janvārī un beidzas 2024. gada 30. septembrī, un salīdzinošajiem rādītājiem par periodu, kas sākas 2023. gada 1. janvārī un beidzas 2023. gada 30. septembrī.

3. Neto apgrozījums

	EUR		
	01/01-30/09/2024	01/01-30/09/2023	2023
Obligātā iepirkuma administrēšanas ieņēmumi	1 011 033	714 989	1 102 795
Neto ieņēmumi no elektroenerģijas pārdošanas par tirgus cenu	59	67	525
	1 011 092	715 056	1 103 320

4. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	EUR		
	01/01- 30/09/2024	01/01- 30/09/2023	2023
Vadības atbalsta pakalpojumu izmaksas	111 310	162 900	194 491
Valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	150	53 574	71 149
Tirdzniecības operāciju pakalpojumu izmaksas	29 718	28 132	38 224
Izcelsmes apliecinājumu pakalpojums	28 194	33 853	35 748
IT sistēmu uzturēšanas izmaksas	12 549	13 436	16 420
Telpu nomas izmaksas	3 843	6 282	8 376
Elektroenerģijas balansēšanas datu apstrādes pakalpojuma izmaksas	3 201	3 201	4 269
Dažādas saimnieciskās darbības izmaksas	10 523	9 514	13 847
	199 488	310 892	382 524

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

a) Citi debitori

	EUR	
	30/09/2024	31/12/2023
Sagaidāmā valsts budžeta dotācija par nesegtajām obligātā iepirkuma un garantēto maksājumu par koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu izmaksām, neto ¹⁾ (ar PVN)	5 422 034	-
Atgūstamais nodoklis PVN grupā	273 336	298 529
Samaksātās drošības naudas un citi debitori	79 269	50 050
	5 774 639	348 579

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

	EUR		
	01/01- 30/09/2024	01/01- 30/09/2023	2023
Pārskata perioda sākumā	(32 286 402)	(107 899)	(107 899)
Saņemtā valsts budžeta dotācija OI izmaksu kompensēšanai (bez PVN)	44 798 363	-	-
Sagaidāmā valsts budžeta dotācija par nesegtajām obligātā iepirkuma un garantēto maksājumu par koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu izmaksām, neto ¹⁾ (bez PVN)	4 481 020	-	-
Saņemtā atmaksa par OIK izmaksām energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības uzņēmumiem	-	696 656	696 656
Atmaksātais atbalsts, kas pārsniedz tirgus cenu ²⁾	549	55 057	156 801
OI neto ieņēmumi	2 616 512	3 617 422	4 977 689
<i>tai skaitā:</i>			
<i>Elektroenerģijas realizācijas neto ieņēmumi Nord Pool elektroenerģijas biržā³⁾</i>	2 542 460	3 419 905	4 598 306
<i>Balansējošās elektroenerģijas realizācija, neto</i>	(69 131)	(8 756)	(16 680)
<i>Ieņēmumi no obligātā iepirkuma komponentes⁴⁾</i>	(254)	(7 369)	(8 310)
<i>Obligātā iepirkuma komponentes samazinājums⁵⁾</i>	-	(696 656)	(696 656)
<i>Ieņēmumi par izcelsmes apliecinājumu tirdzniecības</i>	143 437	910 298	1 101 029
Elektroenerģijas iepirkuma izmaksas	(27 609 130)	(28 224 997)	(38 009 649)
<i>tai skaitā:</i>			
<i>Obligātais elektroenerģijas iepirkums no atjaunīgās enerģijas stacijām</i>	(6 056 369)	(6 672 236)	(9 272 635)
<i>Garantētā maksa par koģenerācijas (dabaszgāzes) stacijās uzstādīto elektrisko jaudu</i>	(17 680 843)	(17 680 843)	(23 574 457)
<i>Garantētā maksa par atjaunīgās enerģijas stacijās uzstādīto elektrisko jaudu</i>	(3 871 918)	(3 871 918)	(5 162 557)
Pārskata perioda beigās	(7 999 088)	(23 963 761)	(32 286 402)

¹⁾ Atbilstoši Elektroenerģijas tirgus likuma 33.panta sestajai un septītajai daļai un MK 2023. gada 7. novembra noteikumu Nr. 635 "Elektroenerģijas tirdzniecības un lietošanas noteikumi" 163. un 164. punktiem no Klimata un enerģētikas ministrijas sagaidāmā valsts budžeta dotācija nesegto obligātā iepirkuma un garantēto maksājumu par koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu izmaksu segšanai, neto, par laika periodu no 2024. gada 1. aprīļa līdz 30.jūnijam.

²⁾ izpildot MK 2010. gada 16. marta noteikumus Nr.262 "Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu, izmantojot atjaunojamus un cenu noteikšanas kārtību" - 63.,²⁴ punktu, noteikumus Nr. 221 "Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu un cenu noteikšanu, ražojot elektroenerģiju koģenerācijā" 51.⁸ punktu, 2020. gada 2. septembra noteikumus Nr. 561 "Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu, uzraudzību un cenu noteikšanu, ražojot elektroenerģiju koģenerācijā" - 53., 53.³, 86., 86.¹, 86.² vai 87 punktu un 2020. gada 2. septembra noteikumus Nr. 560 "Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu, izmantojot 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.

³⁾ elektroenerģijas realizācijas neto ieņēmumi Nord Pool elektroenerģijas biržā, kas samazināti par obligātā iepirkuma administrēšanas izmaksām, atbilstoši 2022. gada 6. septembra grozījumu MK 2014. gada 21. janvāra noteikumos Nr. 50 "Elektroenerģijas tirdzniecības un lietošanas noteikumi" 141. 1. punktam.

⁴⁾ obligātā iepirkuma un jaudas komponentu ieņēmumu korekcijas par iepriekšējiem periodiem. Sākot no 2023. gada 1. maija, stājās spēkā grozījumi Elektroenerģijas tirgus likumā, kas atceļ OIK maksājumus elektroenerģijas galalietotājiem.

⁵⁾ atbilstoši MK 2015.gada 14.jūlija noteikumiem Nr. 395 "Kārtība, kādā energoietilpīgi apstrādes rūpniecības uzņēmumi iegūst tiesības uz samazinātu līdzdalību obligātā iepirkuma komponentes maksājumam", kas stājās spēkā 2017. gada 13. jūnijā.

6. Darījumi ar radniecīgajām sabiedrībām

	EUR	
	30/09/2024	31/12/2023
a) Debitoru parādi		
AS "Latvenergo"	–	24 146
	–	24 146
b) Parādi radniecīgajām sabiedrībām		
AS "Latvenergo"	1 821 810	1 898 114
Īstermiņa aizņēmumi no AS "Latvenergo"	10 748 715	29 045 700
SIA "Liepājas enerģija"	–	281
	12 570 525	30 944 095
c) Uzkrātās saistības		
AS "Sadales tīkls"	–	611
	–	611

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. Šī līguma ietvaros 2024. gada 30. septembrī Sabiedrības aizņēmums no mātessabiedrības AS "Latvenergo" ir 10 748 715 EUR (31/12/2023: 29 045 700 EUR). 2024. gada laikā vidējā efektīvā aizdevumu procentu likme līguma "Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu" ietvaros bija 4,36 % (31/12/2023: 3,70 %).

Īstermiņa aizņēmumi

	EUR	
	30/09/2024	31/12/2023
Īstermiņa aizņēmumi no AS "Latvenergo"	10 748 715	29 045 700
KOPĀ aizņēmumi	10 748 715	29 045 700

Īstermiņa aizņēmumu izmaiņas

	EUR		
	01/01- 30/09/2024	01/01- 30/09/2023	2023
Pārskata perioda sākumā	29 045 700	16 335	16 335
Īstermiņa aizņēmumu izmaiņas ar naudas norēķinu, neto, tai skaitā:			
- saņemtie īstermiņa aizņēmumi	(42 866 620)	11 281 154	14 304 913
- atmaksātie īstermiņa aizņēmumi	13 477 070	16 806 363	21 452 529
	(56 343 690)	(5 525 209)	(7 147 616)
Aizņēmumu izmaiņas no savstarpējo ieskaitu veikšanas ar radniecīgo sabiedrību, neto, tai skaitā:			
- saņemtie īstermiņa aizņēmumi	24 569 635	8 181 521	14 740 787
- atmaksātie īstermiņa aizņēmumi	26 310 392	14 608 052	22 004 069
	(1 740 757)	(6 426 531)	(7 263 282)
Izmaiņas uzkrātajās procentu saistībās	–	(16 335)	(16 335)
Izmaiņas aizņēmumos, neto	(18 296 985)	19 446 340	29 029 365
Pārskata perioda beigās	10 748 715	19 462 675	29 045 700

2024. gada deviņos mēnešos procentu izmaksas par aizņēmumiem no mātessabiedrības AS "Latvenergo" bija 648 145 EUR apmērā (2023. gada deviņos mēnešos: 249 017 EUR apmērā).

7. Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas ietekmētu SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par pirmajiem deviņiem 2024. gada mēnešiem.