



UAB “Atsinaujinančios Energetikos Investicijos”

Sutrumpintos tarpinės konsoliduotosios ir
atskirosios finansinės ataskaitos (neauditotos)
2023 m. gruodžio 31 d.

Tarpinė finansinės būklės ataskaita	3
Tarpinė pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita	4
Tarpinė pinigų srautų ataskaita	5
Tarpinė konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	6
Tarpinė atskiroji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	7
Tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas	8
I. Bendroji informacija	9
II. Atskaitomybės parengimo pagrindas ir pranešimas dėl TFAS atitikimo	11
III. Pastabos	13
1. Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	14
2. Kitas finansinis turtas	20
3. Išankstiniai mokėjimai	21
4. Kitos trumpalaikės gautinos sumos	22
5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	22
6. Įstatinis kapitalas	23
7. Akcijų priedai	23
8. Privalomasis rezervas	24
9. Išleistos obligacijos	24
10. Gautos paskolos	25
11. Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	26
12. Pajamos	26
13. Administracinės sąnaudos	27
14. Finansinės sąnaudos	27
15. Informacija apie segmentus	27
16. Susijusios šalys	28
17. Finansinės rizikos valdymas	30
18. Po ataskaitiniai įvykiai	37
Bendrovės tarpinis pranešimas už 2023 m. sausį – gruodį	39
Atsakingų asmenų patvirtinimas	45

Tarpinė finansinės būklės ataskaita

Sumos pateiktos tūkstančiais EUR, jeigu nenurodyta kitaip



	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2023 m. gruodžio 31 d. Neaudituoti	2022 m. gruodžio 31 d. Audituoti	2023 m. gruodžio 31 d. Neaudituoti	2022 m. gruodžio 31 d. Audituoti
Turtas					
Ilgalaikis turtas					
Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	1	180 060	144 908	180 060	144 908
Investicijos į dukterines įmones		-	-	2	2
Kitas finansinis turtas	2	2 275	1 650	2 250	1 650
Išankstiniai mokėjimai	3	25	25	25	25
Ilgalaikio turto iš viso		182 360	146 583	182 337	146 585
Trumpalaikis turtas					
Kitas finansinis turtas	2	1 600	-	1 600	-
Kitos gautinos sumos	4	839	167	803	128
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	2 083	9 877	2 053	9 877
Trumpalaikio turto iš viso		4 522	10 044	4 456	10 005
Turto iš viso		186 882	156 627	186 793	156 590
Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai					
Nuosavas kapitalas					
Įstatinis kapitalas	6	58 656	54 884	58 656	54 884
Akcijų priedai	7	24 119	21 128	24 119	21 128
Privalomasis rezervas	8	1 075	407	1 075	407
Nepaskirstytasis pelnas		31 477	27 114	31 450	27 113
Nuosavo kapitalo iš viso		115 327	103 533	115 300	103 532
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	9	69 020	49 757	69 020	49 757
Gautos paskolos	10	-	112	-	112
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		69 020	49 869	69 020	49 869
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	9	161	116	161	116
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	11	2 331	3 084	2 312	3 073
Darbo užmokesčio ir kiti susiję įsipareigojimai		37	24	-	-
Pelno mokesčio įsipareigojimai		6	1	-	-
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		2 535	3 225	2 473	3 189
Įsipareigojimų iš viso		71 555	53 094	71 493	53 058
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		186 882	156 627	186 793	156 590

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė

Fondo valdytoja

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

Vilma Tvaronavičienė

Grėtė Bukauskaitė

Ramunė Piečiukaitienė

Tarpinė pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita

Sumos pateiktos tūkstančiais EUR, jeigu nenurodyta kitaip



	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Už 12 mėn. iki 2023 m. gruodžio 31 d. Neaudituoja	Už 12 mėn. iki 2022 m. gruodžio 31 d. Audituoja	Už 12 mėn. iki 2023 m. gruodžio 31 d. Neaudituoja	Už 12 mėn. iki 2022 m. gruodžio 31 d. Audituoja
Pajamos					
Grynasis pelnas iš finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	12	10 874	19 635	10 874	19 635
Dividendų pajamos	12	355	21	355	21
Kitos pajamos	12	198	73	190	73
Grynujų pajamų viso		11 427	19 729	11 419	19 729
Sąnaudos					
Administracinės sąnaudos	13	(2 495)	(4 406)	(2 520)	(4 435)
Išankstinių mokėjimų vertės sumažėjimo nuostoliai		-	(25)	-	(25)
Nuostolis dėl dukterinės įmonės dekonsolidavimo		-	(22)	-	-
Sąnaudų iš viso		(2 495)	(4 453)	(2 520)	(4 460)
Veiklos pelnas		8 932	15 276	8 899	15 269
Finansinės veiklos pajamos					
Pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimo		44	1	45	1
Finansinių pajamų iš viso		44	1	45	1
Finansinės veiklos sąnaudos					
Palūkanų sąnaudos	14	(3 939)	(1 910)	(3 939)	(1 910)
Finansinių sąnaudų iš viso		(3 939)	(1 910)	(3 939)	(1 910)
Pelnas prieš apmokestinimą		5 037	13 367	5 005	13 360
Pelno mokestis		(6)	(3)	-	-
Pelnas po apmokestinimo		5 031	13 364	5 005	13 360
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)					
<i>Grynosios kitos bendrosios pajamos, kurios gali būti vėliau pergrupuotos į pelno (nuostolių) ataskaitą</i>		-	-	-	-
<i>Grynosios kitos bendrosios pajamos, kurios nebus pergrupuotos į pelno (nuostolių) ataskaitą</i>		-	(3)	-	-
Investicijų į dekonsoliduotą įmonę tikrosios vertės korekcija		-	(3)	-	-
Bendrųjų pajamų (sąnaudų) iš viso		5 031	13 361	5 005	13 360

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė

Fondo valdytoja

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

Vilma Tvaronavičienė

Grėtė Bukauskaitė

Ramunė Piečiukaitienė

Tarpinė pinigų srautų ataskaita

Sumos pateiktos tūkstančiais EUR, jeigu nenurodyta kitaip



	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Už 12 mėn. iki 2023 m. gruodžio 31 d. Neaudituoja	Už 12 mėn. iki 2022 m. gruodžio 31 d. Audituota	Už 12 mėn. iki 2023 m. gruodžio 31 d. Neaudituoja	Už 12 mėn. iki 2022 m. gruodžio 31 d. Audituota
Pelnas prieš apmokestinimą		5 037	13 367	5 005	13 360
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:					
Grynasis pelnas iš finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	12	(10 874)	(19 635)	(10 874)	(19 635)
Grynosios finansinės sąnaudos	14	3 939	1 910	3 939	1 910
Gauti dividendai	12	(355)	(21)	(355)	(21)
Išankstinių mokėjimų vertės sumažėjimas		-	25	-	25
Nuostolis dėl dukterinės įmonės dekonsolidavimo		-	22	-	-
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai					
Pirkėjų skolų ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(251)	(56)	(229)	(13)
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		(736)	2 214	(757)	2 023
Grynieji pinigų srautai iš veiklos		(3 240)	(2 174)	(3 271)	(2 351)
Sumokėtas pelno mokestis		(1)	(3)	-	-
Gauti dividendai	12	243	21	243	21
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(2 998)	(2 156)	(3 028)	(2 330)
Suteiktos paskolos	1	(43 098)	(50 092)	(43 098)	(50 092)
Suteiktų paskolų grąžinimas	1	19 746	-	19 746	-
Palūkanų už suteiktas paskolas apmokėjimas	1	5 644	836	5 644	836
Įsigytos obligacijos	1	(12 887)	(15 741)	(12 887)	(15 741)
Išpirktos obligacijos	1	3 248	6 234	3 248	6 234
Obligacijų palūkanų mokėjimas	1	370	266	370	266
Dukterinių ir asocijuotųjų įmonių įsigijimas	1,3	(1)	(20)	(1)	(20)
Dukterinių įmonių akcijų pardavimas	1	-	3	-	3
Gautinų sumų iš trečiųjų šalių grąžinimas		-	2 750	-	2 750
Finansinių garantijų gavimas	2	(1 000)	(5 400)	(1 000)	(5 400)
Finansinių garantijų perkėlimas		-	3 750	-	3 750
Finansinių garantijų sugrąžinimas	2	1 050	-	1 050	-
Dukterinės įmonės dekonsolidavimas atėmus dekonsoliduojamus pinigus		-	(174)	-	-
Išankstinio mokėjimo už akcijas grąžinimas		-	100	-	100
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(26 928)	(57 488)	(26 928)	(57 314)
Įstatinio kapitalo didinimas	6	3 772	14 821	3 772	14 821
Akcijų priedų padidėjimas	7	2 991	10 338	2 991	10 338
Išleistos obligacijos	9	18 828	25 182	18 828	25 182
Su obligacijų emisija susijusios sandorių išlaidos	9	(224)	(226)	(224)	(226)
Obligacijų išpirkimas	9	-	(5 173)	-	(5 173)
Obligacijų palūkanų sumokėjimas	9	(3 235)	(1 885)	(3 235)	(1 885)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		22 132	43 057	22 132	43 057
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų pokytis		(7 794)	(16 587)	(7 824)	(16 587)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje		9 877	26 464	9 877	26 464
Užsienio valiutos kurso pokyčio poveikis		-	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje		2 083	9 877	2 053	9 877

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė

Vilma Tvaronavičienė

Fondo valdytoja

Grėtė Bukauskaitė

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

Ramunė Piečiukaitienė

Tarpinė konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Sumos pateiktos tūkstančiais EUR, jeigu nenurodyta kitaip



Už 12 mėnesių periodą, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Nepaskirsty- tasis pelnas	Iš viso
Likutis 2023 m. sausio 1 d. (audituota)	54 884	21 128	407	27 114	103 533
Išperkamųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai:					
- Išperkamųjų akcijų emisija	3 772	2 991	-	-	6 763
- Išperkamųjų akcijų išpirkimas	-	-	-	-	-
Išperkamųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai, iš viso	3 772	2 991	-	-	6 763
Ataskaitinio laikotarpio nuostoliai	-	-	-	5 031	5 031
Kitos ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	668	(668)	-
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)	58 656	24 119	1 075	31 477	115 327
Likutis 2022 m. sausio 1 d. (audituota)	40 063	10 790	124	14 036	65 013
Išperkamųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai:					
- Išperkamųjų akcijų emisija	14 821	10 338	-	-	25 159
- Išperkamųjų akcijų išpirkimas	-	-	-	-	-
Išperkamųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai, iš viso	14 821	10 338	-	-	25 159
Ataskaitinio laikotarpio nuostoliai	-	-	-	13 364	13 364
Kitos ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	(3)	(3)
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	283	(283)	-
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d. (audituota)	54 884	21 128	407	27 114	103 533

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė

Fondo valdytoja

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

Vilma Tvaronavičienė

Grėtė Bukauskaitė

Ramunė Piečiukaitienė

Tarpinė atskiroji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Sumos pateiktos tūkstančiais EUR, jeigu nenurodyta kitaip



Už 12 mėnesių periodą, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Nepaskirsty- tasis pelnas	Iš viso
Likutis 2023 m. sausio 1 d. (audituota)	54 884	21 128	407	27 113	103 532
Išperkamuųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai:					
- Išperkamuųjų akcijų emisija	3 772	2 991	-	-	6 763
- Išperkamuųjų akcijų išpirkimas	-	-	-	-	-
Išperkamuųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai, iš viso	3 772	2 991	-	-	6 763
Ataskaitinio laikotarpio nuostoliai	-	-	-	5 005	5 005
Kitos ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	668	(668)	-
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)	58 656	24 119	1 075	31 450	115 300
Likutis 2022 m. sausio 1 d. (audituota)	40 063	10 790	124	14 036	65 013
Išperkamuųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai:					
- Išperkamuųjų akcijų emisija	14 821	10 338	-	-	25 159
- Išperkamuųjų akcijų išpirkimas	-	-	-	-	-
Išperkamuųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai, iš viso	14 821	10 338	-	-	25 159
Ataskaitinio laikotarpio nuostoliai	-	-	-	13 360	13 360
Kitos ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	283	(283)	-
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d. (audituota)	54 884	21 128	407	27 113	103 532

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė
Fondo valdytoja
Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

Vilma Tvaronavičienė
Grėtė Bukauskaitė
Ramunė Piečiukaitienė



Tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

UAB „Atsinaujinančios energetikos investicijos“ įregistruota Įmonių registre adresu Lvivo g. 25, Vilnius 2016 m. kovo 15 d., įmonės kodas – 304213372. Bendrovės buveinė yra Jogailos g. 4, Vilnius. Bendrovės specializacija – atsinaujinančios energetikos infrastruktūros objektų ir su jais susijusių turtų, tokių kaip naujų atsinaujinančios energijos gamybos šaltinių, plėtra. Dėl stebimo investicijų į atsinaujinančių išteklių sektorių augimo Bendrovės akcininkai priėmė sprendimą pertvarkyti Bendrovę į atskirą uždarojo tipo kolektyvinio investavimo subjektą, kad investuotojai galėtų tiesiogiai investuoti į atsinaujinančios energijos sektorių. Lietuvos banko Priežiūros tarnybos 2020 m. gruodžio 14 d. sprendimu Bendrovė buvo reorganizuota į UAB „Atsinaujinančios energetikos investicijos“ – uždaro tipo investicinę bendrovę informuotiesiems investuotojams (toliau – AEI arba Bendrovė), Lietuvos banko Priežiūros tarnybai patvirtinus Bendrovės įstatus. AEI pradėjo veikti kaip uždarojo tipo investicinė bendrovė nuo 2020 m. gruodžio 16 d. Bendrovės duomenys saugomi ir kaupiami VĮ Registrų centre. Bendrovės veiklos pabaiga – 2026 m. vasario 5 d., su galimybe veiklos laikotarpį pratęsti dar 2 metams, po kurių Bendrovė išpirks akcijas iš savo investuotojų.

Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės privatus juridinis asmuo, turintis ekonominį, komercinį, finansinį ir organizacinį savarankiškumą. Bendrovė už savo įsipareigojimus atsako tik savo turtu.

Bendrovės tikslas platinant savo akcijas, surinktas lėšas kolektyviai investuoti į atsinaujinančios energetikos infrastruktūros objektus ir su jais susijusį turtą, tokį kaip atsinaujinantys energijos šaltiniai, energijos efektyvumo projektai, energijos išteklių skirstymo ir perdavimo tinklai bei jų saugyklos ir pan., bei tokiu būdu siekti uždirbti pelno savo akcininkams. Bendrovės akcijų išpirkimas ribojamas iki Bendrovės investicinės veiklos pabaigos, 2026 m. vasario 5 d. arba 2028 m. vasario 5 d., jei veiklos laikotarpis būtų pratęsiamas dar 2 metams.

Tarpinės konsoliduotosios finansinės ataskaitos apima dvi konsoliduojamas Grupės įmones AEI ir UAB AEI Development. Tarpinės atskirosios finansinės ataskaitos apima tik AEI. Šiose finansinėse ataskaitose Grupės sąvoka vartojama kalbant apie grupės veiklą ir finansinius duomenis, kartu AEI ir UAB AEI Development, Bendrovės sąvoka vartojama kalbant tik apie bendrovės AEI veiklą. Šių tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte vartojama sąvoka „Grupė ir Bendrovė“ reiškia, kad pateikiami Bendrovės finansiniai duomenys, kurie sutampa su Grupės konsoliduotais finansiniais duomenimis.

Dukterinės ir asocijuotosios įmonės

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė kontroliavo šias dukterines ir asocijuotąsias įmones:

	Rezidavimo šalis	Įsigijimo data	Nuosavybės dalis, %	Segmentas
Dukterinės įmonės				
Energy Solar Projekty sp. z o. o.	Lenkija	2018-11-09	100%	Investicinė veikla
PV Energy Projects sp. z o. o.	Lenkija	2020-09-01	100%	Investicinė veikla
UAB JTPG	Lietuva	2020-12-23	89,96%	Investicinė veikla
PL Sun sp. z o. o.	Lenkija	2022-02-18	100%	Investicinė veikla
UAB Atelda	Lietuva	2022-02-18	100%	Investicinė veikla
UAB Nimela	Lietuva	2022-05-13	100%	Investicinė veikla
UAB AEI Development	Lietuva	2022-07-04	100%	Projektų valdymo ir konsultavimo paslaugos
UAB Rineila	Lietuva	2022-09-05	100%	Investicinė veikla
UAB Pakruojo vėjas	Lietuva	2023-11-28	100%	Investicinė veikla
Asocijuotosios įmonės				
UAB Saulės energijos projektai	Lietuva	2016-06-15	30%	Investicinė veikla
UAB Ekoelektra	Lietuva	2021-04-21	50%	Investicinė veikla
UAB Žaliosios investicijos	Lietuva	2021-09-16	25%	Investicinė veikla
UAB KNT Holding	Lietuva	2022-03-16	50%	Investicinė veikla
Zalais Speks SIA	Latvija	2022-03-29	50%	Investicinė veikla
Zala Elektriba SIA	Latvija	2023-03-30	50%	Investicinė veikla

Dukterinė įmonė UAB AEI Development teikia Bendrovei projektų valdymo ir konsultavimo paslaugas, todėl šiose finansinėse ataskaitose jos finansiniai rezultatai yra konsoliduoti.

Kitos Grupės įmonės specializuojasi energijos gamyboje iš atsinaujinančių energijos išteklių, šios įmonės vertinamos tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje ir nėra konsoliduojamos.

Bendrovę valdo UAB „LORDS LB Asset Management“ (toliau – Valdymo įmonė), įsteigta ir įregistruota 2008 m. rugsėjo 8 d., įmonės kodas 301849625, buveinės adresas Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuvos Respublika. Duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre.

2008 m. gruodžio 23 d. Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos sprendimu UAB „LORDS LB Asset Management“ išduota valdymo įmonės, veikiančios pagal Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą, veiklos licencija Nr. VJK – 016. 2013 m. gruodžio 5 d. Lietuvos banko valdybos sprendimu Nr. 03-201 Valdymo įmonės veiklos licencija Nr. VJK – 016 buvo praplėsta ir jai suteikta teisė valdyti kolektyvinio investavimo subjektus, įsteigtus pagal Lietuvos Respublikos informuotiesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjekto įstatymą. 2015 m. birželio 23 d. Valdymo įmonė gavo Valdymo įmonės, veikiančios pagal Profesionaliesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų valdymo įmonių įstatymą, licenciją, Nr. 1.



II. Atskaitomybės parengimo pagrindas ir pranešimas dėl TFAS atitikimo

II. Atskaitomybės parengimo pagrindas ir pranešimas dėl TFAS atitikimo



Tarpinė sutrumpinta konsoliduota finansinė atskaitomybė parengta pagal 34-ąjį tarptautinį finansinės atskaitomybės standartą TAS "Tarpinė finansinė atskaitomybė", patvirtintą Europos Sąjungoje, ir susideda iš sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės ir pasirinktų aiškinamojo rašto pastabų.

Apskaitos politika ir skaičiavimo metodai, taikyti rengiant tarpinę atskaitomybę, yra tokie patys kaip ir 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų metinėje atskaitomybėje taikyta apskaitos politika ir skaičiavimo metodai, kurie atitinka Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje (ES TFAS).

Tarpinėse sutrumpintose konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateikta informacija nebuvo audituota ar kitaip patikrinta auditorių, be to, jose pateikiama ne visa informacija, reikalinga išsamiai finansinei atskaitomybei parengti. Sutrumpintas konsoliduotas tarpines finansines ataskaitas reikėtų skaityti kartu su metinėmis konsoliduotomis ataskaitomis, parengtomis už 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, kurios buvo parengtos pagal ES TFAS.

Palyginti su ankstesniais finansiniais metais, taikytina apskaitos politika nepasikeitė.

Sutrumpintų konsoliduotų tarpinių finansinių ataskaitų finansiniai duomenys pateikti tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip.



III. Pastabos

1. Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje

Bendrovė atitinka investavimo subjekto apibrėžimą, todėl nekonsoliduoja savo dukterinių ir asocijuotųjų įmonių (išskyrus valdymo ir konsultavimo įmonę UAB AEI Development), bet apskaito kaip investicijas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais. Be to, Bendrovei priklauso dauguma dukterinių ir asocijuotųjų įmonių balsavimo teisę suteikiančių akcijų bei skolos priemonių (obligacijų, paskolų). Pagal verslo valdymo strategiją, Bendrovė retais atvejais arba visai neplanuoja sudaryti sandorių, kuriais būtų parduotas tik vienas finansinio turto elementas, pavyzdžiui, balsavimo teisę suteikiančios akcijos, be kito, pavyzdžiui, skolos priemonių. Nei skolos priemonėmis, nei akcijomis nėra prekiaujama aktyviojoje rinkoje. Be to, Bendrovės investicijos į suteiktas paskolas nėra atskira Bendrovės pagrindinė veiklos sritis, o paskolos yra suteiktos siekiant padidinti investicijų grąžą (kapitalo vertės padidėjimą) kaip numato 10 TFAS. Todėl Bendrovė savo investicijas į dukterines ir asocijuotąsias įmones traktuoja kaip vieną bendrą finansinį turtą, kad tiksliausiai atspindėtų visos investicijos tikrąją vertę. Bendrovės bendras finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, pateikiamas lentelėje:

Grupė ir Bendrovė

	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Energy Solar Projekty sp. z o. o.		
Pradinė investicija į akcijas	1	1
Suteiktos ilgalaikės paskolos	14 230	14 950
Palūkanos už suteiktas paskolas	413	3 209
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	9 289	5 354
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	23 933	23 514
PV Energy Projects sp. z o. o.		
Pradinė investicija į akcijas	1	1
Suteiktos ilgalaikės paskolos	34 242	44 024
Palūkanos už suteiktas paskolas	4 005	2 501
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	4 693	2 752
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	42 941	49 278
PL Sun sp. z o. o.		
Pradinė investicija į akcijas	3	3
Suteiktos ilgalaikės paskolos	45 074	13 230
Palūkanos už suteiktas paskolas	3 790	790
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	4 046	(1 257)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	52 913	12 766
UAB Atelda		
Pradinė investicija į akcijas	3	3
Įsigytos obligacijos	117	-
Įsigytų obligacijų palūkanos	11	-
Investicijų į akcijas ir skolos priemones tikrosios vertės pokytis	(131)	(3)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	-	-
UAB Nimela		
Pradinė investicija į akcijas	4	4
Įsigytos obligacijos	913	3 010
Įsigytų obligacijų palūkanos	160	167
Investicijų į akcijas ir skolos priemones tikrosios vertės pokytis	(566)	(187)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	511	2 994
UAB Rineila		
Pradinė investicija į akcijas	3	3
Įsigytos obligacijos	36	-
Įsigytų obligacijų palūkanos	4	-
Investicijų į akcijas ir skolos priemones tikrosios vertės pokytis	(43)	(3)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	-	-

Grupė ir Bendrovė
(tęsinys)

	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
UAB JTPG		
Pradinė investicija į akcijas	3	3
Įsigytos obligacijos	2 334	-
Įsigytų obligacijų palūkanos	120	-
Investicijų į akcijas ir skolos priemonės tikrosios vertės pokytis	(130)	11
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	2 327	14
UAB Pakruojo vėjas		
Pradinė investicija į akcijas	-	-
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	-	-
Investicijų į dukterines įmones iš viso	122 625	88 566
UAB Saulės energijos projektai		
Pradinė investicija į akcijas	1 504	1 504
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	(1 160)	(1 012)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	344	492
UAB Žaliosios investicijos		
Pradinė investicija į akcijas	7 210	7 210
Įsigytos obligacijos	23 650	22 775
Įsigytų obligacijų palūkanos	1 447	41
Investicijų į akcijas ir skolos priemonės tikrosios vertės pokytis	13 721	22 920
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	46 028	52 946
UAB Ekoelektra		
Pradinė investicija į akcijas	1	1
Įsigytos obligacijos	2 927	331
Įsigytų obligacijų palūkanos	353	34
Investicijų į akcijas ir skolos priemonės tikrosios vertės pokytis	(576)	(325)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	2 705	41
Zalais Speks SIA		
Pradinė investicija į akcijas	1	1
Suteiktos ilgalaikės paskolos	428	203
Palūkanos už suteiktas paskolas	50	17
Investicijų į akcijas ir skolos priemonės tikrosios vertės pokytis	(112)	(159)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	367	62
UAB KNT Holding		
Pradinė investicija į akcijas	1	1
Įsigytos obligacijos	6 515	2 991
Įsigytų obligacijų palūkanos	486	66
Investicijų į akcijas ir skolos priemonės tikrosios vertės pokytis	(697)	(257)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	6 305	2 801
Zala Elektriba SIA		
Pradinė investicija į akcijas	1	-
Suteiktos ilgalaikės paskolos	1 786	-
Palūkanos už suteiktas paskolas	154	-
Investicijų į akcijas ir skolos priemonės tikrosios vertės pokytis	(255)	-
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	1 686	-
Investicijų į asocijuotas įmones iš viso	57 435	56 342
Investicinis turtas, vertinamas tikraja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, iš viso	180 060	144 908

Grupės ir Bendrovės investicijų į dukterinių ir asocijuotųjų įmonių nuosavybės ir skolos priemones tikrosios vertės pokyčiai per ataskaitinius finansinius metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d., pateikti lentelėje toliau:

Grupė ir Bendrovė

	Tikroji vertė 2023 m. sausio 1 d.	Turto įsigijimas (+) / turto pardavimas (-)	Sumokėtos palūkanos	Turto tikrosios vertės padidėjimas (sumažėjimas)	Tikroji vertė 2023 m. gruodžio 31 d.
Investicijos į dukterinių įmonių nuosavybės ir skolos priemones:					
Energy Solar Projekty sp. z o. o.	23 514	(721)	(4 063)	5 203	23 933
PV Energy Projects sp. z o. o.	49 278	(9 783)	(2 027)	5 473	42 941
PL Sun sp. z o. o.	12 766	31 844	-	8 303	52 913
UAB Atelda	-	117	-	(117)	-
UAB Nimela	2 994	(2 097)	(370)	(16)	511
UAB Rineila	-	36	-	(36)	-
UAB JTPG	14	2 334	-	(21)	2 327
UAB Pakruojo vėjas	-	-	-	-	-
Iš viso	88 566	21 730	(6 460)	18 789	122 625
Investicijos į asocijuotųjų įmonių nuosavybės ir skolos priemones:					
UAB Saulės energijos projektai	492	-	-	(148)	344
UAB Žaliosios investicijos	52 946	875	-	(7 793)	46 028
UAB Ekoelektra	41	2 596	-	68	2 705
Zalais Speks SIA	62	225	-	80	367
UAB KNT Holding	2 801	3 525	-	(21)	6 305
Zala Elektriba SIA	-	1 787	-	(101)	1 686
Iš viso	56 342	9 008	-	(7 915)	57 435

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupės investicijų į dukterinių ir asocijuotųjų įmonių nuosavybės ir skolos priemones (įsigytų iki vertinimo dienos) tikroji vertė apskaitoma pagal nepriklausomo vertintojo vertinimo ataskaitas. 2023 m. gruodžio 31 d. investicijų tikroji vertė apskaitoma pagal 2023 m. gruodžio 29 d. turto vertinimo ataskaitą (turtas įvertintas pagal 2023 m. spalio 31 d. duomenis), o 2022 m. gruodžio 31 d. investicijų tikroji vertė apskaitoma pagal 2022 m. gruodžio 23 d. turto vertinimo ataskaitą (turtas įvertintas pagal 2022 m. spalio 31 d. duomenis).

Vadovybė padarė išvadą, kad nuo investicijų vertinimo datos (2023 m. spalio 31 d.) iki ataskaitinių metų pabaigos (2023 m. gruodžio 31 d.) nebuvo jokių aplinkybių ar įvykių, kurie galėtų turėti reikšmingos įtakos investicijos tikrajai vertei. Atsižvelgiant į tai, 2023 m. gruodžio 31 d. Grupės investicijų į dukterinių ir asocijuotųjų įmonių nuosavybės ir skolos priemones tikroji vertė apskaitoma nepriklausomo vertintojo ataskaitose nurodytomis vertėmis (išskyrus dukterinę įmonę UAB Pakruojo vėjas, kurios akcijos buvo įsigytos po vertinimo datos).

2023 m. spalio 31 d. nepriklausomo vertintojo vertinimo ataskaitoje investicijų į dukterines įmones Energy Solar Projekty sp. z o. o., PV Energy Projects sp. z o. o., PL Sun sp. z o. o. ir investicijų į asocijuotąsias įmones UAB Žaliosios investicijos ir UAB Saulės energijos projektai vertės nustatymui naudojamas pajamų metodas, kadangi šių įmonių projektai buvo pradėti vystyti, buvo tolimesnėse plėtros stadijose, o kai kurių projektų veiklos jau pradėtos vykdyti. Investicijų į dukterines įmones UAB Atelda, UAB Rineila, UAB Nimela, UAB JTPG, UAB AEI Development ir investicijų į asocijuotąsias įmones UAB Ekoelektra, UAB KNT Holding, Zaļais Speks SIA ir Zala Elektriba SIA vertės nustatymui naudojamas turto metodas, kadangi vertinimo dieną įmonės nevykdė reikšmingų veiklos operacijų arba jų projektai buvo ankstyvoje vystymo stadijoje.

2023 m. kovo 30 d. Grupė įsigijo 50% naujos asocijuotosios įmonės Zala Elektriba SIA akcijų už 1 400 EUR. Investicijos į asocijuotosios įmonės akcijas vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. 2023 m. gruodžio 31 d., pagal nepriklausomo vertintojo vertinimo ataskaitą, dėl paskolos ir akcijų tikrosios vertės pokyčio akcijų tikroji vertė lygi 1 EUR.

2023 m. liepos 17 d. Grupė išorės pirkėjui pardavė 10,04% dukterinės įmonės UAB JTPG akcijų už 251 EUR. 2023 m. gruodžio 31 d., pagal nepriklausomo vertintojo vertinimo ataskaitą, dėl obligacijų ir akcijų tikrosios vertės pokyčio akcijų tikroji vertė lygi 1 EUR.

2023 m. lapkričio 28 d. Grupė įsigijo 100% dukterinės įmonės UAB Pakruojo vėjas akcijų. Grupės Vadovybė daro prielaidą, kad 2023 m. gruodžio 31 d. įsigytų akcijų tikroji vertė ir dėl sandorio atsirandančių Grupės finansinių įsipareigojimų tikroji vertė turėtų būti 0 EUR. Ši koreliacija atsirado dėl etapais pagrįstos mokėjimų už akcijas struktūros. 2023 m. gruodžio 31 d. duomenimis, projektas dar nepasiekė akcijų pirkimo sutartyje nurodyto etapo, kuriame turėtų būti vykdomi atitinkami mokėjimai.

2023 m. gruodžio 31 d. dvi dukterinės įmonės: Energy Solar Projekty sp. z o. o. ir PV Energy Projects sp. z o. o., turi paskolas su tam tikrais apribojimais, kuriuos reikia įvykdyti prieš įvykdančias įsipareigojimus Bendrovei (2022 m. gruodžio 31 d. – turėjo viena dukterinė įmonė Energy Solar Projekty sp. z o. o.). Dukterinė įmonė turi tenkinti nustatytą istorinį vidutinio skolos padengimo rodiklį (DSCR), perspektyvinį DSCR, paskolos trukmės padengimo koeficientą (LLCR), visiška skolos aptarnavimo mokesčio, skolos aptarnavimo rezervo sąskaitoje ir skolos priežiūros rezervo sąskaitoje esančių įsipareigojimų padengimą.

Per metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d. ir metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d., Grupė neteikė finansinės paramos nekonsoliduotiems subjektams ir neketina teikti finansinės ar kitokios paramos.

Įsigytos obligacijos

2022 m. lapkričio 18 d. Grupė pasirašė obligacijų pasirašymo sutarties su UAB Žaliosios investicijos pakeitimą ir įsipareigojo įsigyti iš viso 30 000 000 vienetų nekonvertuojamųjų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 EUR. 2023 m. gruodžio 31 d. Grupė yra įsigijusi 29 268 750 vienetų pasirašytų obligacijų, kurių bendra vertė – 29 269 tūkst. EUR (2022 m. gruodžio 31 d. – 28 393 750 vienetų). Obligacijų išpirkimo data – 2052 m. gruodžio 31 d. 2022 m. gruodžio 20 d. Grupė ir UAB Žaliosios investicijos pasirašė susitarimą dėl priešpriešinių prievolių įskaitymo, pagal kurį 7 209 tūkst. EUR gautina suma, susijusi su obligacijų išpirkimu, buvo įskaityta su mokėtina suma, susijusia su investicijomis į UAB Žaliosios investicijos akcijas, akcininkams priėmus sprendimą padidinti įstatinį kapitalą. Gautiną 7 209 tūkst. EUR sumą sudarė 5 619 tūkst. EUR išpirktų obligacijų nominalioji vertė ir 1 590 tūkst. EUR palūkanų.

2022 m. vasario 14 d. Grupė pasirašė obligacijų sutartį su UAB Ekoelektra, pagal kurią Grupė įsipareigojo pasirašyti ir įsigyti iš viso 3 000 000 vienetų nekonvertuojamųjų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR. 2023 m. lapkričio 16 d. Grupė pasirašė obligacijų sutarties pakeitimą, pagal kurį Grupė įsipareigojo pasirašyti ir įsigyti iš viso 6 000 000 vienetų nekonvertuojamųjų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR. Iki 2023 m. gruodžio 31 d. Grupė yra įsigijusi 2 927 420 vienetų obligacijų, kurių bendra vertė 2 927 tūkst. EUR (2022 m. gruodžio 31 d. - 331 000 vienetų). Pagal sutartį Grupė turi teisę įsigyti likusias obligacijas iki 2026 m. kovo 31 d. Įsigytos obligacijos išleistos su 12 proc. palūkanų norma ir išpirkimo data 2028 m. sausio 5 d.

2022 m. liepos 18 d. Grupė pasirašė obligacijų sutartį su UAB Nimela, pagal kurią Grupė įsipareigojo pasirašyti ir įsigyti iš viso 30 000 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR. 2023 m. gruodžio 31 d. Grupė yra įsigijusi 3 033 100 vienetų obligacijų, kurių bendra vertė 3 033 tūkst. EUR (2022 m. gruodžio 31 d. - 3 010 000 vienetų). Per metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d., UAB Nimela atliko dalinį obligacijų išpirkimą už 2 120 tūkst. EUR ir grąžino 370 tūkst. EUR susikaupusių palūkanų. Pagal sutartį Grupė turi teisę įsigyti likusią obligacijų dalį iki 2026 m. vasario 5 d. Įsigytos obligacijos yra išleistos su 12 % palūkanų norma ir išpirkimo data 2026 m. vasario 5 d.

2022 m. spalio 27 d. Grupė pasirašė obligacijų sutartį su UAB KNT Holding, pagal kurią Grupė įsipareigojo pasirašyti ir įsigyti iš viso 20 000 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR. 2023 m. gruodžio 31 d. Grupė yra įsigijusi 6 514 966 vienetų pasirašytų obligacijų, kurių bendra vertė yra 6 515 tūkst. EUR (2022 m. gruodžio 31 d. - 2 990 466 vienetai). Pagal sutartį Grupė turi teisę įsigyti likusias obligacijas iki 2026 m. kovo 31 d. Įsigytos obligacijos yra išleistos su 12 proc. palūkanų norma ir išpirkimo data - 2028 m. sausio 5 d. 2022 m. gruodžio 31 d. pradinė investicija į obligacijas 2 991 tūkst. EUR sumai yra atlikta vadovaujantis 2022 m. spalio 27 d. tarpusavio įsipareigojimų užskaitos sutartimi, pasirašyta tarp Grupės ir UAB KNT Holding. Pagal susitarimą dėl tarpusavio įsipareigojimų užskaitos mokėtina 2 991 tūkst. EUR suma už investiciją į obligacijas pagal naują obligacijų sutartį buvo užskaityta su gautina 5 868 tūkst. EUR suma iš UAB KNT Holding pagal 2022 m. balandžio 11 d. obligacijų sutartį ir likusį skirtumą UAB KNT Holding pervedė Grupei pinigais.

2023 m. sausio 5 d. Grupė pasirašė obligacijų sutartį su UAB Atelda ir per ataskaitinius metus įsigijo 116 300 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR. Įsigytos obligacijos išleistos su 14 % palūkanų norma ir išpirkimo data – 2026 m. vasario 5 d. Grupė įsipareigojo įsigyti 3 000 000 vienetų obligacijų ir pagal sutartį turi teisę įsigyti likusią obligacijų dalį iki 2026 m. vasario 5 d. Remiantis nepriklausomo vertintojo vertinimo ataskaita, obligacijų tikroji vertė yra 0 EUR, kadangi projekto tikimybė pasiekti galutinį vystymo etapą yra mažesnė nei 50 proc. ir Grupės Vadovybė mano, kad projektas yra atšauktas.

2023 m. sausio 25 d. Grupė pasirašė obligacijų sutartį su UAB JTPG ir per ataskaitinius metus įsigijo 4 588 608 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR. Grupė ir UAB JTPG 2023 m. lapkričio 29 d. ir 2023 m. gruodžio 22 d. pasirašė priešpriešinių reikalavimų įskaitymo sutartis, pagal kurias gautina 2 255 tūkst. EUR suma, susijusi su obligacijų išpirkimu buvo įskaityta su mokėtina suma dėl finansinės garantijos perkėlimo ir susijusiais banko komisiniais. Įsigytos obligacijos išleistos su 14 % palūkanų norma ir išpirkimo data – 2026 m. vasario 5 d. Grupė įsipareigojo įsigyti 12 000 000 vienetų obligacijų ir pagal sutartį turi teisę įsigyti likusią obligacijų dalį iki 2026 m. vasario 5 d.

2023 m. kovo 6 d. Grupė pasirašė obligacijų sutartį su UAB Rineila ir per ataskaitinius metus įsigijo 35 800 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR. Įsigytos obligacijos išleistos su 14% palūkanų norma ir išpirkimo data – 2026 m. vasario 5 d. Grupė įsipareigojo įsigyti 10 000 000 vienetų obligacijų ir pagal sutartį turi teisę įsigyti likusią obligacijų dalį iki 2024 m. kovo 6 d. Remiantis nepriklausomo vertintojo vertinimo ataskaita, obligacijų tikroji vertė yra 0 EUR, kadangi projekto tikimybė pasiekti galutinį vystymo etapą yra mažesnė nei 50 proc. ir Grupės Vadovybė mano, kad projektas yra atšauktas.

Pagal sutartis obligacijos gali būti subordinuotos banko atžvilgiu, kai dukterinės ar asocijuotos įmonės sudaro finansavimo sutartį. Tokiu atveju Bendrovė turi pateikti raštišką sutikimą subordinavimui, o išpirkti obligacijas ar mokėti palūkanas leidžiama tik gavus išankstinį banko sutikimą arba visiškai įvykdžius visus įsipareigojimus bankui.

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. įsigytų obligacijų balansinė vertė, sukauptos palūkanos ir tikrosios vertės pateikiamos lentelėje žemiau:

Grupė ir Bendrovė

Skolininkas	Obligacijų sutarties data	Sutartinė palūkanų norma	Išpirkimo data	2023 m. gruodžio 31 d.		2022 m. gruodžio 31 d.	
				Balansinė vertė ir sukauptos palūkanos	Tikroji vertė ir sukauptos palūkanos	Balansinė vertė ir sukauptos palūkanos	Tikroji vertė ir sukauptos palūkanos
UAB Žaliosios investicijos	2021-11-22	6,00%	2052-12-31	25 097	22 579	22 816	18 785
UAB Ekoelektra	2022-02-14	12,00%	2028-01-05	3 280	2 705	365	41
UAB KNT Holding	2022-10-27	12,00%	2028-01-05	7 001	6 305	3 057	2 801
UAB Nimela	2022-07-18	12,00%	2026-02-05	1 073	511	3 177	2 994
UAB Atelda	2023-01-05	14,00%	2026-02-05	128	-	-	-
UAB JTPG	2023-01-25	14,00%	2026-02-05	2 454	2 327	-	-
UAB Rineila	2023-03-06	14,00%	2026-02-05	40	-	-	-

Jei esama skirtumų tarp obligacijų sutartyse nurodytų palūkanų normų ir rinkos palūkanų normų, jie apskaitomi kaip obligacijų tikrosios vertės pasikeitimas vadovaujantis nepriklausomo vertintojo parengtomis vertinimo ataskaitomis.

Grupė ir Bendrovė

Skolininkas	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Įsigytos UAB Žaliosios investicijos obligacijos	23 650	22 775
Sukauptos UAB Žaliosios investicijos obligacijų palūkanos	1 447	41
UAB Žaliosios investicijos įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(2 518)	(4 031)
Įsigytos UAB Ekoelektra obligacijos	2 927	331
Sukauptos UAB Ekoelektra obligacijų palūkanos	353	34
UAB Ekoelektra įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(575)	(324)
Įsigytos UAB KNT Holding obligacijos	6 515	2 991
Sukauptos UAB KNT Holding obligacijų palūkanos	486	66
UAB KNT Holding įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(696)	(256)
Įsigytos UAB Nimela obligacijos	913	3 010
Sukauptos UAB Nimela obligacijų palūkanos	160	167
UAB Nimela įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(562)	(183)
Įsigytos UAB Atelda obligacijos	117	-
Sukauptos UAB Atelda obligacijų palūkanos	11	-
UAB Atelda įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(128)	-
Įsigytos UAB JTPG obligacijos	2 334	-
Sukauptos UAB JTPG obligacijų palūkanos	120	-
UAB JTPG įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(127)	-
Įsigytos UAB Rineila obligacijos	36	-
Sukauptos UAB Rineila obligacijų palūkanos	4	-
UAB Rineila įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(40)	-
Įsigytų obligacijų ir palūkanų iš viso	34 427	24 621

Suteiktos paskolos

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. dukterinėms ir asocijuotosioms įmonėms suteiktų ilgalaikių paskolų suma, sukauptos palūkanos ir tikrosios vertės korekcijų likučiai pateikti žemiau:

Grupė ir Bendrovė

Skolininkas	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikė paskola Energy Solar Projekty sp. z o. o	14 230	14 950
Suteiktos paskolos palūkanos Energy Solar Projekty sp. z o. o.	413	3 209
Ilgalaikės paskolos PV Energy Projects sp. z o. o.	34 242	44 024
Suteiktų paskolų palūkanos PV Energy Projects sp. z o. o.	4 005	2 501
Ilgalaikės paskolos PL Sun sp. z o. o.	45 074	13 230
Suteiktų paskolų palūkanos PL Sun sp. z o. o.	3 790	790
Suteiktų paskolų PL Sun sp. z o. o. tikrosios vertės pokytis	-	(1 254)
Ilgalaikė paskola Zalais Speks SIA	428	203
Suteiktos paskolos palūkanos Zalais Speks SIA	50	17
Suteiktos paskolos Zalais Speks SIA tikrosios vertės pokytis	(111)	(158)
Ilgalaikė paskola Zala Elektriba SIA	1 786	-
Suteiktos paskolos palūkanos Zala Elektriba SIA	154	-
Suteiktos paskolos Zala Elektriba SIA tikrosios vertės pokytis	(254)	-
Suteiktų paskolų ir sukauptų palūkanų iš viso	103 807	77 512

Per ataskaitinius metus iki 2023 m. gruodžio 31 d., Grupė pagal paskolos sutartį (1) atliko mokėjimų už 4 705 tūkst. EUR bendrovei PL Sun sp. z o. o. Vadovaujantis paskolos sutartyje nurodytomis sąlygomis, kurios buvo pakeistos 2023 m. liepos 26 d., siekiant pratęsti paskolos teikimo terminą, Grupė įsipareigojo iki 2023 m. gruodžio 31 d. suteikti iš viso 19 000 tūkst. EUR paskolą.

Per ataskaitinius metus iki 2023 m. gruodžio 31 d., Grupė pagal paskolos sutartį (2) atliko mokėjimų už 140 tūkst. EUR bendrovei PL Sun sp. z o. o. Vadovaujantis paskolos sutartyje nurodytomis sąlygomis, kurios buvo pakeistos 2023 m. gegužės 2 d., siekiant pratęsti paskolos teikimo terminą, Grupė įsipareigojo iki 2024 m. birželio 30 d. suteikti iš viso 1 980 tūkst. EUR paskolą.

2023 m. gegužės 2 d. Grupė pasirašė paskolos sutarties (3) pakeitimą su bendrove PL Sun sp. z o. o., siekiant pratęsti paskolos teikimo terminą. Grupė įsipareigojo iki 2024 m. birželio 30 d. suteikti iš viso 1 314 tūkst. EUR paskolą.

2023 m. sausio 24 d. Grupė pasirašė paskolos sutartį (4) su bendrove PL Sun sp. z o. o., pagal kurią įsipareigojo suteikti 19 000 tūkst. EUR paskolą. Per ataskaitinius metus iki 2023 m. gruodžio 31 d., bendrovei atlikta mokėjimų už 19 000 tūkst. EUR.

2023 m. balandžio 18 d. Grupė pasirašė paskolos sutartį (5) su bendrove PL Sun sp. z o. o., pagal kurią įsipareigojo suteikti 972 tūkst. EUR paskolą. Per ataskaitinius metus iki 2023 m. gruodžio 31 d., bendrovei atlikta mokėjimų už 972 tūkst. EUR.

2023 m. rugpjūčio 30 d. Grupė pasirašė paskolos sutartį (6) su bendrove PL Sun sp. z o. o., pagal kurią įsipareigojo suteikti 15 500 tūkst. EUR paskolą. Per ataskaitinius metus iki 2023 m. gruodžio 31 d., bendrovei atlikta mokėjimų už 7 027 tūkst. EUR.

2023 m. birželio 28 d. Grupės dukterinė bendrovė PV Energy Projects sp. z o. o. pilnai grąžino paskolas ir sukauptas palūkanas pagal (1), (2) ir (3) paskolų sutartis. Iš viso Grupei grąžinta 7 365 tūkst. EUR paskolos ir 1 366 tūkst. EUR paskolos palūkanų.

2023 m. birželio 29 d. Grupės dukterinė bendrovė PV Energy Projects sp. z o. o. dalinai grąžino (4) paskolą ir sukauptas paskolos palūkanas. Grupei grąžinta 5 192 tūkst. EUR paskolos ir 546 tūkst. EUR paskolos palūkanų.

2023 m. rugsėjo 27 d. Grupės dukterinė bendrovė PV Energy Projects sp. z o. o. dalinai grąžino (4) paskolą ir sukauptas paskolos palūkanas. Grupei grąžinta 969 tūkst. EUR paskolos ir 116 tūkst. EUR paskolos palūkanų.

Per ataskaitinius metus iki 2023 m. gruodžio 31 d., Grupė pagal paskolos sutartį (5) atliko mokėjimų už 3 743 tūkst. EUR bendrovei PV Energy Projects sp. z o. o. Vadovaujantis paskolos sutartyje nurodytomis sąlygomis, Grupė įsipareigojo iki 2023 m. gruodžio 31 d. suteikti iš viso 36 600 tūkst. EUR paskolą.

Per ataskaitinius metus iki 2023 m. gruodžio 31 d., Grupės dukterinė bendrovė Energy Solar Projekty sp. z o. o. dalinai grąžino paskolą ir sukauptas palūkanas. Grupei grąžinta 721 tūkst. EUR paskolos ir 3 617 tūkst. EUR paskolos palūkanų.

Per ataskaitinius metus iki 2023 m. gruodžio 31 d., Grupė pagal paskolos sutartį atliko mokėjimų už 225 tūkst. EUR bendrovei Zalais Speks SIA.

2023 m. kovo 30 d. Grupė pasirašė paskolos sutartį su bendrove Zala Elektriba SIA, pagal kurią įsipareigojo suteikti 2 445 tūkst. EUR paskolą. Per ataskaitinius metus iki 2023 m. gruodžio 31 d., bendrovei atlikta mokėjimų už 1 786 tūkst. EUR.

Suteiktų paskolų balansinės vertės ir sukauptos palūkanos 2023 m. gruodžio 31 d.:

Grupė ir Bendrovė

Skolininkas	Paskolos data	Sutartinė palūkanų norma	Išpirkimo data	Balansinė vertė ir sukauptos palūkanos	Tikroji vertė ir sukauptos palūkanos
Energy Solar Projekty sp. z o. o.	2019-05-31	8,50%	2026-01-05	14 643	14 643
PV Energy Projects sp. z o. o. (4)	2021-09-09	8,50%	2026-01-05	10 605	10 605
PV Energy Projects sp. z o. o. (5)	2022-06-20	8,50%	2026-01-05	27 642	27 642
PL Sun sp. z o. o. (1)	2022-02-28	8,50%	2026-01-05	17 661	17 661
PL Sun sp. z o. o. (2)	2022-07-29	8,50%	2026-01-05	1 550	1 550
PL Sun sp. z o. o. (3)	2022-12-07	14,00%	2026-01-05	1 091	1 091
PL Sun sp. z o. o. (4)	2023-01-24	11,68%	2026-01-05	20 253	20 253
PL Sun sp. z o. o. (5)	2023-04-18	11,70%	2026-01-05	1 053	1 053
PL Sun sp. z o. o. (6)	2023-08-30	11,68%	2026-01-05	7 256	7 256
Zalais Speks SIA	2022-04-28	12,00%	2028-01-05	478	367
Zala Elektriba SIA	2023-03-30	12,00%	2028-01-05	1 940	1 686

Suteiktų paskolų balansinės vertės ir sukauptos palūkanos 2022 m. gruodžio 31 d.:

Grupė ir Bendrovė

Skolininkas	Paskolos data	Sutartinė palūkanų norma	Išpirkimo data	Balansinė vertė ir sukauptos palūkanos	Tikroji vertė ir sukauptos palūkanos
Energy Solar Projekty sp. z o. o.	2019-05-31	8,50%	2026-01-05	18 159	18 159
PV Energy Projects sp. z o. o. (1)	2020-10-01	8,50%	2026-01-05	1 619	1 619
PV Energy Projects sp. z o. o. (2)	2021-03-18	8,50%	2026-01-05	5 087	5 087
PV Energy Projects sp. z o. o. (3)	2021-06-02	8,50%	2026-01-05	1 713	1 713
PV Energy Projects Sp. z o. o. (4)	2021-09-09	8,50%	2026-01-05	16 340	16 340
PV Energy Projects Sp. z o. o. (5)	2022-06-20	8,50%	2026-01-05	21 766	21 766
PL Sun sp. z o. o. (1)	2022-02-28	8,50%	2026-01-05	11 773	10 536
PL Sun sp. z o. o. (2)	2022-07-29	8,50%	2026-01-05	1 291	1 280
PL Sun sp. z o. o. (3)	2022-12-07	14,00%	2026-01-05	956	950
Zalais Speks SIA	2022-04-28	12,00%	2028-01-05	220	62

2. Kitas finansinis turtas

	Group		Company	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Deponuotos lėšos garantijoms (ilgalaikis turtas)	2 250	1 650	2 250	1 650
Deponuotos lėšos garantijoms (trumpalaikis turtas)	1 600	-	1 600	-
Ilgalaikiai depozitai	25	-	-	-
Kitas finansinis turtas iš viso	3 875	1 650	3 850	1 650

Banko garantijos skirtos patvirtinti, kad dukterinės įmonės įvykdys savo įsipareigojimus pagal sutartis, susijusias su investicijomis į saulės ir vėjo jėgainių infrastruktūrą. Pagal patvirtinimo raštą bankas įsipareigojo išmokėti naudos gavėjui sumas gavęs mokėjimo reikalavimą, jeigu dukterinė įmonė neatitinka su tinklo operatoriumi pasirašytame ketinimų protokole išvardytų reikalavimų, o mokėtina suma negali viršyti aukščiau nurodytų Grupės atliktų mokėjimų. Banko garantijos galioja iki bus įvykdyti visi su tinklo operatoriumi pasirašytame ketinimų protokole išvardyti reikalavimai arba iki garantijos sutartyje nurodytos galiojimo datos (2028 m. sausio 31 d. 600 tūkst. EUR garantijai, 2028 m. vasario 29 d. 1 000 tūkst. EUR garantijai ir 2028 m. lapkričio 15 d. – 2 250 tūkst. EUR garantijai) su galimybe pratęsti garantiją 6 mėn.

Deponuotų lėšų garantijoms naudojimas yra apribotas naudoti Grupės įprastoje veikloje. Deponuotos lėšos garantijoms yra laikomos gerai žinomose kredito įstaigose, turinčiose aukštus ilgalaikius skolos reitingus (žr. 5 pastabą), todėl vadovybė neįžvelgia rizikos, kad deponuotos lėšos negalės būti panaudotos pagal tikslą, pagal kurį šiuo metu lėšos laikomos deponuotomis, arba negalės būti atlaisvinamos naudojimui Grupės įprastinėje veikloje, kai bus įgyvendintas deponuotų lėšų laikymo tikslas. Vadovybė daro prielaidą, kad nėra reikšmingų tikėtinų kredito nuostolių, susijusių su deponuotomis lėšomis garantijoms, todėl tikėtini kredito nuostoliai nepripažįstami.

2023 m. rugsėjo 25 d. Grupė atliko papildomą 1 000 tūkst. EUR įmoką bankinei garantijai gauti, kuri yra susijusi su investicijomis į saulės ir vėjo jėgainių parkų vystymą. Tą pačią dieną Grupė pasirašė teisių ir įsipareigojimų perleidimo sutartį su išorės pirkėju, siekdama susigrąžinti apribotus pinigus už garantijas, kurių bendra suma yra 1 600 tūkst. EUR. Grupės Vadovybė tikisi šią sumą iš banko gauti per vienerių metų laikotarpį.

2023 m. spalio 26 d. grupė susigrąžino su vėjo ir saulės parkų plėtra susijusią banko garantiją, kurios suma 1 050 tūkst. EUR.

2023 m. lapkričio 30 d. Grupė atliko papildomą 2 250 tūkst. EUR įmoką bankinei garantijai gauti, kuri yra susijusi su investicijomis į saulės ir vėjo jėgainių parkų vystymą.

Per metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d., Grupė atliko 25 tūkst. EUR ilgalaikio depozito įmoką, susijusią su ilgalaikės biuro nuomos sutartimi.

2023 m. gruodžio 31 d., kitą finansinį turtą sudaro 25 tūkst. EUR ilgalaikio depozito įmoka ir 3 850 tūkst. EUR deponuotų lėšų garantijoms likutis - 2 250 tūkst. EUR kaip ilgalaikis turtas ir 1 600 tūkst. EUR kaip trumpalaikis turtas (2022 m. gruodžio 31 d. – 1 650 tūkst. EUR deponuotos lėšos garantijoms kaip ilgalaikis turtas).

3. Išankstiniai mokėjimai

Grupė ir Bendrovė

	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Išankstiniai mokėjimai	50	50
Išankstinių mokėjimų vertės sumažėjimo nuostolis	(25)	(25)
Išankstiniai mokėjimai iš viso	25	25

2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų išankstinių mokėjimų pokyčiai pateikiami žemiau:

Grupė ir Bendrovė

	2023 m. sausio 1 d.	Vertės sumažėjimo nuostolių sumažėjimas (padidėjimas)	Grąžinta suma	2023 m. gruodžio 31 d.
Išankstiniai mokėjimai	25	-	-	25

2023 m. gruodžio 31 d. Grupės išankstinius mokėjimus sudaro išankstiniai mokėjimai už UAB Raguvėlės vėjas ir UAB Pakruojo vėjas akcijas. Išankstiniams mokėjimams už UAB Pakruojo vėjas akcijas yra pripažintas vertės sumažėjimo nuostolis, kadangi dukterinės įmonės tikroji vertė yra 0 EUR.

2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų išankstinių mokėjimų vertės sumažėjimo nuostolių pokytis:

Grupė ir Bendrovė

	2023 m. sausio 1 d.	Vertės sumažėjimo nuostolių sumažėjimas (padidėjimas)	2023 m. gruodžio 31 d.
Išankstinių mokėjimų vertės sumažėjimo nuostolis	(25)	-	(25)

4. Kitos trumpalaikės gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Gautinos sumos iš Lenkijos mokesčių administratoriaus	596	105	596	105
Gautina suma iš išorės pirkėjo, susijusi su bankinių garantijų perleidimu	182	-	182	-
Kitos gautinos sumos	61	62	25	23
Kitos trumpalaikės gautinos sumos iš viso	839	167	803	128

2023 m. gruodžio 31 d. duomenimis, Grupė iš Lenkijos mokesčių administratoriaus turi gautiną sumą, kuri yra susijusi su Energy Solar Projekty sp. z o. o. Lenkijos mokesčių administratoriui sumokėtu išskaičiuojamuoju mokesčiu už palūkanas, sumokėtas Grupei už suteiktą paskolą (žr. 1 pastabą).

2023 m. gruodžio 31 d. duomenimis, Grupė turi gautiną sumą iš išorės pirkėjo, susijusią su 2023 m. rugsėjo 25 d. su teisių ir įsipareigojimų perleidimo sutartimi (žr. 2 pastabą). Pagal susitarimą išorės pirkėjas įsipareigoja atlyginti Grupei garantijų išleidimo išlaidas ir sumokėti 15 proc. metines palūkanas nuo garantijų sumos.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5 933	11 527	5 903	11 527
Atėmus deponuotas lėšas	(3 850)	(1 650)	(3 850)	(1 650)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	2 083	9 877	2 053	9 877

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. visi grynųjų pinigų likučiai ataskaitų sudarymo datai pasižymi maža kredito rizika, o vertės sumažėjimo nuostolis, nustatytas remiantis 12 mėnesių tikėtiniais kredito nuostoliais, yra nereikšmingas.

2023 m. gruodžio 31 d. Grupė turi 3 850 tūkst. EUR pinigų likutį, kuris klasifikuojamas kaip deponuotos lėšos garantijoms (žr. 2 pastabą).

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupės grynųjų pinigai buvo laikomi banko sąskaitose:

- AB SEB bankas;
- AB Šiaulių bankas;
- AS Citadele banka Lietuvos filialas.

Kredito rizika, susijusi su banko sąskaitų likučiais, yra ribota, nes Grupė vykdo sandorius su bankais, turinčiais aukštus užsienio reitingų agentūrų suteiktus ilgalaikių skolų reitingus. Bankų reitingai pateikiami toliau:

	Moody's	Standard & Poor's
AB SEB bankas	AA3	A+
AB Šiaulių bankas	BAA1	-
AS Citadele banka Lietuvos filialas	BAA2	-

2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį finansinių metų grynosios skolos suderinimas pateikiamas toliau:

	Grupė			Bendrovė		
	Finansinės veiklos įsipareigojimai	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Iš viso	Finansinės veiklos įsipareigojimai	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Iš viso
Grynoji skola 2023 m. sausio 1 d.	(49 985)	9 877	(40 108)	(49 985)	9 877	(40 108)
Veiklos ir investicijų pinigų srautai	(3 939)	(29 926)	(33 753)	(3 939)	(29 956)	(33 783)
Įplaukos iš akcinio kapitalo didinimo	-	3 772	3 772	-	3 772	3 772
Įplaukos iš akcijų priedų	-	2 991	2 991	-	2 991	2 991
Išleistos obligacijos	(18 828)	18 828	-	(18 828)	18 828	-
Obligacijų palūkanų sumokėjimas	3 235	(3 235)	-	3 235	(3 235)	-
Su obligacijų emisija susijusios sandorių išlaidos	224	(224)	-	224	(224)	-
Paskolų grąžinimas	12	-	-	12	-	-
Paskolų palūkanų sumokėjimas	100	-	-	100	-	-
Grynoji skola 2023 m. gruodžio 31 d.	(69 181)	2 083	(67 098)	(69 181)	2 053	(67 128)

6. Įstatinis kapitalas

Grupė ir Bendrovė

	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Pilnai apmokėtas akcinis kapitalas	58 656	54 884
Akcinis kapitalas iš viso	58 656	54 884

2023 m. gruodžio 31 d. Grupės įstatinis kapitalas buvo 58 656 tūkst. EUR ir jį sudarė 58 656 399 paprastųjų akcijų po 1 EUR (2022 m. gruodžio 31 d. – 54 884 tūkst. EUR ir jį sudarė 54 884 151 paprastųjų akcijų po 1 EUR).

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį finansinių metų išleistų ir apyvartoje esančių akcijų skaičiaus judėjimas pateikiamas toliau:

Grupė ir Bendrovė

	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Metų pradžioje	54 884	40 063
Paprastųjų akcijų emisija	3 772	14 821
Metų pabaigoje	58 656	54 884

7. Akcijų priedai

Grupė ir Bendrovė

	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Metų pradžioje	21 128	10 790
Akcijų priedai	2 991	10 338
Metų pabaigoje	24 119	21 128

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. akcijų priedai pripažįstami, jei akcijos emisijos kaina viršija akcijos nominalią vertę.

8. Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į privalomąjį rezervą kasmet privaloma pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuoto pagal Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos principus, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. 2023 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas sudaro 1 075 tūkst. EUR (2022 m. gruodžio 31 d. - 407 tūkst. EUR).

9. Išleistos obligacijos

Grupė ir Bendrovė

	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Išleista obligacijų	72 382	67 000
Išpirkta obligacijų	-	(15 000)
Sukauptos obligacijų palūkanos	-	1 973
Sumokėtos obligacijų palūkanos	-	(1 973)
Amortizuotos obligacijų emisijos sąnaudos	(494)	(450)
Amortizuotas obligacijų emisijos diskontas	(2 868)	(1 793)
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso	69 020	49 757
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Išleista obligacijų	-	5 000
Išpirkta obligacijų	-	(5 000)
Sukauptos obligacijų palūkanos	5 021	1 991
Sumokėtos obligacijų palūkanos	(4 860)	(1 875)
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso	161	116
Išleistos obligacijos iš viso	69 181	49 873

Grupė atidžiai stebi rinkos palūkanų normas, todėl fiksuotos palūkanų normos, nustatytos obligacijų ir paskolų sutartyse, kurias Grupė sudarė su savo dukterinėmis įmonėmis, asocijuotosiomis įmonėmis ar išorės / trečiosiomis šalimis, yra nustatytos atsižvelgiant į palūkanų normas, taikytas rinkoje įsipareigojimų prisiėmimo momentu.

Grupės įsipareigojimų judėjimas, susijęs su obligacijų, apskaitomų amortizuota savikaina, vertės pokyčiais per 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus pateiktas toliau:

Grupė ir Bendrovė

	2023 m. sausio 1 d.	Įplaukos iš išleistų obligacijų	Išleistų obligacijų išpirkimas	Sukauptos palūkanos	Sumokėtos palūkanos	Amortizuotos obligacijų emisijos sąnaudos	2023 m. gruodžio 31 d.
Žaliosios obligacijos	49 873	20 382	-	3 280	(3 235)	(1 119)	69 181
Įsipareigojimų iš viso	49 873	20 382	-	3 280	(3 235)	(1 119)	69 181

Per ataskaitinius metus iki 2023 m. gruodžio 31 d., Grupė išleido 20 382 tūkst. EUR vertės obligacijų emisijas pagal Žaliųjų obligacijų sutartį. Obligacijos išleistos su 5,00 % metine kupono norma ir išpirkimo data - 2025 m. gruodžio 14 d. Naujai išleistų obligacijų emisijos kaina yra mažesnė už nominalią obligacijų vertę, todėl pripažinta nuolaida, kuri bus amortizuojama per išleistų obligacijų galiojimo laiką.

Toliau pateikiama išsami informacija apie obligacijų, išleistų pagal kiekvieną obligacijų sutartį, kurią Bendrovė turėjo 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d., likučiai:

Grupė ir Bendrovė

Skolintojas	Obligacijų data	Palūkanų norma	Išpirkimo data	Neapmokėtas likutis 2023 m. gruodžio 31 d.	Neapmokėtas likutis 2022 m. gruodžio 31 d.
Žaliosios obligacijos	2021-12-15	5,00%	2025-12-14	69 181	49 873
Išleista obligacijų:				72 382	52 000
Sukauptos palūkanos:				5 021	1 741
Grąžintos sukauptos palūkanos:				(4 860)	(1 625)
Amortizuotos obligacijų emisijos sąnaudos:				(494)	(450)
Amortizuotas obligacijų emisijos diskontas:				(2 868)	(1 793)

Finansinių įsipareigojimų sąlygų vykdymas

Pagal Žaliųjų obligacijų sutarties sąlygas Bendrovė įsipareigoja laikytis toliau išvardytų finansinių įsipareigojimų:

- Minimalus likvidumo reikalavimas - 1 500 tūkst. EUR;
- Nuosavo kapitalo koeficientas 50% arba didesnis;
- Sverto rodiklis 75% arba mažesnis.

Be finansinių įsipareigojimų, sutartyje nustatytos šios sąlygos:

- Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nėra įvykių, susijusių su įsipareigojimų nevykdymu;
- Nėra įvykių, susijusių su verslo pobūdžio pasikeitimu, turto perleidimu, neigiamu įkeitimu, dividendų limitais, finansinio įsiskolinimo apribojimais;
- Kitos sąlygos nustatytos Žaliųjų obligacijų sutartyje, tokios kaip paskelbti audituotas metines finansines ataskaitas, dukterinių ir asocijuotųjų įmonių tarpines ketvirčio neaudituos konsoliduotąsias finansines ataskaitas.

2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais metais Grupė laikėsi Žaliųjų obligacijų sutartyje nustatytų finansinių įsipareigojimų.

10. Gautos paskolos

Grupė ir Bendrovė

	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Paskolų suma	992	992
Grąžinta paskolų suma	(992)	(980)
Sukauptos palūkanos	100	100
Grąžinta palūkanų suma	(100)	-
Gautų paskolų iš viso	-	112

Grupė įvertino, kad sutartinės palūkanų normos atitinka efektyviąją palūkanų normą, o gautų paskolų nominalioji vertė teisingai atspindi finansinių įsipareigojimų amortizuotą savikainą. Grupė atidžiai stebi rinkos palūkanų normas, todėl fiksuotos palūkanų normos, kurios nustatytos obligacijų ir paskolų sutartyse, kurias Grupė sudarė su savo dukterinėmis, asocijuotosiomis ar išorinėmis / trečiosiomis šalimis, nustatomos atsižvelgiant į palūkanų normas, kurios galioja rinkoje įsipareigojimo prisiėmimo metu.

Grupės įsipareigojimų iš paskolų amortizuotos vertės pokyčiai per 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius finansinius metus pateikti lentelėje žemiau:

Grupė ir Bendrovė

Skolintojas	2023 m. sausio 1 d.	Įplaukos iš gautų paskolų	Gautų paskolų grąžinimas	Sukauptos palūkanos	Sumokėtos palūkanos	2023 m. gruodžio 31 d.
UAB Saulės energijos projektai	112	-	(12)	-	(100)	-

2023 m. rugpjūčio 24 d. Grupė įskaitė likusią paskolos ir sukauptų palūkanų dalį su gautiniais dividendais iš UAB Saulės energijos projektai. Dėl šios priežasties 2023 m. gruodžio 31 d. yra sumokėta visa paskola ir sukauptos palūkanos.

Toliau pateikiama išsami informacija ir negrąžintų paskolų, gautų pagal kiekvieną paskolos sutartį, kurią Grupė turėjo 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d., likučiai:

Grupė ir Bendrovė

Skolintojas	Paskolos data	Palūkanų norma	Išpirkimo data	Neapmokėtas likutis 2023 m. gruodžio 31 d.	Neapmokėtas likutis 2022 m. gruodžio 31 d.
UAB Saulės energijos projektai	2016-06-30	3,00%	2025-06-30		
Paskolos suma:				992	992
Grąžinta paskolos suma:				(992)	(980)
Sukauptos palūkanos:				100	100
Grąžinta palūkanų suma:				(100)	-
Iš viso				112	112

11. Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Sukauptas sėkmės mokestis	1 783	2 503	1 783	2 503
Valdymo įmonei mokėtina suma	345	312	345	312
Sukauptos sąnaudos	144	166	143	166
Depozitoriumui mokėtina suma	30	26	30	25
Mokėtinas PVM	17	9	-	-
Mokėtinos sumos tiekėjams	12	68	11	67
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos iš viso	2 331	3 084	2 312	3 073

2023 m. gruodžio 31 d. Grupė buvo sukauptusi 144 tūkst. EUR sąnaudų (2022 m. gruodžio 31 d. – 166 tūkst. EUR), kurios daugiausia susijusios su Žaliųjų obligacijų sandorio mokesčių, apskaitos, audito ir vertinimo sąnaudomis.

Bendrovės grynoji investicijų grąža 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. viršijo 8 proc. minimalios grąžos barjerą, todėl pagal Bendrovės Prospektą buvo paskaičiuotas ir sukauptas sėkmės mokestis.

12. Pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	Už 12 mėnesių iki 2023 m. gruodžio 31 d.	Už 12 mėnesių iki 2022 m. gruodžio 31 d.	Už 12 mėnesių iki 2023 m. gruodžio 31 d.	Už 12 mėnesių iki 2022 m. gruodžio 31 d.
Grynasis pelnas iš investicijų į nuosavybės ir skolos priemones, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje (1 pastaba)	10 874	19 818	10 874	19 818
Dividendų pajamos	355	21	355	21
Kitos pajamos	198	73	190	73
Grynasis nuostolis iš kitų ilgalaikių gautinų sumų, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	-	(183)	-	(183)
Pajamų iš viso	11 427	19 729	11 419	19 729

Grupė savo finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu arba nuostoliais, grupuoja, kad kuo geriau atspindėtų savo finansinio turto tikrąją vertę (žr. 1 pastabą). 2023 m. gruodžio 31 d. Grupės investicijų pelnas sumažėjo dėl mažesnio investicijų tikrosios vertės augimo, palyginti su reikšmingu augimu 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais metais.

13. Administracinės sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	Už 12 mėnesių iki 2023 m. gruodžio 31 d.	Už 12 mėnesių iki 2022 m. gruodžio 31 d.	Už 12 mėnesių iki 2023 m. gruodžio 31 d.	Už 12 mėnesių iki 2022 m. gruodžio 31 d.
Valdymo mokestis	1 356	1 064	1 356	1 064
Su darbo santykiais susijusios sąnaudos	770	405	-	-
Konsultavimo sąnaudos	352	185	1 440	758
Depozitoriumo sąnaudos	122	90	120	88
Investicinių objektų kūrimo ir valdymo sąnaudos	109	183	20	118
Vertinimo sąnaudos	102	186	102	186
Finansinės apskaitos sąnaudos	102	90	93	82
Biuro administravimo sąnaudos	92	49	1	2
Teisinės sąnaudos	56	122	26	119
Audito sąnaudos	37	37	37	37
Būsimų investicijų veiklos teisinio ir finansinio patikrinimo sąnaudos	6	12	-	12
Banko mokesčiai	3	61	3	61
Kitos administracinės sąnaudos	109	49	43	35
Sėkmės mokestis	(721)	1 873	(721)	1 873
Sąnaudų iš viso	2 495	4 406	2 520	4 435

Dėl viršytos grynosios investicijų grąžos normos buvo sukauptos sėkmės mokesčio sąnaudos 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais finansiniais metais. Kadangi investicinio turto, vertinamo tikrąja verte per pelno (nuostolių) ataskaitą, pokyčiai 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais metais nebuvo tokie reikšmingi, kaip 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais metais, grąžos norma sumažėjo ir dėl to atitinkamai sumažėjo sukauptos sėkmės mokesčio sąnaudos.

14. Finansinės sąnaudos

Grupė ir Bendrovė

	Už 12 mėnesių iki 2023 m. gruodžio 31 d.	Už 12 mėnesių iki 2022 m. gruodžio 31 d.
Išleistų obligacijų palūkanų sąnaudos	3 760	1 806
Sandorio mokestis	179	103
Palūkanų sąnaudos už gautas paskolas	-	1
Finansinės sąnaudos iš viso	3 939	1 910

2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų išleistų obligacijų palūkanų išlaidų padidėjimą, palyginti su 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais metais, lėmė 2023 m. pagal 2021 m. gruodžio 14 d. pasirašytą sutartį išleistos naujos Žaliųjų obligacijų emisijos.

15. Informacija apie segmentus

Apskaitytini Grupės veiklos segmentai atskiriami konsoliduojamų įmonių pagrindu, atsižvelgiant į tai, kad pagrindinis sprendimus priimančias asmuo stebi Grupės įmonių rezultatus ir priima sprendimus dėl išteklių paskirstymo pagal kiekvienos Grupės įmonės rezultatus atskirai.

Grupė teikia dviejų tipų paslaugas, kurios identifikuojamos kaip Grupės apskaitytini segmentai. Toliau lentelėje pateikiamas kiekvieno apskaitytino segmento paslaugų aprašymas:

Apskaitytini segmentai	Paslaugų aprašymas
Investicinė veikla	Surinktų lėšų investavimas į atsinaujinančios energetikos infrastruktūros objektus ir su jais susijusį turtą, tokį kaip atsinaujinantys energijos šaltiniai, energijos efektyvumo projektai, energijos išteklių skirstymo ir perdavimo tinklai bei jų saugyklos ir pan. Finansiniais metais, kurie baigiasi 2023 m. gruodžio 31 d. investavimo paslaugas teikė AEI.
Projektų valdymo ir konsultavimo paslaugos	Projektų valdymo ir konsultavimo paslaugų, susijusių su Grupės plėtros ir operatyvine veikla, teikimas. Periodu, kuris prasidėjo 2022 m. sausio 1 d. ir baigėsi 2022 m. liepos 31 d. šias paslaugas teikė UAB JTPG, o nuo 2022 m. rugpjūčio 1 d. – UAB AEI Development.

Pagrindinis sprendimus priimantis asmuo nestebi rezultatų pagal geografinius segmentus.

Toliau lentelėje pateikiama informacija apie pelną arba nuostolius, turtą ir įsipareigojimus pagal Grupės veiklos segmentus už 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius finansinius metus:

	Investicinė veikla	Projektų valdymo ir konsultavimo paslaugos	Perklasifikavimai ir konsolidavimo koregavimai	Iš viso
Segmentų pelnas arba nuostoliai				
Pajamos				
Grynasis pelnas iš finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	10 874	-	-	10 874
Dividendų pajamos	355	-	-	355
Kitos pajamos	190	8	-	198
Pardavimai tarp segmentų	-	1 257	(1 257)	-
Pajamų iš viso	11 419	1 265	(1 257)	11 427
Sąnaudos				
Administracinės sąnaudos	(2 520)	(1 232)	1 257	(2 495)
Pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimo	45	-	-	45
Palūkanų sąnaudos	(3 939)	-	-	(3 939)
Nuostolis dėl valiutos kursų pasikeitimo	-	(1)	-	(1)
Pelnas prieš apmokestinimą	5 005	32	-	5 037
Pelno mokestis	-	(6)	-	(6)
Pelnas po apmokestinimo	5 005	26	-	5 031
Segmentų turtas ir įsipareigojimai				
Segmentų turtas	186 793	89	-	186 882
Segmentų įsipareigojimai	71 493	62	-	71 555

Apskaitytinų segmentų pelno po apmokestinimo suma sutampa su konsoliduotų nuostolių po apmokestinimo suma, kuri pateikiama tarpinėje pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d. Apskaitytinų segmentų turto ir įsipareigojimų suma sutampa su konsoliduoto turto ir įsipareigojimų suma, kuri pateikiama finansinės būklės ataskaitoje 2023 m. gruodžio 31 d.

16. Susijusios šalys

Pajamų ir sąnaudų sandoriai su susijusiomis šalimis:

Grupė ir Bendrovė

Susijusi šalis	Pajamų / Sąnaudų tipas	Pastaba	Už 12 mėnesių iki 2023 m. gruodžio 31 d.	Už 12 mėnesių iki 2022 m. gruodžio 31 d.
Akcininkas	Išleistų obligacijų palūkanų sąnaudos	9, 14	-	9
UAB Saulės energijos projektai	Dividendų pajamos	12	355	21

Grupė ir Bendrovė

(tęsinys)

Susijusi šalis	Pajamų / Sąnaudų tipas	Pastaba	Už 12 mėnesių iki 2023 m. gruodžio 31 d.	Už 12 mėnesių iki 2022 m. gruodžio 31 d.
UAB Saulės energijos projektai	Palūkanų sąnaudos už gautą paskolą	10, 14	-	1
Energy Solar Projekty sp. z o. o.	Palūkanų pajamos už suteiktą paskolą	1, 12	1 267	1 288
PV Energy Projects sp. z o. o.	Palūkanų pajamos už suteiktas paskolas	1, 12	3 531	2 081
PL Sun sp. z o. o.	Palūkanų pajamos už suteiktas paskolas	1, 12	3 000	802
Zalais Speks SIA	Palūkanų pajamos už suteiktą paskolą	1, 12	33	17
UAB Ekoelektra	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 12	319	41
UAB Žaliosios investicijos	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 12	1 406	1 496
UAB KNT Holding	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 12	420	293
UAB Nimela	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 12	363	167
UAB Atelda	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 12	11	-
UAB JTPG	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 12	120	-
UAB Rineila	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 12	4	-
Zala Elektriba SIA	Palūkanų pajamos už suteiktą paskolą	1, 12	154	-

Finansinių metų pabaigoje susijusių šalių gautinos ir mokėtinos sumos nurodytos lentelėje:

Grupė ir Bendrovė

Susijusi šalis	Turto / Įsipareigojimų tipas	Pastaba	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
UAB Saulės energijos projektai	Mokėtina pagrindinė gautos paskolos suma	10	-	12
UAB Saulės energijos projektai	Mokėtinos palūkanos už gautą paskolą	10	-	100
Energy Solar Projekty sp. z o. o.	Gautina pagrindinė suteiktos paskolos suma	1	14 230	14 950
Energy Solar Projekty sp. z o. o.	Gautinos palūkanos už suteiktą paskolą	1	413	3 209
PV Energy Projects sp. z o. o.	Gautina pagrindinė suteiktų paskolų suma	1	34 242	44 024
PV Energy Projects sp. z o. o.	Gautinos palūkanos už suteiktas paskolas	1	4 005	2 501
PL Sun sp. z o. o.	Gautina pagrindinė suteiktų paskolų suma	1	45 074	13 230
PL Sun sp. z o. o.	Gautinos palūkanos už suteiktas paskolas	1	3 790	790
Zalais Speks SIA	Gautina pagrindinė suteiktos paskolos suma	1	428	203
Zalais Speks SIA	Gautinos palūkanos už suteiktą paskolą	1	50	17
UAB Ekoelektra	Įsigytų obligacijų suma	1	2 927	331
UAB Ekoelektra	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	353	34
UAB Žaliosios investicijos	Įsigytų obligacijų suma	1	23 650	22 775
UAB Žaliosios investicijos	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	1 447	41
UAB KNT Holding	Įsigytų obligacijų suma	1	6 515	2 991
UAB KNT Holding	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	486	66
UAB Nimela	Įsigytų obligacijų suma	1	913	3 010
UAB Nimela	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	160	167
UAB Atelda	Įsigytų obligacijų suma	1	117	-
UAB Atelda	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	11	-
UAB JTPG	Įsigytų obligacijų suma	1	2 334	-
UAB JTPG	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	120	-
UAB Rineila	Įsigytų obligacijų suma	1	36	-
UAB Rineila	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	4	-
Zala Elektriba SIA	Gautina pagrindinė suteiktos paskolos suma	1	1 786	-
Zala Elektriba SIA	Gautinos palūkanos už suteiktą paskolą	1	154	-

Sandoriai su valdymo įmone

Pajamų ir sąnaudų sandoriai su Valdymo įmone sudarė:

Grupė ir Bendrovė

Susijusi šalis	Pajamų / Sąnaudų tipas	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Valdymo įmonė	Sėkmės mokestis	(721)	1 873
Valdymo įmonė	Valdymo mokestis	1 356	1 064

Valdymo įmonės gautinos ir mokėtinos sumos:

Grupė ir Bendrovė

Susijusi šalis	Turto / Įsipareigojimų tipas	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Valdymo įmonė	Sukauptas sėkmės mokestis	1 783	2 503
Valdymo įmonė	Mokėtinas valdymo mokestis	345	312

Akcijų pirkimo ir pardavimo sandoriai su susijusiomis šalimis

Grupė ir Bendrovė

	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Metų pradžioje	20 560	18 728
Išplatintos akcijos (susijusi įmonė)	-	1 832
Išpirktos akcijos (susijusi įmonė)	-	-
Išplatintos akcijos (susijęs fizinis asmuo)	-	-
Išpirktos akcijos (susijęs fizinis asmuo)	-	-
Metų pabaigoje	20 560	20 560

2023 m. gruodžio 31 d. susijusioms šalims priklausė 20 559 560 Bendrovės akcijų vienetų, kurie sudarė 35,05% visų akcijų (2022 m. gruodžio 31 d. susijusioms šalims priklausė 20 559 560 vienetai ir 37,46% visų akcijų).

17. Finansinės rizikos valdymas

Grupė vertina šias su jos veikla susijusias finansines rizikas: likvidumo, kredito, palūkanų normos, užsienio valiutos kurso ir veiklos riziką. Finansinės rizikos valdymo tikslas – nustatyti, įvertinti ir valdyti riziką, kurią gali patirti Grupė.

17.1. Bendroji rizika

Grupės investicijų vertė gali tiek didėti, tiek mažėti, todėl Grupės akcijų vertė gali svyruoti Grupės veiklos laikotarpiu. Ankstesni Grupės veiklos rezultatai negali garantuoti tokių pačių rezultatų ateityje. Be to, pagrindinės Grupės investicijos bus daromos į infrastruktūros turtą ir susijusį nekilnojamojį turtą, todėl yra rizika, susijusi su investicijomis į tokį infrastruktūros ir nekilnojamojį turtą. Ši rizika gali būti būdinga visai šios rūšies turto rinkai arba atskiriems šios rinkos segmentams ir apimti inter alia, pasaulines, regionines ar nacionalines socialines ir ekonomines sąlygas, infrastruktūros turto ir turto, į kurį Grupė ketina investuoti, pasiūlą ir paklausą, pirkėjų ir pardavėjų finansinį pajėgumą, teisinės aplinkos ir teisės aktų, susijusių su infrastruktūros turto ir turto, pokyčius, mokestinės aplinkos pokyčius ir kt.

17.2. Rinkos rizika

Rinkos rizika būdinga, kad dėl blogėjančios pasaulinės, regioninės ar nacionalinės situacijos (pvz., makroekonominių pokyčių, politinės, teisinės rizikos ar investuotojų veiksmų konkrečiame regione) sumažės Grupės įsigyto turto vertė ar iš jo gaunamos pajamos, padidės tokio turto išlaikymo (administravimo) sąnaudos ir taip sumažės Grupės investicijų vertė.

Bendrovės, jos dukterinių ir asocijuotų įmonių akcijos nėra parduodamos reguliuojamoje rinkoje. Dukterinės ir asocijuotos įmonės daugiausia veikia Lietuvos ir Lenkijos rinkose, kur vertės veiksniai priklauso nuo konkretaus energetikos reguliavimo. Nuosavybės vertybinių popierių kainų pokyčių poveikis Grupės rezultatams lygus nuliui.

Pagrindinius sandorius Bendrovė vykdo su Grupės įmonėmis. Paskolos suteiktos ir obligacijos išleistos su fiksuota palūkanų norma, todėl palūkanų normų svyravimai neturi įtakos Grupės rezultatams. Rinkos palūkanų normų pokyčiai ir jų poveikis Bendrovei priklausančių fiksuotųjų palūkanų normų priemonių tikrajai vertei nustatomi pagal nepriklausomo verslo vertintojo vertinimo ataskaitas. Priemonių tikrosios vertės pokyčiai apskaitomi remiantis vertinimo ataskaitomis (žr. 1 pastabą).

17.3. Likvidumo rizika

Ši rizika kyla esant galimybei patirti nuostolių dėl mažo rinkos likvidumo, kuris neleis parduoti Bendrovės įsigyto infrastruktūros turto ir susijusio turto pageidaujama laiku ir už pageidaujamą kainą arba apskritai neleis parduoti Bendrovės įsigyto infrastruktūros turto ir susijusio turto. Taip pat yra rizika, kad dėl blogėjančios pasaulinės, regioninės ar nacionalinės ekonominės situacijos padidės investuotojų reikalaujamos grąžos ir pablogės bankų finansavimo sąlygos, todėl Bendrovės investicijų pardavimas užtruks ilgiau nei tikėtasi. Siekdama sumažinti šią riziką, Bendrovė įsigytą turtą pradės pardavinėti likus bent 2-3 metams iki Bendrovės veiklos laikotarpio pabaigos, kad galėtų laisvai reguliuoti pardavimo procesą ir rinktis iš pirkėjų pasiūlymų.

Likvidumo rizika – tai rizika, kad Bendrovė negalės sukaupti pakankamai grynųjų pinigų išteklių, kad galėtų visiškai atsiskaityti už savo įsipareigojimus suėjus jų terminui, arba galės tai padaryti tik labai nepalankiomis sąlygomis. Bendrovės tikslas – išlaikyti pakankamus likvidumo išteklius veiklai vykdyti, finansiniams įsipareigojimams ir prievolėms įvykdyti, išmokėti išmokas, skirti lėšų kapitalo išlaidoms ir investavimo galimybėms. Šių tikslų vadovybė siekia:

- rengdama reguliarius prognozuojamus pinigų srautus, siekiant suprasti lėšų poreikį ir panaudojimą; ir
- nustatydama būsimo finansavimo galimybes, įskaitant naujas skolos priemones.

Bendrovė likvidumo rizikos valdymą apibūdina kaip konservatyvų, kuris reiškia pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų sumos užtikrinimą. Bendrovės pinigų srautai yra teigiami, todėl likvidumo rizika laikoma maža. Dėl šios priežasties Bendrovės vadovybė neįdiegė jokių oficialių procedūrų likvidumo rizikai valdyti. Bendrovė likvidumo riziką valdo pasirašydama ilgalaikes prekybos sutartis su pagrindiniais pirkėjais.

Toliau pateikiami Grupės finansinio turto ir įsipareigojimų sutartiniai terminai, pagrįsti nediskontuotais sutartiniais mokėjimais 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d.:

Grupė

	Pinigų srautai 2023 m. gruodžio 31 d.				
	Iš viso	Mažiau nei 1 metai	Nuo 1 iki 3 metų	Nuo 3 iki 5 metų	Daugiau nei 5 metai
Finansinis turtas					
Ilgalaikis turtas					
Įsigytos obligacijos	36 492	-	3 400	9 442	23 650
Suteiktos paskolos	95 760	-	93 546	2 214	-
Kitas finansinis turtas	2 275	-	-	2 250	25
Trumpalaikis turtas					
Kitas finansinis turtas	1 600	1 600	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2 083	2 083	-	-	-
Finansinio turto iš viso	138 210	3 683	96 946	13 906	23 675
Finansiniai įsipareigojimai					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	72 382	-	72 382	-	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	161	161	-	-	-
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	374	374	-	-	-
Finansinių įsipareigojimų iš viso	72 917	535	72 382	-	-

Bendrovė

	Pinigų srautai 2023 m. gruodžio 31 d.				
	Iš viso	Mažiau nei 1 metai	Nuo 1 iki 3 metų	Nuo 3 iki 5 metų	Daugiau nei 5 metai
Finansinis turtas					
Ilgalaikis turtas					
Įsigytos obligacijos	36 492	-	3 400	9 442	23 650
Suteiktos paskolos	95 760	-	93 546	2 214	-
Kitas finansinis turtas	2 250	-	-	2 250	-
Trumpalaikis turtas					
Kitas finansinis turtas	1 600	1 600	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2 053	2 053	-	-	-
Finansinio turto iš viso	138 155	3 653	96 946	13 906	23 650
Finansiniai įsipareigojimai					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	72 382	-	72 382	-	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	161	161	-	-	-
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	356	356	-	-	-
Finansinių įsipareigojimų iš viso	72 899	517	72 382	-	-

Grupė

	Pinigų srautai 2022 m. gruodžio 31 d.				
	Iš viso	Mažiau nei 1 metai	Nuo 1 iki 3 metų	Nuo 3 iki 5 metų	Daugiau nei 5 metai
Finansinis turtas					
Ilgalaikis turtas					
Įsigytos obligacijos	29 107	-	-	3 010	26 097
Suteiktos paskolos	72 407	-	-	72 204	203
Kitas finansinis turtas	1 650	-	-	1 650	-
Trumpalaikis turtas					
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9 877	9 877	-	-	-
Finansinio turto iš viso	113 041	9 877	-	76 864	26 300
Finansiniai įsipareigojimai					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	52 000	-	-	52 000	-
Gautos paskolos	112	-	-	112	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	116	116	-	-	-
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	389	389	-	-	-
Finansinių įsipareigojimų iš viso	52 617	505	-	52 112	-

Bendrovė

	Pinigų srautai 2022 m. gruodžio 31 d.				
	Iš viso	Mažiau nei 1 metai	Nuo 1 iki 3 metų	Nuo 3 iki 5 metų	Daugiau nei 5 metai
Finansinis turtas					
Ilgalaikis turtas					
Įsigytos obligacijos	29 107	-	-	3 010	26 097
Suteiktos paskolos	72 407	-	-	72 204	203
Kitas finansinis turtas	1 650	-	-	1 650	-
Trumpalaikis turtas					
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9 877	9 877	-	-	-
Finansinio turto iš viso	113 041	9 877	-	76 864	26 300
Finansiniai įsipareigojimai					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	52 000	-	-	52 000	-
Gautos paskolos	112	-	-	112	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	116	116	-	-	-
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	379	379	-	-	-
Finansinių įsipareigojimų iš viso	52 607	495	-	52 112	-

17.4. Kredito rizika

Kredito rizika – tai rizika, kad finansinės priemonės sandorio šalis neįvykdys sutartinio įsipareigojimo ar prievolės, kurią ji prisiėmė su Grupe, ir dėl to Grupė patirs finansinių nuostolių. Valdydama kredito riziką, Grupė stengiasi pasirinkti tik patikimas sandorio šalis, kurių patikimumas nekelia abejonių.

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupė vertina kredito riziką susijusią su kitu finansiniu turtu, kurį sudaro deponuotos lėšos banko garantijoms (2 pastaba), ir pinigais banke (5 pastaba), kurie nėra apskaitomi tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Grupė patiria ribotą kredito riziką, susijusią su banke laikomais pinigais, nes bankui užsienio reitingų agentūros yra suteikę aukštą kredito reitingą (žr. 5 pastabą). Atsižvelgdama į aukštus bankų kredito reitingus, Grupė mano, kad banko bankroto tikimybė yra lygi nuliui.

Didžiausia finansinio turto, išskyrus finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais, kredito rizika yra lygi kiekvienos tokio finansinio turto klasės balansinei vertei.

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupė neturi jokių suteiktų paskolų ir įsigytų obligacijų užtikrinimo priemonių. Grupės sudarytose paskolų sutartyse yra punktai, kuriuose nurodoma, kad Grupė neturi pateikti jokio papildomo užstato prievolių pagal sudarytas paskolų sutartis įvykdymui užtikrinti.

2020 m. gegužės 26 d. dukterinė įmonė Energy Solar Projekty sp. z o. o. sudarė finansavimo sutartis su DNB Bank Polska sp. z o. o. ir Europos investicijų banku. Energy Solar Projekty sp. z o. o. ir jos dukterinių įmonių akcijos ir turtas yra įkeisti skolintojų naudai. 2022 m. DNB Bank Polska sp. z o. o. sustabdė savo veiklą Lenkijoje, visos finansavimo sutarčių teisės ir pareigos buvo perduotos bankui BANK PEKAO.

2021 m. spalio 26 d. Grupė išleido garantijos sutartį su UAB EE Lithuania Emerald ApS, kuria besąlygiškai garantavo už visišką ir savalaikį akcijų pirkimo-pardavimo sutarties mokėjimo prievolės įvykdymą dėl viso UAB EE Emerald Holding akcinio kapitalo. Grupės neapibrėžtasis įsipareigojimas pagal šią garantijos sutartį neviršija 8 966 tūkst. EUR.

2023 m. sausio 31 d. Grupė suteikė garantiją, pagal kurią, gavusi garantijos gavėjo reikalavimą dėl dukterinės įmonės UAB Atelda įsipareigojimų žemės savininkui, įsipareigojo sumokėti 2 000 tūkst. EUR. Garantija buvo išduota siekiant patvirtinti, kad dukterinė įmonė vykdys savo įsipareigojimus pagal bendradarbiavimo sutartį.

2023 m. lapkričio 30 d. Grupė iš savo dukterinės įmonės UAB JTPG perėmė 2 250 tūkst. EUR banko garantiją dėl Grupės dukterinės įmonės UAB Pakruojo vėjas įsipareigojimų, susijusių su investicijomis į vėjo jėgainių parko infrastruktūrą ir siekdama patvirtinti, kad dukterinė įmonė vykdys savo įsipareigojimus pagal šias sutartis. Banko garantijos terminas – 2028 m. lapkričio 15 d. Banko garantija išduodama deponuojant Bendrovės lėšas ir laikant jas apribotomis Bendrovės naudojimui įprastinėje veikloje (2 pastaba).

2023 m. kovo 31 d. dukterinė įmonė PV Energy Projects sp. z o. o. sudarė sutartį su banku Bank Pekao S.A. dėl 67,8 MW galios fotovoltinių elektrinių statybos Lenkijoje finansavimo užtikrinimo. Pagal finansavimo susitarimą Bendrovė bankui įkeitė savo dukterinės įmonės akcijas ir turtą.

2023 m. balandžio 18 d. Grupė išdavė 5 000 tūkst. EUR garantiją dėl fotovoltinių modulių pirkimo-pardavimo sutarties, sudarytos tarp pardavėjo ir nekonsoliduojamos dukterinės įmonės PL Sun sp. z o. o. Grupė išdavė garantiją siekdama patvirtinti visišką ir savalaikį įmonės įsipareigojimų pagal sutartį įvykdymą.

2023 m. liepos 17 d. Grupė pasirašė akcijų pirkimo opciono sutartį su UAB Vilniaus mokslo ir inovacijų centru dėl dukterinės bendrovės UAB JTPG akcijų. Priklausomai nuo Projekto įgyvendinimo rezultatų, Grupė įgis teisę įsigyti Opciono akcijas už Sutartyje numatytą kainą, o Grupei pasinaudojus teise įsigyti Opciono akcijas, UAB Vilniaus mokslo ir inovacijų centras parduos Opciono akcijas Sutartyje nustatytais sąlygomis ir tvarka. Teisė pasinaudoti Pirkimo opcionu atsiranda kai įvykdytos visos opciono sąlygos arba pasibaigus 2026 m. sausio 1 d. terminui (jeigu opciono sąlygos įgyvendintos dalinai).

2023 m. gruodžio 22 d. Grupė suteikė garantiją dėl dukterinės įmonės UAB Nimela įsipareigojimų paskolos davėjui pagal 2023 m. gruodžio 22 d. paskolos sutartį. Garantija buvo išduota siekiant patvirtinti, kad dukterinė įmonė visiškai ir laiku įvykdys savo įsipareigojimus pagal paskolos sutartį.

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupė turėjo paskolų, kurios dar nebuvo išmokėtos. Grupės įsipareigojimai, susiję su suteiktomis ir dar neišmokėtomis paskolomis, apibendrinti toliau pateiktose lentelėse.

Įsipareigojimai dėl suteiktų paskolų ir įsigytų obligacijų 2023 m. gruodžio 31 d.:

Grupė ir Bendrovė

Skolininkas	Instrumentas	Paskolos / obligacijų sutarties data	Grąžinimo data	Sutartinė palūkanų norma	Suteiktos paskolos / obligacijų suma	Įsipareigojimų suma pagal paskolos, obligacijų sutartį
Energy Solar Projekty Sp. z o. o.	Paskola	2019-05-31	2026-01-05	8,50%	44 950	48 000
PV Energy Projects Sp. z o. o. (5)	Paskola	2022-06-20	2026-01-05	8,50%	24 902	36 600
PL Sun Sp. z o. o. (1)	Paskola	2022-02-28	2026-01-05	8,50%	15 705	19 000
PL Sun Sp. z o. o. (2)	Paskola	2022-07-29	2026-01-05	8,50%	1 420	1 980
PL Sun Sp. z o. o. (3)	Paskola	2022-12-07	2026-01-05	14,00%	950	1 314
PL Sun Sp. z o. o. (6)	Paskola	2023-08-30	2026-01-05	11,68%	7 027	15 500
Zalais Speks SIA	Paskola	2022-04-28	2028-01-05	12,00%	428	2 300
Zala Elektriba SIA	Paskola	2023-03-30	2028-01-05	12,00%	1 786	2 445
UAB Ekoelektra	Obligacijos	2022-02-14	2028-01-05	12,00%	2 927	6 000
UAB Žaliosios investicijos	Obligacijos	2021-11-12	2052-12-31	8,50%	29 269	30 000
UAB KNT Holding	Obligacijos	2022-10-27	2028-01-05	12,00%	6 515	20 000
UAB Nimela	Obligacijos	2022-07-18	2026-02-05	12,00%	3 033	30 000
UAB Atelda	Obligacijos	2023-01-05	2026-02-05	14,00%	117	3 000
UAB JTPG	Obligacijos	2023-01-25	2026-02-05	14,00%	4 589	12 000
UAB Rineila	Obligacijos	2023-03-06	2026-02-05	14,00%	36	10 000

Įsipareigojimai dėl suteiktų paskolų ir įsigytų obligacijų 2022 m. gruodžio 31 d.:

Grupė ir Bendrovė

Skolininkas	Instrumentas	Paskolos / obligacijų sutarties data	Grąžinimo data	Sutartinė palūkanų norma	Suteiktos paskolos / obligacijų suma	Įsipareigojimų suma pagal paskolos, obligacijų sutartį
Energy Solar Projekty Sp. z o. o.	Paskola	2019-05-31	2026-01-05	8,50%	44 950	48 000
PV Energy Projects Sp. z o. o. (3)	Paskola	2021-06-02	2026-01-05	8,50%	1 510	2 752
PV Energy Projects Sp. z o. o. (5)	Paskola	2022-06-20	2026-01-05	8,50%	21 159	36 600
PL Sun Sp. z o. o. (1)	Paskola	2022-02-28	2026-01-05	8,50%	11 000	19 000
PL Sun Sp. z o. o. (2)	Paskola	2022-07-29	2026-01-05	8,50%	1 280	1 980

Grupė ir Bendrovė

(tęsinys)

Skolininkas	Instrumentas	Paskolos / obligacijų sutarties data	Grąžinimo data	Sutartinė palūkanų norma	Suteiktos paskolos / obligacijų suma	Įsipareigojimų suma pagal paskolos, obligacijų sutartį
PL Sun Sp. z o. o. (3)	Paskola	2022-12-07	2026-01-05	14,00%	950	1 314
UAB Ekoelektra	Obligacijos	2022-02-14	2028-01-05	12,00%	331	3 000
UAB Žaliosios investicijos	Obligacijos	2021-11-12	2052-12-31	8,50%	28 394	30 000
UAB KNT Holding	Obligacijos	2022-10-27	2028-01-05	12,00%	2 990	20 000
UAB Nimela	Obligacijos	2022-07-18	2026-02-05	12,00%	3 010	30 000

17.5. Tikroji vertė

Visas turtas, kurio tikroji vertė nustatoma arba atskleidžiama finansinėse ataskaitose, priskiriamas toliau aprašyti tikrosios vertės hierarchijai, atsižvelgiant į žemiausio lygio duomenis, kurie yra reikšmingi visam tikrosios vertės vertinimui:

- 1 lygis - kotiruojamos (nekeguotos) tapataus turto ar įsipareigojimų rinkos kainos aktyviose rinkose;
- 2 lygis - vertinimo būdai, kurių žemiausio lygio duomenys, reikšmingi nustatant tikrąją vertę, yra tiesiogiai arba netiesiogiai stebimi;
- 3 lygis - vertinimo būdai, kurių žemiausio lygio duomenys, reikšmingi nustatant tikrąją vertę, yra nestebimi.

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupė turėjo investicinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje ir tikrosios vertės hierarchijoje priskiriama 3 lygiui. Iki 2023 m. gruodžio 31 d. nebuvo jokių pokyčių tarp tikrosios vertės nustatymo hierarchijos lygių. 3 lygio straipsnių pokyčiai per metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d., nurodomi 1 pastaboje.

Pagrindiniai Grupės finansinio turto ir įsipareigojimų komponentai vertinami tikrąja verte, todėl jų balansinė vertė reikšmingai nesiskiria nuo tikrosios vertės.

17.6. Nuosavybės vertybinių popierių kainos rizika

Nuosavybės vertybinių popierių kainos rizika – nepalankių nuosavybės priemonių tikrosios vertės pokyčių rizika.

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupė turi dukterinių ir asocijuotųjų įmonių akcijų, todėl patiria nuosavybės vertybinių popierių kainos riziką, nes tokių vertybinių popierių kainos ateityje yra neapibrėžtos. Nuosavybės vertybinių popierių kainos stebimos ir vertinamos remiantis dukterinių ir asocijuotųjų įmonių rinkos verte, nustatyta nepriklausomų vertintojų vertinimo ataskaitoje, kuri nuo 2023 m. rengiama kartą per metus (ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais - ne rečiau kaip du kartus per metus). Grupė valdo ir kontrolinį akcijų paketą, ir dukterinių bei asocijuotųjų įmonių išleistas skolos priemones, todėl tikroji vertė nustatoma bendrai nuosavybės ir skolos finansinei priemonei kaip vienam vienetui.

Bendras Grupės finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte:

	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Nuosavybės ir skolos finansinės priemonės	180 060	144 908

Kadangi nuosavybės vertybiniais popieriais viešai neprekiuojama, jų kainos nustatomos remiantis nepriklausomų vertintojų pateiktomis vertinimo ataskaitomis, o lyginamieji indeksai nenaudojami, tikrosios vertės pokyčių poveikio negalima pagrįstai įvertinti.

Siekdama valdyti kainų riziką, Grupės vadovybė privalo užtikrinti investicijų diversifikavimą. Grupės vadovybė atsakingai renkasi investavimo objektus, atlieka išsamią investavimo analizę ir stengiasi užtikrinti, kad būtų laikomasi Grupės prospekte nustatytų investavimo apribojimų.

Grupė investuoja į atsinaujinančiosios energijos infrastruktūros objektus ir susijusį turtą. Atsinaujinančiosios energijos infrastruktūros objektai ir susijęs turtas apima šiuos objektus: atsinaujinančiosios energijos gamybos šaltinius, energijos vartojimo efektyvumo projektus, energijos išteklių skirstymo ir perdavimo tinklus, jų saugyklas ir kitus panašius objektus. Grupė investuoja į atsinaujinančiosios energijos infrastruktūros objektus ir susijusį turtą įsigydamą nuosavybės vertybinių popierių (ne mažiau kaip 10 % nuosavybės vertybinių popierių, suteikiančių balsavimo teisę, jei šie vertybiniai popieriai nėra įtraukti į prekybos sąrašą prekybos vietoje, kitais atvejais - ne daugiau kaip 20% nuosavybės vertybinių popierių, suteikiančių balsavimo teisę) ir ne nuosavybės vertybinių popierių, įskaitant konvertuojamąsias obligacijas, kilnojamąjį turtą (įrenginius, įrangą ir kitą panašų turtą) ir nekilnojamąjį turtą.

17.7. Palūkanų normos rizika

Palūkanų normos rizika, tai rizika, kad spartus pasaulio ekonomikos atsigavimas arba didesnis infliacijos lygis privers centrinius bankus didinti palūkanų normas, o tai lems didesnes su Grupės investicijomis susijusių kreditų administravimo išlaidas, todėl sumažės Grupės investicijų vertė. Siekdama sumažinti šią riziką, Grupė prirėikus apsidraus nuo palūkanų normos rizikos sudarydama atitinkamus finansinių priemonių apsidraudimo sandorius.

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupė turi tiek turto (suteiktų paskolų, įsigytų obligacijų), tiek įsipareigojimų (gautų paskolų, išleistų obligacijų), kuriems taikomos fiksuotos palūkanų normos, todėl Grupė nepatiria palūkanų normos rizikos. Grupės turtui ir įsipareigojimams netaikomos lyginamosios palūkanų normos.

Grupės investicijų į nuosavybės ir skolos priemones tikroji vertė nustatoma bendrai. Be kitų investicijų, ji turi ir kontrolinį akcijų paketą, ir dukterinių įmonių išleistų skolos priemonių.

Atsižvelgdama į verslo strategiją ir vadovaudamasi standartine savo pramonės šakos praktika, Grupė vertina savo investicijų į dukterines įmones veiklos rezultatus ir priima sprendimus dėl įsigijimo ir perleidimo bendrai, o ne atskirai vertindama akcijas ir skolą.

Kai Grupė turi ir kontrolinį dukterinės įmonės akcijų paketą, ir tos dukterinės įmonės išleistą skolos vertybinių popierių, ji retai, jei apskritai kada nors, perleidžia vieną priemonę, neperleisdama ir kitos, nes taip užtikrinama maksimali investicijų grąža. Todėl rizika, kylanti tik dėl palūkanų, netaikoma.

17.8. Užsienio valiutos rizika

Užsienio valiutos kurso rizika – tai rizika, kad finansinių priemonių pinigų srautų vertė ateityje gali svyruoti dėl užsienio valiutų kursų pokyčių. Grupės investicijos daugiausia bus vykdomos eurais, todėl laikoma, kad Grupės turtui ir įsipareigojimams užsienio valiutos keitimo rizika negresia.

Siekdama sumažinti šią riziką, Grupė gali apsidrausti nuo valiutos kurso rizikos, naudodama išvestines finansines priemones, tačiau nei Grupė, nei Valdymo įmonė negali garantuoti, kad šis apsidraudimas apims visą ar didžiąją dalį investicijų portfelio.

2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansinių metų ir 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansinių metų išvestinės finansinės priemonės nenaudojamos apsidrausti nuo rizikos, susijusios su užsienio valiutos kurso svyravimais.

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turi gautinų sumų PLN valiuta, kurių suma yra 596 tūkst. EUR (2022 m. gruodžio 31 d. – 105 tūkst. EUR). 10 proc. padidinus PLN/EUR kursą, užsienio valiutos pasikeitimo nuostoliai siektų 54 tūkst. EUR. 10 proc. sumažinus PLN/EUR kursą, užsienio valiutos pasikeitimo pelnas siektų 66 tūkst. EUR.

17.9. Operacinė rizika

Operacinė rizika – tai netinkamas valdymas, klaidos ar sukčiavimas, susiję su finansinės rizikos valdymu, dėl kurių Grupė patiria finansinių nuostolių. Operacinė rizika valdoma griežtai peržiūrint Grupės sąskaitas ir finansinius duomenis, kartu užtikrinant, kad šias peržiūras atliktų tinkamai patyrę ir kvalifikuoti darbuotojai, kad su sandorio šalimis būtų sudarytos tinkamos sutartys ir kad būtų laikomasi įstatymų ir kitų teisės aktų.

17.10. Kapitalo rizikos valdymas

Grupė, valdydama kapitalą, siekia užtikrinti Grupės gebėjimą tęsti veiklą, kad akcininkai gautų grąžą, o kitos suinteresuotosios šalys gautų naudos, ir išlaikyti optimalią kapitalo struktūrą, kad būtų sumažinta kapitalo kaina.

Grupės kapitalo valdymo tikslais kapitalas apima įstatinį kapitalą, akcijų priedus ir visus kitus nuosavo kapitalo rezervus, priskirtinus Grupės nuosavo kapitalo turėtojams.

Siekdama išlaikyti kapitalo struktūrą ir užtikrinti veiksmingą kapitalo valdymą, Grupė turi atlikti šiuos veiksmus:

- Reguliariai stebėti Grupės veiklos rezultatus ir koreguoti Grupės akcininkams mokamas išmokas;
- Pagal Grupės steigimo dokumentus išleisti naujų akcijų esamiems ar naujiems Akcininkams;
- Apriboti akcijų išpirkimą pagal Grupės steigimo dokumentus.

17.11. Turto vystymo rizika

Turto vystymo rizika atsiranda, jeigu plėtros projektai užtrukų ilgiau arba kainuotų brangiau, nei tikėtasi, ir dėl to sumažės Grupės investicijų vertė. Siekdama sumažinti šią riziką, Grupė skirs pakankamai išteklių plėtros projektų biudžetui ir įgyvendinimo terminams kontroliuoti.

17.12. Ribota diversifikavimo rizika

Grupės turto investavimo ribos nėra taip griežtai reglamentuojamos kaip kitų kolektyvinio investavimo subjektų, todėl rizika nėra didelė. Tačiau yra rizika, kad net viena nesėkminga investicija gali turėti didelį neigiamą poveikį bendram Grupės rezultatui dėl riboto investicijų skaičiaus. Siekdama sumažinti šią riziką, Valdymo įmonė atsakingai rinksis investavimo objektus, labai išsamiai analizuos investicijas ir dės visas pastangas, kad būtų laikomasi šiame Prospekte nustatytų investavimo apribojimų.

17.13. Mokesčių rizika

Mokesčių rizika kyla, kuomet pasikeitus šalies ekonominiam klimatui ir politinei situacijai gali atsirasti naujų mokesčių, taikomų Grupei ir Grupės investavimo objektams, ir (arba) padidėti galiojantys mokesčių tarifai, todėl gali sumažėti Grupės investicijų grąža.

17.14. Politinė ir teisinė rizika

Įmonė, kuri investuoja viename geografiniame regione ar ekonomikos sektoriuje, patiria didesnę politinę ir (arba) teisinę riziką. Politinė rizika būdinga visoms besivystančioms šalims. Ji yra didelė šalyse, kurios nėra Europos Sąjungos narės, ypač besivystančiose šalyse. Politinis nestabilumas šalyje gali lemti teisinius, mokestinius, fiskalinius ir reguliavimo pokyčius, pavyzdžiui, nacionalizaciją, konfiskavimą, laisvo kapitalo judėjimo apribojimą ir kitus politinius sprendimus, kurie gali turėti neigiamos įtakos Grupės akcijų vertei.

17.15. Geopolitinė rizika

Gali kilti rizika, kad Grupės veiklą gali paveikti geopolitiniai pokyčiai (pavyzdžiui, konfliktai tarp šalių, kaimyninių šalių vidaus konfliktai, sukilimai ar karai), dėl kurių sumažėja Grupės investicijų vertė arba nepavyksta parduoti Grupės įsigytų investicijų objektų pageidaujama laiku ir pageidaujama kaina.

2022 m. vasarį Rusijos Federacija įsiveržė į Ukrainą. Kariniai veiksmai daro poveikį ne tik Ukrainos, Rusijos ir Baltarusijos, bet ir visos Europos Sąjungos ir pasaulio ekonomikai. Šių finansinių ataskaitų patvirtinimo dieną situacija Ukrainoje yra itin nestabili ir iš esmės neapibrėžta. Bendrovė neinvestuoja į Ukrainą, Rusiją ir Baltarusiją ir neturi dukterinių įmonių šiose rinkose, ar nepritraukia jokių investicijų iš minėtų šalių, todėl Bendrovės vadovybė padarė išvadą, kad:

- tikėtinių kredito nuostolių koregavimai neturėtų būti atliekami, nes Bendrovė ir jos dukterinės įmonės neturi santykių su nurodytomis šalimis;
- nereikėtų koreguoti turto ir įsipareigojimų balansinių verčių;
- situacija neturi įtakos Bendrovės gebėjimui tęsti veiklą;
- bendras galimas poveikis, glaudžiai susijęs su Bendrovės veikla, yra elektros energijos kainų padidėjimas, galimi tiekimo grandinės sutrikimai, taip pat padidėjusi infliacija ir augančios kitų medžiagų kainos.

Vadovybės nuomone, atsižvelgiant į nuolatinį ir dinamišką situacijos pobūdį, šiuo metu negalima patikimai įvertinti finansinio poveikio. Be to, Bendrovės vadovybė užtikrina atitinkamų ES sankcijų laikymąsi ir stebi, ar nėra papildomų apribojimų, vadovaujantis Valdymo bendrovės vidaus procedūromis.

17.16. Grupės turto vertinimo rizika

Grupės įsigytas turtas bus vertinamas pagal prospekte nustatytas pagrindines taisykles. Atskirų Grupės turto vienetų vertinimą atliks turto arba verslo vertintojas, tačiau toks vertinimas yra tik apytikrė turto vertė, kuri automatiškai nereiškia tikslios Grupės turto realizavimo vertės, kuri priklauso nuo daugelio veiksnių, pavyzdžiui, ekonominių ir kitų nuo Valdymo įmonės ir jos darbuotojų nepriklausančių sąlygų. Todėl Grupės turto realizuojamoji vertė gali būti didesnė arba mažesnė už turto arba verslo vertintojo nustatytą turto vertę.

17.17. Svyravimo rizika

Grupės investicijų vertė per palyginti trumpą laiką gali labai padidėti arba sumažėti, todėl Grupės grynoji turto vertė per palyginti trumpą laiką gali labai padidėti arba sumažėti. Žymus Grupės GAV vertės padidėjimas arba sumažėjimas per santykinai trumpą laikotarpį gali sukelti staigius reikšmingus Grupės akcijų vertės svyravimus (padidėjimą arba sumažėjimą).

18. Po ataskaitiniai įvykiai

2024 m. sausio 4 d. Grupė atliko paskolos mokėjimą už 500 tūkst. EUR bendrovei PL Sun sp. z o. o. pagal 2023 m. rugpjūčio 30 d. sutartį.

2024 m. sausio 10 d. Grupė įsigijo 10 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 EUR, pagal 2023 m. sausio 25 d. sutartį su UAB JTPG.

2024 m. sausio 10 d. Grupė įsigijo 1 500 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 EUR, pagal 2023 m. sausio 5 d. sutartį su UAB Atelda.

2024 m. sausio 10 d. Grupė įsigijo 1 500 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 EUR, pagal 2023 m. kovo 6 d. sutartį su UAB Rineila.

2024 m. sausio 11 d. Grupė įsigijo 10 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 EUR, pagal 2022 m. vasario 14 d. sutartį su UAB Ekoelektra.

2024 m. sausio 19 d. Grupė atliko papildomą 405 tūkst. EUR įmoką bankinei garantijai gauti, kuri yra susijusi su investicijomis į saulės ir vėjo jėgainių parkų vystymą.

2024 m. sausio 24 d. Grupė neviešo platinimo būdu išplatino papildomą 12 643 tūkst. EUR Žaliųjų obligacijų emisiją.

2024 m. sausio 25 d. Grupė atliko paskolos mokėjimą už 7 973 tūkst. EUR bendrovei PL Sun sp. z o. o. pagal 2023 m. rugpjūčio 30 d. sutartį.

2024 m. sausio 30 d. PL Sun įvykdė savo įsipareigojimus pagal fotovoltinių modulių pirkimo-pardavimo sutartį, todėl nuo šios dienos negalioja Bendrovės išduota garantija modulių tiekėjui.

2024 m. sausio 30 d. Grupė įsigijo 1 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 EUR, pagal 2023 m. sausio 25 d. sutartį su UAB JTPG.

2024 m. sausio 30 d. Grupė įsigijo 1 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 EUR, pagal 2024 m. sausio 29 d. sutartį su UAB Pakruojo vėjas.

2024 m. sausio 30 d. Grupė įsigijo 9 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 EUR, pagal 2022 m. vasario 14 d. sutartį su UAB Ekoelektra.

2024 m. sausio 31 d. Grupė nutraukė bendradarbiavimo sutartį su žemės savininku. Šalys abipusiu susitarimu susitarė, kad nuo tos dienos Bendrovės garantija nebegalioja.

2024 m. vasario 5 d. Grupė įsigijo 1 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 EUR, pagal 2023 m. sausio 25 d. sutartį su UAB JTPG.

2024 m. vasario 5 d. Grupė įsigijo 5 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 EUR, pagal 2022 m. liepos 18 d. sutartį su UAB Nimela.

2024 m. vasario 6 d. Grupė atliko paskolos mokėjimą už 500 tūkst. EUR bendrovei PL Sun sp. z o. o. pagal 2022 m. vasario 28 d. sutartį.

2024 m. vasario 15 d. dukterinė įmonė PL SUN, sudarė sutartį su Europos rekonstrukcijos ir plėtros banku bei Eiffel Energy transition fondais dėl 114,7 MW galios fotovoltinių elektrinių statybos Lenkijoje finansavimo. Pagal finansavimo susitarimą Bendrovė bankui įkeitė savo dukterinės įmonės akcijas ir turtą.

2024 m. vasario 19 d. Grupė įsigijo 2 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 EUR, pagal 2023 m. sausio 5 d. sutartį su UAB Atelda.

2024 m. vasario 19 d. Grupė įsigijo 2 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 EUR, pagal 2023 m. kovo 6 d. sutartį su UAB Rineila.

2024 m. vasario 19 d. Grupė įsigijo 10 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 EUR, pagal 2022 m. liepos 18 d. sutartį su UAB Nimela.

2024 m. vasario 19 d. Grupė įsigijo 8 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 EUR, pagal 2024 m. sausio 29 d. sutartį su UAB Pakruojo vėjas.

2024 m. vasario 19 d. atliko paskolos mokėjimą už 606 tūkst. EUR bendrovei Zala Elektriba SIA pagal 2023 m. kovo 30 d. sutartį.

2024 m. vasario 20 d. Grupė neviešo platinimo būdu išplatino papildomą 4 000 tūkst. EUR Žaliųjų obligacijų emisiją.

2024 m. vasario 23 d. Grupė atliko papildomą 605 tūkst. EUR įmoką bankinei garantijai gauti, kuri yra susijusi su investicijomis į saulės ir vėjo jėgainių parkų vystymą.

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė

Fondo valdytoja

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

Vilma Tvaronavičienė

Grėtė Bukauskaitė

Ramunė Piečiukaitienė



Bendrovės tarpinis pranešimas už 2023 m. sausį -
gruodį

1. Įmonės būklė, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais įmonė susiduria, apibūdinimas

Uždarojo tipo informuotiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB „Atsinaujinančios energetikos investicijos“ (toliau - **Bendrovė**), įmonės kodas 304213372, įregistruota 2016 m. kovo 15 d. kaip UAB „Atsinaujinančios energetikos investicijos“. Pagal 2020 m. gruodžio 14 d. Lietuvos banko Priežiūros tarnybos sprendimą, Bendrovė pertvarkyta į uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtą investicinę bendrovę UAB „Atsinaujinančios energetikos investicijos“ Lietuvos banko Priežiūros tarnybai pritarus Bendrovės įstatams. Bendrovė pradėjo veikti kaip uždarojo tipo investicinė bendrovė nuo 2020 m. gruodžio 16 d. Bendrovės duomenys saugomi ir kaupiami VĮ „Registrų centras“. Bendrovės adresas Jogailos g. 4, Vilnius.

Bendrovės veiklos sritis

Bendrovės tikslas – platinant savo akcijas, surinktas lėšas kolektyviai investuoti į atsinaujinančios energetikos infrastruktūros objektus ir su jais susijusį turtą, tokį kaip atsinaujinantys energijos gamybos šaltiniai, energetinio efektyvumo projektai, energetinių resursų skirstymo, perdavimo tinklai ir jų saugojimas ir pan., bei tokiu būdu siekti uždirbti pelno savo akcininkams.

Bendrovės akcininkai, turintys daugiau nei 25% akcijų

Uždarojo tipo informuotiems investuotojams skirtas investicinis fondas „ENERGY AND INFRASTRUCTURE SME FUND“ valdo 31.28 % akcijų 2023 gruodžio 31 d. (2022 m. gruodžio 31 d. valdo 33.43% akcijų).

Bendrovė nėra įsigijusi savų akcijų.

Bendrovės valdytoja

Grėtė Bukauskaitė

Veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga

Iš 68.1 MW veikiančių saulės jėgainių projektų Lenkijoje ir Lietuvoje visos jėgainės veikė sklandžiai, per 2023 m. nebuvo jokių didesnių sutrikimų. Finansiniai projektų rezultatai viršijo prognozes – pajamos išaugo 9%, o EBITDA – 11% lyginant su biudžetu. Tai lėmė palankios oro sąlygos, kai pagaminama daugiausiai elektros energijos. 2023 m. sausio - gruodžio mėn. grupės dukterinės įmonės pagamino iš viso 68,124 MWh atsinaujinančiosios energijos.

68 MW bendros galios PV Energy Projects sp. z o.o. saulės fotovoltinių elektrinių portfelio statybos darbai artėja prie pabaigos. Iki 2023 m. ketvirtą ketvirčio pabaigoje veikė 14 projektų, kurių bendra galia - 14 MW. Numatoma, kad 2024 m. pradės veikti dar 22 projektai, kurių bendra galia 53,8 MW. Pagrindinis iššūkis statybų etape – tinklo prijungimo taškų įrengimo, kurį vykdo skirstomųjų tinklų operatoriai, laikas. Grupė iš atsinaujinančiosios energijos pagamino 4,258 MW atsinaujinančiosios energijos iš projektų nuo jų užbaigimo datos iki finansinių metų pabaigos. 2023 m. grupė užsitikrino ilgalaikį finansavimą su banku "Bank Pekao S.A."

114.5 MW galios PL Sun sp.z o.o projekto portfelis yra padalintas į du etapus. Pirmasis etapas – 66.99 MW, kurio statybos tęsiamos visose 7 lokacijose ir planuojamos baigti 2024 metų II ketvirtį. Antrasis etapas – 47.51 MW, kuriame yra derinamos rangos, modulių ir inverterių tiekimo sutartys.

Bendrovei priklauso 25 % UAB Žaliosios investicijos akcijų, kuri valdo 185.5 MW (34 vėjo turbinų) vėjo jėgainių parkų statybų portfelį Lietuvoje. Vėjo jėgainių parko portfelio statybos buvo baigtos 2023 m. III ketvirtį. Vėjo turbinas tiekianti įmonė, UAB Anykščių vėjas ir UAB Potentia Industriae, UAB Rokvėja pasirašė objekto užbaigimo liudijimus, todėl įsigaliojo vėjo turbinų pilno aptarnavimo sutartis. Komercinės energijos gamybos licenciją vėjo parkams planuojama gauti 2024 m. I ketvirtį. Nuo 2023 m. sausio iki gruodžio mėn. 3 vėjo jėgainių parkai pagamino 277,490 MW atsinaujinančios vėjo energijos.

Kiti reikšmingi 2023 m. sausio – gruodžio įvykiai buvo:

- Išduotas leidimas UAB Ekoelektra vystomo vėjo jėgainių parko plėtrai ir gautos galutinės prisijungimo prie elektros tinklų sąlygos. Pradėtos techninio projekto rengimo procedūros, o statybos leidimus tikimasi gauti 2024 m. IV ketvirtį - 2025 m. I ketvirtį.
- 2023 m. III ketvirtį UAB JTPG gavo galutines prisijungimo prie tinklo sąlygas 70 MW saulės fotovoltinės elektrinės projektui.
- UAB KNT Holding užsitikrino hibridizuotą prisijungimą prie tinklo, skirtą 390 MW vėjo ir 250 MW saulės fotovoltinių jėgainių parkams bei 50 MW / 200 MWh elektros energiją kaupiančioms baterijoms.
- Rezervuotas prisijungimas prie tinklo visam 102 MW galios vėjo jėgainių parko plėtros projektui Latvijoje, kurį valdo SIA Zala Electriba. Galutinis 102 MW vėjo jėgainių parko Latvijoje poveikio aplinkai vertinimas buvo gautas 2023 m. IV ketv. Techninio projektavimo procedūros buvo pradėtos.
- 2023 m. kovo 31 d. Bendrovė užbaigė paskutinį akcijų platinimo laikotarpį, o bendra investuotojų įsipareigojimų suma siekė 91,5 mln. eurų.

Rizikos ir neapibrėžtumai

Siekiant paspartinti ES perėjimą prie žalios energijos, 2023 m. buvo peržiūrėta Atsinaujinančiųjų išteklių energijos direktyva EU/2018/2001. Joje nustatytas bendras atsinaujinančiųjų išteklių energijos tikslas, kad iki 2030 m. ES lygmeniu būtų privaloma naudoti bent 42,5 proc. atsinaujinančiųjų išteklių energijos, tačiau siekiama, kad ji sudarytų 45 proc. Atitinkamai Baltijos šalių ir Lenkijos vyriausybės ir toliau tvirtai laikosi įsipareigojimo išlaikyti "Žaliąjį kursą".

Didėjanti įrangos paklausa sausumos vėjo energetikos sektoriuje tebėra pagrindinis šio sektoriaus iššūkis. Šiuo metu vidutinis vėjo turbinų dalių pristatymo terminas yra maždaug 12-18 mėnesių. Tai reiškia, jog sklandus statybų procesas turi būti labai tiksliai planuojamas iš anksto, todėl įsitraukimas į projekto vystymą ankstyvoje stadijoje yra palankus.

Nuo 2022 m. antrojo ketvirčio saulės energijos sektoriaus komponentų gamyba buvo stabili, o pristatymo ir transportavimo klausimais esminių pokyčių neįvyko. Saulės modulių kaina yra glaudžiai susijusi su silicio kaina, kuri mažėja nuo 2022 m. pabaigos, o tai daro tiesioginę įtaką modulių kainoms. Transformatorinių stočių, kurių kainos 2022 m. viduryje padidėjo 20-30%, kaina dabar stabilizavosi, ir nesitikima reikšmingo kainos padidėjimo ar ilgų pristatymo terminų.

Be to, norint neatsilikti nuo spartaus plėtros tempo, reikia didinti elektros tinklų pajėgumą, kuris priklauso nuo valstybės kontroliuojamų elektros tinklų įmonių. Tai yra vienas iš apribojimų, turinčių įtakos spartesnei atsinaujinančios energijos plėtrai.

Naujai reguliacinės aplinkos pokyčiai Lietuvoje skatina vėjo ir saulės elektrinių parkų plėtrą, nustatant ilgesnius terminus pagrindiniams vėjo, saulės fotovoltinių ir hibridinių projektų plėtros etapams.

Potencialus rizikos veiksnys, kurį reikėtų įvertinti, yra tai, kad Grupės strategija apima skolinimąsi tam, kad finansuotų dalį savo kapitalo išlaidų projektų vystymui ir statyboms. Grupės galimybė gauti finansavimą priklauso nuo įvairių išorinių veiksnių, kai kuriems iš jų Grupė negali daryti įtakos. Dėl politinio nestabilumo, ekonominio nuosmukio, socialinių neramumų ar teisinio reguliavimo pokyčių dabartiniuose ar numatomuose Grupės veiklos regionuose gali potencialiai padidėti skolinimosi išlaidos naujoms finansavimo sutartims arba gali būti apskunkintas Grupės gebėjimas užsitikrinti skolos finansavimą. Siekdamą sumažinti šią riziką, Grupė aktyviai stebi ir diversifikuoja savo finansavimo šaltinius, palaiko glaudžius ryšius su finansų įstaigomis ir užtikrina, kad būtų taikomos griežtos finansų planavimo ir rizikos vertinimo procedūros.

2022 m. vasario mėn. Rusijos Federacija įsiveržė į Ukrainą. Prasidėję kariniai veiksmai turi įtakos ne tik Ukrainos, Rusijos bei Baltarusijos, bet ir Europos Sąjungos ir viso pasaulio ekonomikai. Šių finansinių ataskaitų parengimo datai situacija Ukrainoje yra labai nepastovi ir iš esmės neapibrėžta. Bendrovė neinvestuoja Ukrainoje, Rusijoje, Baltarusijoje ir neturi dukterinių įmonių šiose rinkose, bei nepritraukia investuotojų iš paminėtų valstybių, Bendrovės vadovybės vertinimu:

- jokie koregavimai neturėtų būti atlikti tikėtinų kredito nuostolių vertinime, kadangi Bendrovė ir jos dukterinės neturi jokių ryšių paminėtose valstybėse;
- jokie turto ir įsipareigojimų koregavimai neturėtų būti atliekami;
- situacija neturi įtakos Bendrovės veiklos tęstinumui;
- bendra galima įtaka, kuri yra stipriai susijusi su Grupės veiklomis yra elektros kainos išaugimas, galimi trikdžiai tiekimo grandinėse, taip pat išaugusi infliacija ir augančios kitų žaliavų kainos.

Bendrovės vadovybės vertinimu, dėl besitęsiančio neapibrėžtumo, įtaka Grupės įmonių veiklai dar negali būti visapusiškai įvertinta.

Be to, Bendrovės vadovybė užtikrina atitinkamų ES sankcijų laikymąsi ir stebi, ar nėra papildomų apribojimų, vadovaudamasi Valdymo įmonės vidaus procedūromis.

2023 m. spalio mėn. Hamas surengė išpuolį prieš Izraelį, dėl kurio smarkiai paaštrėjo karo veiksmai. Izraelis atsakė puolimu, kuris sukėlė masinį gyventojų perkėlimą ir pagilino humanitarinę krizę Gazos ruože. Konfliktas dar labiau įtempė Izraelio ir palestiniečių santykius, sukėlė abejonių dėl dviejų valstybių sprendimo perspektyvumo ir pabrėžė būtinybę nedelsiant imtis tarptautinių pastangų padėčiai stabilizuoti.

Vadovybė įvertino dabartinį konfliktą Gazoje ir nustatė, kad nėra požymių, jog jis turės didelės įtakos grupės veiklai. Vis dėlto svarbu pažymėti, kad vadovybė atidžiai stebi padėtį ir yra pasirengusi atitinkamai reaguoti į bet kokius nenumatytus pokyčius.

2. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosauga ir personalu susijusi informacija

Bendrovės tikslas – uždirbti grąžą Bendrovės investuotojams iš investicijų į atsinaujinančios energetikos infrastruktūros objektus ir su jais susijusį turtą.

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje yra lygus 180,060 tūkst. EUR, kurie lyginant su 2022 m. gruodžio 31 d. išaugo 35,152 tūkst. EUR (arba 24.26 %). 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės turtas iš viso sudaro 186,793 tūkst. EUR, nuosavas kapitalas 115,300 tūkst. EUR, tuo tarpu įsipareigojimai sudaro 71,493 tūkst. EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės bendrosios pajamos buvo 5,031 tūkst. EUR, kurias daugiausia lėmė investicinio portfelio padidėjimas, susijęs atliekamu Bendrovės akcijų vertinimu.

Bendrovės struktūroje yra dukterinė įmonė UAB AEI Development, kurioje dirba 12 darbuotojų, teikiančių Bendrovei paslaugas, įskaitant projektų plėtrą, techninį vėjo ir fotovoltinių projektų statybos valdymą, veiklos ir turto valdymą, finansų valdymą ir teisinius klausimus.

Bendrovės tikslas – tvarios investicijos, kaip apibrėžta 2019 m. lapkričio 27 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2019/2088 dėl su tvarumu susijusios informacijos atskleidimo finansinių paslaugų sektoriuje 9 straipsnyje. Principas „nedaryti didelės žalos“ taikomas tik toms Bendrovės investicijoms, kuriomis atsižvelgiama į ES aplinkos atžvilgiu tvarios ekonominės veiklos kriterijus. Su likusia šio finansinio produkto dalimi susijusiomis investicijomis neatsižvelgiama į ES aplinkos atžvilgiu tvarios ekonominės veiklos kriterijus.

2021 m. gruodžio mėn., 2022 m. ir 2023 m. Bendrovė išleido Žaliąsias obligacijas (*anglų kalba - Green Bonds*), skirtų finansuoti projektus, kuriais siekiama mažinti išmetamųjų teršalų kiekį ir didinti atsinaujinančiosios energijos pajėgumus. Bendrovės įsipareigojimai pagal žaliųjų obligacijų programą sudaro 72,382 mln. EUR. Nuo 2022 m. liepos 19 d. Žaliosios obligacijos listinguojamos Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržoje. Šiuo metu žaliųjų obligacijų lėšomis finansuojami trys projektai, orientuoti į atsinaujinančią energiją: vienas vėjo jėgainių parko projektas Lietuvoje ir du fotovoltiniai saulės energijos parkai Lenkijoje. Bendrovė paskelbė atskirą ataskaitą, kurioje apžvelgiamas teigiamas poveikis aplinkai, pasiektas naudojant lėšas, gautas iš žaliųjų obligacijų emisijos kartą per metus.

3. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie tarpinėje finansinėje atskaitomybėje pateiktus duomenis

Bendrovė, rengdama tarpinę finansinę atskaitomybę, vadovaujasi LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo bei tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų nuostatomis.

4. Visų Bendrovės įsigytų ir turimų savų akcijų skaičius bei jų nominali vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro.

Nėra.

5. Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės įsigytų ir turimų savų akcijų skaičius bei jų nominali vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro.

Nėra.

6. Informacija apie apmokėjimą už savas akcijas, jeigu jos įsigyjamoms ar perleidžiamoms už užmokestį.

Nėra.

7. Bendrovės savų akcijų įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį priežastys.

Nėra.

8. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes.

Bendrovė atstovybių ir filialų neturi.

9. Informacija apie svarbius įvykius, įvykusius po finansinio laikotarpio pabaigos.

Reikšmingų įvykių, išskyrus tuos, kurie atskleisti finansinėse ataskaitose, nebuvo.

10. Bendrovės veiklos 2024 metais planai ir prognozės.

Bendrovė 2024 metais tęs dvi pagrindines strategines kryptis: investavimą į fotovoltinių saulės ir vėjo jėgainių vystymą ir statybas. Investicijos į fotovoltines saulės jėgaines daugiausia bus sutelktos Lenkijoje ir vėjo projektus Lietuvoje, Latvijoje. Šių projektų plėtrai reikės nemažai lėšų, kurios bus panaudojamos iš apmokėto akcinio kapitalo ir išleidžiant žaliąsias obligacijas, taip pat refinansuojant dukterinėms įmonėms suteiktas paskolas iš Bendrovės.

11. Informacija apie Bendrovės tyrimų ir plėtros veiklą.

Nėra.

12. Bendrovės finansinės rizikos valdymo tikslai, naudojami numatomų sandorių pagrindinių grupių apsidraudimo priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir įmonės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir piniginių srautų rizikos mastai.

Informacija apie finansinių rizikų valdymą yra atskleista finansinėse ataskaitose.

13. Informacija apie akcinės bendrovės ir uždarnosios akcinės bendrovės vadovo, valdybos narių, stebėtojų tarybos narių kitas einamas vadovaujamas pareigas (juridinio asmens (teisinė forma, pavadinimas, kodas, buveinė (adresas) vadovo, juridinio asmens (teisinė forma, pavadinimas, kodas, buveinė (adresas) valdymo organo arba priežiūros organo nario) ir svarbiausia informacija apie pagrindinę jų darbovietę (pareigos, juridinio asmens teisinė forma, pavadinimas, kodas, buveinė (adresas)).

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės valdymo įmonės UAB „Lords LB Asset Management“ (toliau – **Valdymo įmonė**) valdybą sudarė 5 valdybos nariai:

- Jan Ake Gustaf Litborn
- Mindaugas Marcinkevičius
- Andrius Stonkus
- Antanas Vainauskas
- Giedrius Bernotas

Bendrovės valdytoja:

- Grėtė Bukauskaitė (nuo 2023 m. vasario mėn. 27 d.).

Duomenys apie Valdymo įmonės valdybos narių ir Bendrovės valdytojų dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje bei kapitale (daugiau kaip 10% turima kapitalo ir balsų dalis).

Eil. Nr.	Valdybos narys / Valdytojas	Įmonės, įstaigos arba organizacijos pavadinimas	Užimamos pareigos	Turima kapitalo ir balsų dalis procentais
1	Antanas Vainauskas	UAB „Serenus“	Akcininkas	100%
		UAB INVESTI LT	Vadovas	50% akcijų priklauso UAB Serenus
		Advokatų kontora „Vainauskas ir partneriai“	Advokatas	100%
		UAB „LL Investicijos“	Valdybos narys	0%
		UAB „TAN Oil“	Valdybos narys	0%
		UAB „Diseta“	Valdybos narys	0%
2	Mindaugas Marcinkevičius	UAB „Glera“	Akcininkas, Direktorius	100%
		UAB „Taikos projektas“	Akcininkas, Direktorius	100%
		UAB „Biruliškių projektas“	Akcininkas	100%
		OÜ Attexo	Akcininkas, Valdybos narys	100%
		UAB „Ordeta“	Valdybos narys	0%
		AS „PN Project“	Stebėtojų tarybos narys	0%
3	Andrius Stonkus	UAB „Aemulus“	Akcininkas	100%
		Starlynx investment OÜ	Valdybos narys	100%
		UAB „Koversijos projektai“	Netiesioginis akcininkas (per UAB Aemulus)	100%
		UAB „Parkdema“	Valdybos narys	0%
		UAB „Cogito Invest“	Direktorius, Valdybos narys	0%
		UAB Humitas	Netiesioginis akcininkas (per Starlynx investment OÜ)	50%
4	Jan Ake Gustaf Litborn	AB „SPARTA“	Stebėtojų tarybos narys	0%
		Advokatų kontora PK Advokat AB	Vadovaujantis partneris	36%
		Born Advokater KB	Vadovaujantis partneris (per PK Advokat AB)	0%
		Varakani AB	Akcininkas	100%
		Atlant Ocean Racing AB	Akcininkas	19%
		Donap Advokat AB	Akcininkas	100%
5	Giedrius Bernotas	Backastad AB	Akcininkas	15%
		Lords LB Special Fund V	Fondo valdytojas	0%
		VIRITAWA Development Fund	Fondo valdytojas	0%
		UTIB AB Baltic Opportunity	Fondo valdytojas	0%
		UAB „AIRPORT BUSINESS PARK“	Akcininkas	10%
		AS „PN Project“	Valdybos narys	0%
6	Grėtė Bukauskaitė	SIA „PN Management“	Valdybos narys	0%
		UAB Preses Nams	Direktorius	0%
		UAB Matuda	Direktorius	0%
		Energy and Infastructure SME fund	Fondo valdytoja	0%
		Energy Solar Projekty sp.z o. o.	Valdybos narė	0%
		Energy Solar 1 sp. z o. o.	Valdybos narė	0%
		Energy Solar 2 sp. z o. o.	Valdybos narė	0%
		Energy Solar 3 sp. z o. o.	Valdybos narė	0%
		Energy Solar 4 sp. z o. o.	Valdybos narė	0%
		Energy Solar 6 sp. z o. o.	Valdybos narė	0%
Energy Solar 10 sp. z o. o.	Valdybos narė	0%		
Matanzas sp. z o. o.	Valdybos narė	0%		
Moruga sp. z o. o.	Valdybos narė	0%		

Eil. Nr.	Valdybos narys / Valdytojas	Įmonės, įstaigos arba organizacijos pavadinimas	Užimamos pareigos	Turima kapitalo ir balsų dalis procentais
6	Grėtė Bukauskaitė	UAB Ekoelektra	Valdybos narė, Direktorė	0%
		UAB Žaliosios investicijos	Valdybos narė, Direktorė	0%
		UAB EE Emerald Holding	Valdybos narė, Direktorė	0%
		UAB Rokvėja	Valdybos narė, Direktorė	0%
		UAB Anykščių vėjas	Valdybos narė, Direktorė	0%
		UAB Potentia Industriæ	Valdybos narė, Direktorė	0%
		PV Energy Projects sp. z o. o.	Valdybos narė	0%
		UAB JTPG	Direktorė	0%
		UAB Nimela	Direktorė	0%
		UAB Atelda	Direktorė	0%
		UAB Rineila	Direktorė	0%
		Zaėjais Spėks, SIA	Valdybos narė	0%
		SIA SELP	Valdybos narė	0%
		Zala Elektriba, SIA	Valdybos narė	0%
		SIA WPR2	Valdybos narė	0%
		UAB AEI Development	Direktorė	0%
		UAB KNT Holding	Direktorė & Valdybos narė	0%
		UAB Pakruojo vėjas	Direktorė	0%
UAB Čiurlionio Tiltas	Direktorė	0%		

Šį tarpinį pranešimą elektroniniu būdu pasirašė

Uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtos investicinės Bendrovės UAB „Atsinaujinančios energetikos investicijos“ valdytoja

Grėtė Bukauskaitė

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2024 m. vasario 26 d.

Vadovaujantis Lietuvos Banko informacijos atskleidimo taisyklėmis bei Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 12 straipsniu, Uždarąjo tipo informuotiesiems investuotojams skirtos investicinės bendrovės UAB "Atsinaujinančios energetikos investicijos vadovybė" patvirtina, kad mūsų žiniomis pateikiamos Bendrovės 2023 m. IV ketvirčio finansinės ataskaitos yra paruoštos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir atitinka tikrovę bei teisingai parodo Bendrovės bei bendrą portfelio įmonių turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną ar nuostolius ir pinigų srautus.

Pateiktame 2023 m. sausio – gruodžio tarpiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, kompanijos ir jos portfelio įmonių būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymais.

Grėtė Bukauskaitė	Ramunė Piečiukaitienė
Bendrovės valdytoja kvalifikuotu el. parašu pasirašo Bendrovės finansines ataskaitas už 2023 m. IV ketvirtį, 2023 m. sausio – gruodžio mėn. tarpinį pranešimą bei atsakingų asmenų patvirtinimą.	Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė kvalifikuotu el. parašu pasirašo Bendrovės finansines ataskaitas už 2023 m. II ketvirtį, bei atsakingų asmenų patvirtinimą
Vilma Tvaronavičienė	
Valdymo įmonės direktorė kvalifikuotu el. parašu pasirašo Bendrovės finansines ataskaitas už 2023 m. IV ketvirtį, bei atsakingų asmenų patvirtinimą.	

Valdymo įmonės direktorė
Fondo valdytoja
Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

Vilma Tvaronavičienė
Grėtė Bukauskaitė
Ramunė Piečiukaitienė