



UAB “Atsinaujinančios Energetikos Investicijos”

Sutrumpintos tarpinės konsoliduotosios ir
atskirosios finansinės ataskaitos (neauditotos)
2023 m. birželio 30 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	20
4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	21
5. Įstatinis kapitalas	21
6. Akcijų priedai	22
7. Privalomasis rezervas	22
8. Išleistos obligacijos	22
9. Gautos paskolos	24
10. Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	24
11. Pajamos	25
12. Administracinės sąnaudos	25
13. Finansinės sąnaudos	26
14. Informacija apie segmentus	26
15. Susijusios šalys	27
16. Finansinės rizikos valdymas	29
17. Po ataskaitiniai įvykiai	36
Bendrovės tarpinis pranešimas už 2023 m. sausį – birželį	37
Atsakingų asmenų patvirtinimas	43

Tarpinė finansinės būklės ataskaita

Sumos pateiktos tūkstančiais EUR, jeigu nenurodyta kitaip



	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2023 m. birželio 30 d. Neaudituoja	2022 m. gruodžio 31 d. Audituoja	2023 m. birželio 30 d. Neaudituoja	2022 m. gruodžio 31 d. Audituoja
Turtas					
Ilgalaikis turtas					
Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	1	156 464	144 908	156 464	144 908
Investicijos į dukterines įmones		-	-	2	2
Kitas finansinis turtas	2	1 650	1 650	1 650	1 650
Išankstiniai mokėjimai	3	25	25	25	25
Ilgalaikio turto iš viso		158 139	146 583	158 141	146 585
Trumpalaikis turtas					
Kitos gautinos sumos		651	167	592	128
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	7 254	9 877	7 180	9 877
Trumpalaikio turto iš viso		7 905	10 044	7 772	10 005
Turto iš viso		166 044	156 627	165 913	156 590
Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai					
Nuosavas kapitalas					
Įstatinis kapitalas	5	58 656	54 884	58 656	54 884
Akcijų priedai	6	24 119	21 128	24 119	21 128
Privalomasis rezervas	7	1 075	407	1 075	407
Nepaskirstytasis pelnas		25 002	27 114	24 983	27 113
Nuosavo kapitalo iš viso		108 852	103 533	108 833	103 532
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	8	55 216	49 757	55 216	49 757
Gautos paskolos	9	112	112	112	112
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		55 328	49 869	55 328	49 869
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	8	128	116	128	116
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	10	1 648	3 084	1 624	3 073
Darbo užmokesčio ir kiti susiję įsipareigojimai		85	24	-	-
Pelno mokesčio įsipareigojimai		3	1	-	-
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		1 864	3 225	1 752	3 189
Įsipareigojimų iš viso		57 192	53 094	57 080	53 058
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		166 044	156 627	165 913	156 590

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė

Fondo valdytoja

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

Vilma Tvaronavičienė

Grėtė Bukauskaitė

Virginija Skirmantė

Tarpinė pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita

Sumos pateiktos tūkstančiais EUR, jeigu nenurodyta kitaip



	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Už 6 mėn. iki 2023 m. birželio 30 d. Neaudituoti	Už 6 mėn. iki 2022 m. birželio 30 d. Neaudituoti	Už 6 mėn. iki 2023 m. birželio 30 d. Neaudituoti	Už 6 mėn. iki 2022 m. birželio 30 d. Neaudituoti
Pajamos					
Grynasis pelnas iš finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	11	518	9 659	518	9 659
Kitos pajamos	11	8	-	-	-
Dividendų pajamos	11	-	21	-	21
Grynųjų pajamų viso		526	9 680	518	9 680
Sąnaudos					
Administracinės sąnaudos	12	(307)	(2 319)	(320)	(2 319)
Sąnaudų iš viso		(307)	(2 319)	(320)	(2 319)
Veiklos pelnas		219	7 361	198	7 361
Finansinės veiklos pajamos					
Pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimo		29	-	29	-
Finansinių pajamų iš viso		29	-	29	-
Finansinės veiklos sąnaudos					
Palūkanų sąnaudos	13	(1 689)	(757)	(1 689)	(757)
Finansinių sąnaudų iš viso		(1 689)	(757)	(1 689)	(757)
Nuostoliai prieš apmokestinimą		(1 441)	6 604	(1 462)	6 604
Pelno mokestis		(3)	(2)	-	(2)
Nuostoliai po apmokestinimo		(1 444)	6 602	(1 462)	6 602
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>		-	-	-	-
Bendrųjų pajamų (sąnaudų) iš viso		(1 444)	6 602	(1 462)	6 602

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė

Fondo valdytoja

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

Vilma Tvaronavičienė

Grėtė Bukauskaitė

Virginija Skirmantė

Tarpinė pinigų srautų ataskaita

Sumos pateiktos tūkstančiais EUR, jeigu nenurodyta kitaip



	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Už 6 mėn. iki 2023 m. birželio 30 d. Neaudituoti	Už 6 mėn. iki 2022 m. birželio 30 d. Neaudituoti	Už 6 mėn. iki 2023 m. birželio 30 d. Neaudituoti	Už 6 mėn. iki 2022 m. birželio 30 d. Neaudituoti
Nuostoliai prieš apmokestinimą		(1 441)	6 604	(1 462)	6 604
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:					
Grynasis pelnas iš finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	11	(518)	(9 659)	(518)	(9 659)
Grynosios finansinės sąnaudos	13	1 689	757	1 689	757
Gauti dividendai	11	-	(21)	-	(21)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai					
Pirkėjų skolų ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(38)	(8)	(17)	(8)
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		(1 375)	1 154	(1 449)	1 154
Grynieji pinigų srautai iš veiklos		(1 683)	(1 173)	(1 757)	(1 173)
Sumokėtas pelno mokestis		-	(1)	-	(1)
Gauti dividendai	11	-	21	-	21
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(1 683)	(1 153)	(1 757)	(1 153)
Suteiktos paskolos	1	(24 450)	(26 412)	(24 450)	(26 412)
Suteiktų paskolų grąžinimas	1	12 556	-	12 556	-
Palūkanų už suteiktas paskolas apmokėjimas	1	4 124	-	4 124	-
Įsigytos obligacijos	1	(3 714)	(2 090)	(3 714)	(2 090)
Išpirktos obligacijos	1	-	593	-	593
Obligacijų palūkanų mokėjimas	1	-	40	-	40
Dukterinių ir asocijuotųjų įmonių įsigijimas	1,3	(1)	(14)	(1)	(14)
Dukterinių įmonių akcijų pardavimas	1	-	1	-	1
Gautinų sumų iš trečiųjų šalių grąžinimas		-	2 750	-	2 750
Finansinių garantijų gavimas	2	-	(4 800)	-	(4 800)
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(11 485)	(29 932)	(11 485)	(29 932)
Įstatinio kapitalo didinimas	5	3 772	9 156	3 772	9 156
Akcijų priedų padidėjimas	6	2 991	5 844	2 991	5 844
Išleistos obligacijos	8	5 271	-	5 271	-
Su obligacijų emisija susijusios sandorių išlaidos	8	(64)	(7)	(64)	(7)
Obligacijų išpirkimas	8	-	(5 093)	-	(5 093)
Obligacijų palūkanų sumokėjimas	8	(1 425)	(877)	(1 425)	(877)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		10 545	9 023	10 545	9 023
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų pokytis		(2 623)	(22 062)	(2 697)	(22 062)
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		7 254	4 402	7 180	4 402

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė

Fondo valdytoja

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

Vilma Tvaronavičienė

Grėtė Bukauskaitė

Virginija Skirmantė

Tarpinė konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Sumos pateiktos tūkstančiais EUR, jeigu nenurodyta kitaip



Už 6 mėnesių periodą, pasibaigusį 2023 m. birželio 30 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	-	-	-	(1 444)	(1 444)
Kitos ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	668	(668)	-
Likutis 2023 m. birželio 30 d. (neaudituota)	58 656	24 119	1 075	25 002	108 852
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	9 156	5 844	-	-	15 000
- Išperkamųjų akcijų išpirkimas	-	-	-	-	-
Išperkamųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai, iš viso	9 156	5 844	-	-	15 000
Ataskaitinio laikotarpio nuostoliai	-	-	-	6 602	6 602
Kitos ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	283	(283)	-
Likutis 2022 m. birželio 30 d. (neaudituota)	49 219	16 634	407	20 355	86 615

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė

Fondo valdytoja

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

Vilma Tvaronavičienė

Grėtė Bukauskaitė

Virginija Skirmantė

Tarpinė atskiroji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Sumos pateiktos tūkstančiais EUR, jeigu nenurodyta kitaip



Už 6 mėnesių periodą, pasibaigusį 2023 m. birželio 30 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	-	-	-	(1 462)	(1 462)
Kitos ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	668	(668)	-
Likutis 2023 m. birželio 30 d. (neaudituota)	58 656	24 119	1 075	24 983	108 833
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	9 156	5 844	-	-	15 000
- Išperkamuųjų akcijų išpirkimas	-	-	-	-	-
Išperkamuųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai, iš viso	9 156	5 844	-	-	15 000
Ataskaitinio laikotarpio nuostoliai	-	-	-	6 602	6 602
Kitos ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	283	(283)	-
Likutis 2022 m. birželio 30 d. (neaudituota)	49 219	16 634	407	20 355	86 615

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė
Fondo valdytoja
Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

Vilma Tvaronavičienė
Grėtė Bukauskaitė
Virginija Skirmantė



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 konsoliduotosios finansinės ataskaitos už periodą pasibaigusį 2022 m. birželio 30 d. apėmė AEI ir UAB JTPG). 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. birželio 30 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	100%	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
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 projektų 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. birželio 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Energy Solar Projekty sp. z o. o.		
Pradinė investicija į akcijas	1	1
Suteiktos ilgalaikės paskolos	14 950	14 950
Palūkanos už suteiktas paskolas	1 189	3 209
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	4 715	5 354
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	20 855	23 514
PV Energy Projects sp. z o. o.		
Pradinė investicija į akcijas	1	1
Suteiktos ilgalaikės paskolos	35 168	44 024
Palūkanos už suteiktas paskolas	2 613	2 501
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	728	2 752
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	38 510	49 278
PL Sun sp. z o. o.		
Pradinė investicija į akcijas	3	3
Suteiktos ilgalaikės paskolos	32 315	13 230
Palūkanos už suteiktas paskolas	1 628	790
Investicijų į akcijas ir skolos priemones tikrosios vertės pokytis	(2 095)	(1 257)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	31 851	12 766
UAB Atelda		
Pradinė investicija į akcijas	3	3
Įsigytos obligacijos	106	-
Įsigytų obligacijų palūkanos	3	-
Investicijų į akcijas ir skolos priemones tikrosios vertės pokytis	(6)	(3)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	106	-
UAB Nimela		
Pradinė investicija į akcijas	4	4
Įsigytos obligacijos	3 030	3 010
Įsigytų obligacijų palūkanos	350	167
Investicijų į akcijas ir skolos priemones tikrosios vertės pokytis	(370)	(187)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	3 014	2 994
UAB Rineila		
Pradinė investicija į akcijas	3	3
Įsigytos obligacijos	32	-
Įsigytų obligacijų palūkanos	1	-
Investicijų į akcijas ir skolos priemones tikrosios vertės pokytis	(4)	(3)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	32	-

Grupė ir Bendrovė
(tęsinys)

	2023 m. birželio 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
UAB JTPG		
Pradinė investicija į akcijas	3	3
Įsigytos obligacijos	132	-
Įsigytų obligacijų palūkanos	4	-
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	7	11
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	146	14
Investicijų į dukterines įmones iš viso	94 514	88 566
UAB Saulės energijos projektai		
Pradinė investicija į akcijas	1 504	1 504
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	(1 012)	(1 012)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	492	492
UAB Žaliosios investicijos		
Pradinė investicija į akcijas	7 210	7 210
Įsigytos obligacijos	23 650	22 775
Įsigytų obligacijų palūkanos	732	41
Investicijų į akcijas ir skolos priemones tikrosios vertės pokytis	22 747	22 920
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	54 339	52 946
UAB Ekoelektra		
Pradinė investicija į akcijas	1	1
Įsigytos obligacijos	2 870	331
Įsigytų obligacijų palūkanos	174	34
Investicijų į akcijas ir skolos priemones tikrosios vertės pokytis	(465)	(325)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	2 580	41
Zalais Speks SIA		
Pradinė investicija į akcijas	1	1
Suteiktos ilgalaikės paskolos	203	203
Palūkanos už suteiktas paskolas	29	17
Investicijų į akcijas ir skolos priemones tikrosios vertės pokytis	(171)	(159)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	62	62
UAB KNT Holding		
Pradinė investicija į akcijas	1	1
Įsigytos obligacijos	3 000	2 991
Įsigytų obligacijų palūkanos	247	66
Investicijų į akcijas ir skolos priemones tikrosios vertės pokytis	(347)	(257)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	2 811	2 801
Zala Elektriba SIA		
Pradinė investicija į akcijas	1	-
Suteiktos ilgalaikės paskolos	1 666	-
Palūkanos už suteiktas paskolas	48	-
Investicijų į akcijas ir skolos priemones tikrosios vertės pokytis	(49)	-
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	1 666	-
Investicijų į asocijuotas įmones iš viso	61 950	56 342
Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, iš viso	156 464	144 908

Grupės ir Bendrovės investicijų į dukterinių ir asocijuotųjų įmonių nuosavybės ir skolos priemones tikrosios vertės pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. birželio 30 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. birželio 30 d.
Investicijos į dukterinių įmonių nuosavybės ir skolos priemones:					
Energy Solar Projekty sp. z o. o.	23 514	-	(2 659)	-	20 855
PV Energy Projects sp. z o. o.	49 278	(8 857)	(1 911)	-	38 510
PL Sun sp. z o. o.	12 766	19 085	-	-	31 851
UAB Atelda	-	106	-	-	106
UAB Nimela	2 994	20	-	-	3 014
UAB Rineila	-	32	-	-	32
UAB JTPG	14	132	-	-	146
Iš viso	88 566	10 518	(4 570)	-	94 514
Investicijos į asocijuotųjų įmonių nuosavybės ir skolos priemones:					
UAB Saulės energijos projektai	492	-	-	-	492
UAB Žaliosios investicijos	52 946	875	-	518	54 339
UAB Ekoelektra	41	2 539	-	-	2 580
Zalais Speks SIA	62	-	-	-	62
UAB KNT Holding	2 801	10	-	-	2 811
Zala Elektriba SIA	-	1 666	-	-	1 666
Iš viso	56 342	5 090	-	518	61 950

2023 m. birželio 30 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. birželio 30 d. ir 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 (2022 m. spalio 31 d.) iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos (2023 m. birželio 30 d.) nebuvo jokių aplinkybių ar įvykių, kurie galėtų turėti reikšmingos įtakos investicijos tikrajai vertei. Atsižvelgiant į tai, 2023 m. birželio 30 d. Grupės investicijų į dukterinių ir asocijuotųjų įmonių nuosavybės ir skolos priemones tikroji vertė apskaitoma nepriklausomo vertintojo ataskaitose nurodytomis vertėmis (išskyrus asocijuotąją įmonę Zala Elektriba SIA, kurios akcijos buvo įsigytos po vertinimo datos).

2022 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 ir Zalais Speks 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. birželio 30 d. dėl paskolos ir akcijų tikrosios vertės pokyčio akcijų tikroji vertė lygi 1 EUR.

2023 m. birželio 30 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 įvykdant įsipareigojimus Bendrovei (2022 m. gruodžio 31 d. – viena dukterinė 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), visišką skolos aptarnavimo mokesčio, skolos aptarnavimo rezervo sąskaitoje ir skolos priežiūros rezervo sąskaitoje esančių įsipareigojimų padengimą.

Per ataskaitinį laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. birželio 30 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 pakeitimą ir įsipareigojo pasirašyti ir įsigyti iš viso 30 000 000 vienetų nekonvertuojamųjų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 EUR. 2023 m. birželio 30 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. Iki 2023 m. birželio 30 d. Grupė yra įsigijusi 2 869 500 vienetų obligacijų, kurių bendra vertė 2 870 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 emisijos kaina yra 1 EUR. 2023 m. birželio 30 d. Grupė yra įsigijusi 3 030 500 vienetų obligacijų, kurių bendra vertė 3 030 tūkst. EUR (2022 m. gruodžio 31 d. - 3 010 000 vienetų). Pagal sutartį Grupė turi teisę įsigyti likusias 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 emisijos kaina yra 1 EUR. Iki 2023 m. birželio 30 d. Grupė yra įsigijusi 3 000 466 vienetų pasirašytų obligacijų, kurių bendra vertė yra 3 000 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 ataskaitinį laikotarpį įsigijo 105 500 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 likusias obligacijų dalį iki 2026 m. vasario 5 d.

2023 m. sausio 25 d. Grupė pasirašė obligacijų sutartį su UAB JTPG ir per ataskaitinį laikotarpį įsigijo 132 000 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 12 000 000 vienetų obligacijų ir pagal sutartį turi teisę įsigyti likusias obligacijų dalį iki 2026 m. vasario 5 d.

2023 m. kovo 6 d. Grupė pasirašė obligacijų sutartį su UAB Rineila ir per ataskaitinį laikotarpį įsigijo 32 000 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 likusias obligacijų dalį iki 2024 m. kovo 6 d.

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. birželio 30 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. birželio 30 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	24 382	20 351	22 816	18 785
UAB Ekoelektra	2022-02-14	12,00%	2028-01-05	3 044	2 580	365	41
UAB KNT Holding	2022-10-27	12,00%	2028-01-05	3 247	2 811	3 057	2 801
UAB Nimela	2022-07-18	12,00%	2026-02-05	3 380	3 014	3 177	2 994
UAB Atelda	2023-01-05	14,00%	2026-02-05	109	106	-	-
UAB JTPG	2023-01-25	14,00%	2026-02-05	136	136	-	-
UAB Rineila	2023-03-06	14,00%	2026-02-05	33	32	-	-

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. birželio 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Įsigytos UAB Žaliosios investicijos obligacijos	23 650	22 775
Sukauptos UAB Žaliosios investicijos obligacijų palūkanos	732	41
UAB Žaliosios investicijos įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(4 031)	(4 031)
Įsigytos UAB Ekoelektra obligacijos	2 870	331
Sukauptos UAB Ekoelektra obligacijų palūkanos	174	34
UAB Ekoelektra įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(464)	(324)
Įsigytos UAB KNT Holding obligacijos	3 000	2 991
Sukauptos UAB KNT Holding obligacijų palūkanos	247	66
UAB KNT Holding įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(346)	(256)
Įsigytos UAB Nimela obligacijos	3 030	3 010
Sukauptos UAB Nimela obligacijų palūkanos	350	167
UAB Nimela įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(366)	(183)
Įsigytos UAB Atelda obligacijos	106	-
Sukauptos UAB Atelda obligacijų palūkanos	3	-
UAB Atelda įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(3)	-
Įsigytos UAB JTPG obligacijos	132	-
Sukauptos UAB JTPG obligacijų palūkanos	4	-
Įsigytos UAB Rineila obligacijos	32	-
Sukauptos UAB Rineila obligacijų palūkanos	1	-
UAB Rineila įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(1)	-
Įsigytų obligacijų ir palūkanų iš viso	29 030	24 621

Suteiktos paskolos

2023 m. birželio 30 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. birželio 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikė paskola Energy Solar Projekty sp. z o. o	14 950	14 950
Suteiktos paskolos palūkanos Energy Solar Projekty sp. z o. o.	1 189	3 209
Ilgalaikės paskolos PV Energy Projects sp. z o. o.	35 168	44 024
Suteiktų paskolų palūkanos PV Energy Projects sp. z o. o.	2 613	2 501
Ilgalaikės paskolos PL Sun sp. z o. o.	32 315	13 230
Suteiktų paskolų palūkanos PL Sun sp. z o. o.	1 628	790
Suteiktų paskolų PL Sun sp. z o. o. tikrosios vertės pokytis	(2 092)	(1 254)
Ilgalaikė paskola Zalais Speks SIA	203	203
Suteiktos paskolos palūkanos Zalais Speks SIA	29	17
Suteiktos paskolos Zalais Speks SIA tikrosios vertės pokytis	(170)	(158)
Ilgalaikė paskola Zala Elektriba SIA	1 666	-
Suteiktos paskolos palūkanos Zala Elektriba SIA	48	-
Suteiktos paskolos Zala Elektriba SIA tikrosios vertės pokytis	(48)	-
Suteiktų paskolų ir sukauptų palūkanų iš viso	87 499	77 512

Per pirmąjį 2023 m. pusmetį Grupė pagal paskolos sutartį (1) atliko mokėjimų už 2 005 tūkst. EUR bendrovei PL Sun sp. z o. o. Vadovaujantis paskolos sutartyje nurodytomis sąlygomis, Grupė įsipareigojo iki 2023 m. balandžio 30 d. suteikti iš viso 19 000 tūkst. EUR paskolą. 2023 m. birželio 30 d. paskolos teikimo terminas pasibaigęs, tačiau Bendrovės vadovybė planuoja pasirašyti papildomą susitarimą dėl paskolos teikimo termino pratęsimo.

Per pirmajį 2023 m. pusmetį Grupė pagal paskolos sutartį (2) atliko mokėjimų už 140 tūkst. EUR bendrovei PL Sun sp. z o. o. Vadovaujantis paskolos sutartyje nurodytomis sąlygomis, Grupė įsipareigojo iki 2023 m. balandžio 30 d. suteikti iš viso 1 980 tūkst. EUR paskolą. 2023 m. birželio 30 d. paskolos teikimo terminas pasibaigęs, daugiau mokėjimų pagal paskolos sutartį atliekama nebus.

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. Vadovaujantis paskolos sutartyje nurodytomis sąlygomis, Grupė įsipareigojo suteikti paskolą iki 2024 m. sausio 30 d. Per pirmajį 2023 m. pusmetį bendrovei atlikta mokėjimų už 15 968 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 pirmajį 2023 m. pusmetį bendrovei atlikta mokėjimų už 972 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.

Per pirmajį 2023 m. pusmetį Grupė pagal paskolos sutartį (5) atliko mokėjimų už 3 700 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.

2023 m. kovo 30 d. Grupė pasirašė paskolos sutartį su bendrove Zala Elektriba SIA, pagal kurią įsipareigojo suteikti 2 445 tūkst. EUR paskolą. Per pirmajį 2023 m. pusmetį bendrovei atlikta mokėjimų už 1 666 tūkst. EUR.

Suteiktų paskolų balansinės vertės ir sukauptos palūkanos 2023 m. birželio 30 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	16 139	16 139
PV Energy Projects sp. z o. o. (4)	2021-09-09	8,50%	2026-01-05	11 264	11 264
PV Energy Projects sp. z o. o. (5)	2022-06-20	8,50%	2026-01-05	26 517	26 517
PL Sun sp. z o. o. (1)	2022-02-28	8,50%	2026-01-05	14 325	12 541
PL Sun sp. z o. o. (2)	2022-07-29	8,50%	2026-01-05	1 488	1 420
PL Sun sp. z o. o. (3)	2022-12-07	14,00%	2026-01-05	1 023	950
PL Sun sp. z o. o. (4)	2023-01-24	11,68%	2026-01-05	16 112	15 968
PL Sun sp. z o. o. (5)	2023-04-18	11,70%	2026-01-05	995	972
Zalais Speks SIA	2022-04-28	12,00%	2028-01-05	232	62
Zala Elektriba SIA	2023-03-30	12,00%	2028-01-05	1 714	1 666

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

Grupė ir Bendrovė

	2023 m. birželio 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Laikotarpio pradžioje	1 650	-
Deponuotos lėšos garantijoms	-	1 650
Laikotarpio pabaigoje	1 650	1 650

2023 m. birželio 30 d. deponuotos pinigines lėšas garantijoms sudarė 1 650 tūkst. EUR (2022 m. gruodžio 31 d. – 1 650 tūkst. EUR).

Banko garantijos skirtos patvirtinti, kad dukterinės įmonės įvykdys savo įsipareigojimus pagal sutartis, susijusias su investicijomis į saulės 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 2026 m. liepos 1 d., 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. 4 pastabą), todėl vadovybė neįvelgia 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.

3. Išankstiniai mokėjimai

Grupė ir Bendrovė

	2023 m. birželio 30 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. birželio 30 d. pasibaigusio laikotarpio išankstinių mokėjimų pokyčiai pateikiami žemiau:

Grupė ir Bendrovė

	2023 m. sausio 1 d.	Vertės sumažėjimo nuostolių sumažėjimas (padidėjimas)	Grąžinta suma	2023 m. birželio 30 d.
Išankstiniai mokėjimai	25	-	-	25

2023 m. birželio 30 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, nes Vadovybė nebesitiki įsigyti įmonės ir mano, kad tikimybė, jog UAB Pakruojo vėjas projektas bus toliau vystomas, yra labai maža.

2023 m. birželio 30 d. pasibaigusio laikotarpio išankstinių mokėjimų vertės sumažėjimo nuostolių pokytis:

Grupė ir Bendrovė

	2023 m. sausio 1 d.	Vertės sumažėjimo nuostolių sumažėjimas (padidėjimas)	2023 m. birželio 30 d.
Išankstinių mokėjimų vertės sumažėjimo nuostolis	(25)	-	(25)

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. birželio 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. birželio 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8 904	11 527	8 830	11 527
Atėmus deponuotas lėšas	(1 650)	(1 650)	(1 650)	(1 650)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	7 254	9 877	7 180	9 877

2023 m. birželio 30 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. visi grynųjų pinigų likučiai ataskaitinę datą pasižymi maža kredito rizika, o vertės sumažėjimo nuostolis, nustatytas remiantis 12 mėnesių tikėtiniais kredito nuostoliais, yra nereikšmingas.

2023 m. birželio 30 d. Grupė turi 1 650 tūkst. EUR pinigų likutį, kuris klasifikuojamas kaip deponuotos lėšos garantijoms (žr. 2 pastabą).

2023 m. birželio 30 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupės gryniesi 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. birželio 30 d. pasibaigusio finansinio laikotarpio 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	(1 689)	(13 168)	(14 857)	(1 689)	(13 242)	(14 931)
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	(5 271)	5 271	-	(5 271)	5 271	-
Obligacijų palūkanų sumokėjimas	1 425	(1 425)	-	1 425	(1 425)	-
Su obligacijų emisija susijusios sandorių išlaidos	64	(64)	-	64	(64)	-
Grynoji skola 2023 m. birželio 30 d.	(55 456)	7 254	(48 202)	(55 456)	7 180	(48 276)

5. Įstatinis kapitalas

Grupė ir Bendrovė

	2023 m. birželio 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Pilnai apmokėtas akcinis kapitalas	58 656	54 884
Akcinis kapitalas iš viso	58 656	54 884

2023 m. birželio 30 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. birželio 30 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusio finansinio laikotarpio išleistų ir apyvartoje esančių akcijų skaičiaus judėjimas pateikiamas toliau:

Grupė ir Bendrovė

	2023 m. birželio 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Laikotarpio pradžioje	54 884	40 063
Paprastųjų akcijų emisija	3 772	14 821
Laikotarpio pabaigoje	58 656	54 884

6. Akcijų priedai

Grupė ir Bendrovė

	2023 m. birželio 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Laikotarpio pradžioje	21 128	10 790
Akcijų priedai	2 991	10 338
Laikotarpio pabaigoje	24 119	21 128

2023 m. birželio 30 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. akcijų priedai pripažįstami, jei akcijos emisijos kaina viršija akcijos nominalią vertę.

7. 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 apskaitos principus, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. 2023 m. birželio 30 d. privalomasis rezervas sudaro 1 075 tūkst. EUR (2022 m. gruodžio 31 d. - 407 tūkst. EUR).

8. Išleistos obligacijos

Grupė ir Bendrovė

	2023 m. birželio 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Išleista obligacijų	57 600	67 000
Išpirkta obligacijų	-	(15 000)
Sukauptos obligacijų palūkanos	-	1 973
Sumokėtos obligacijų palūkanos	-	(1 973)
Amortizuotos obligacijų emisijos sąnaudos	(438)	(450)
Amortizuotas obligacijų emisijos diskontas	(1 946)	(1 793)
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso	55 216	49 757
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Išleista obligacijų	-	5 000
Išpirkta obligacijų	-	(5 000)
Sukauptos obligacijų palūkanos	3 178	1 991
Sumokėtos obligacijų palūkanos	(3 050)	(1 875)
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso	128	116
Išleistos obligacijos iš viso	55 344	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. birželio 30 d. pasibaigusį laikotarpį 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. birželio 30 d.
Žaliosios obligacijos	49 873	5 600	-	1 437	(1 425)	(141)	55 344
Įsipareigojimų iš viso	49 873	5 600	-	1 437	(1 425)	(141)	55 344

Per pirmąjį 2023 m. pusmetį, Grupė išleido 5 600 tūkst. EUR vertės obligacijų emisijas pagal Žaliųjų Obligacijų sutartį. Obligacijos išleistos su 5,00 % metine kuponu 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. birželio 30 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d., likučiai:

Grupė ir Bendrovė

Skolintojas	Obligacijų data	Palūkanų norma	Išpirkimo data	Neapmokėtas likutis 2023 m. birželio 30 d.	Neapmokėtas likutis 2022 m. gruodžio 31 d.
Žaliosios obligacijos	2021-12-15	5,00%	2025-12-14	55 344	49 873
Išleista obligacijų:				57 600	52 000
Sukauptos palūkanos:				3 178	1 741
Grąžintos sukauptos palūkanos:				(3 050)	(1 625)
Amortizuotos obligacijų emisijos sąnaudos:				(438)	(450)
Amortizuotas obligacijų emisijos diskontas:				(1 946)	(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:

- Atskaitinio 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 neaudituosius konsoliduotuosius finansines ataskaitas.

2023 m. birželio 30 d. pasibaigusiu laikotarpiu Grupė laikėsi Žaliųjų obligacijų sutartyje nustatytų finansinių įsipareigojimų.

9. Gautos paskolos

Grupė ir Bendrovė

	2023 m. birželio 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Paskolų suma	992	992
Grąžinta paskolų suma	(980)	(980)
Sukauptos palūkanos	100	100
Gautų paskolų iš viso	112	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. birželio 30 d. pasibaigusį finansinį laikotarpį 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. birželio 30 d.
UAB Saulės energijos projektai	112	-	-	-	-	112

Toliau pateikiama išsami informacija ir negrąžintų paskolų, gautų pagal kiekvieną paskolos sutartį, kurią Grupė turėjo 2023 m. birželio 30 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d., likučiai:

Grupė ir Bendrovė

Skolintojas	Paskolos data	Palūkanų norma	Išpirkimo data	Neapmokėtas likutis 2023 m. birželio 30 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:				(980)	(980)
Sukauptos palūkanos:				100	100
Iš viso				112	112

10. Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. birželio 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. birželio 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Sukauptas sėkmės mokestis	1 192	2 503	1 192	2 503
Valdymo įmonei mokėtina suma	344	312	344	312
Sukauptos sąnaudų	34	166	34	166
Mokėtinos sumos tiekėjams	32	68	26	67
Depozitoriumui mokėtina suma	28	26	28	25
Mokėtinai PVM	18	9	-	-
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos iš viso	1 648	3 084	1 624	3 073

2023 m. birželio 30 d. Grupė buvo sukauptusi 34 tūkst. EUR sąnaudų (2022 m. gruodžio 31 d. – 166 tūkst. EUR), kurios daugiausia susijusios su apskaitos ir audito sąnaudomis.

Bendrovės grynoji investicijų grąža 2023 m. birželio 30 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. viršijo 8 proc. minimalios grąžos barjerą, todėl pagal Bendrovės prospektą buvo paskaičiuotas ir sukauptas sėkmės mokestis.

11. Pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	Už 6 mėnesius iki 2023 m. birželio 30 d.	Už 6 mėnesius iki 2022 m. birželio 30 d.	Už 6 mėnesius iki 2023 m. birželio 30 d.	Už 6 mėnesius iki 2022 m. birželio 30 d.
Grynasis pelnas iš investicijų į nuosavybės ir skolos priemones, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje (1 pastaba)	518	9 842	518	9 842
Kitos pajamos	8	-	-	-
Dividendų pajamos	-	21	-	21
Grynasis nuostolis iš kitų ilgalaikių gautinų sumų, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	-	(183)	-	(183)
Pajamų iš viso	526	9 680	518	9 680

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. birželio 30 d. Grupės investicijų pelnas reikšmingai sumažėjo, palyginti su 2022 m. birželio 30 d. pasibaigusiu laikotarpiu, kai dėl nepriklausomo vertintojo pirmą kartą įvertintų asocijuotosios įmonės UAB Žaliosios investicijos akcijų. Grupės investicijų pelnas buvo reikšmingai išaugęs. 2023 m. sausio – birželio mėn. laikotarpiu Bendrovės investicijų vertinimas nebuvo atliktas, o šį vertinimą planuojama atlikti 2023 m. spalio 31 d.

12. Administracinės sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	Už 6 mėnesius iki 2023 m. birželio 30 d.	Už 6 mėnesius iki 2022 m. birželio 30 d.	Už 6 mėnesius iki 2023 m. birželio 30 d.	Už 6 mėnesius iki 2022 m. birželio 30 d.
Valdymo mokestis	666	463	666	463
Su darbo santykiais susijusios sąnaudos	419	194	-	194
Konsultavimo sąnaudos	177	209	783	209
Investicinių objektų kūrimo ir valdymo sąnaudos	66	46	13	46
Depozitoriumo sąnaudos	59	38	58	38
Finansinės apskaitos sąnaudos	52	44	47	44
Teisinės sąnaudos	46	108	22	108
Biuro administravimo sąnaudos	42	22	1	22
Audito sąnaudos	18	8	18	8
Būsimų investicijų veiklos teisinio ir finansinio patikrinimo sąnaudos	6	8	-	8
Banko mokesčiai	1	56	-	56
Vertinimo sąnaudos	-	88	-	88
Kitos administracinės sąnaudos	66	16	23	16
Sėkmės mokestis	(1 311)	1 019	(1 311)	1 019
Sąnaudų iš viso	307	2 319	320	2 319

Dėl viršytos grynosios investicijų grąžos normos buvo sukauptos sėkmės mokesčio sąnaudos 2023 m. birželio 30 d. ir 2022 m. birželio 30 d. pasibaigusiais finansiniais laikotarpiais. Kadangi 2023 m. birželio 30 d. pasibaigusiu laikotarpiu nebuvo reikšmingų investicinio turto, vertinamo tikrąja verte per pelno (nuostolių) ataskaitą, pokyčių, grąžos norma sumažėjo ir dėl to atitinkamai sumažėjo sukauptos sėkmės mokesčio sąnaudos.

13. Finansinės sąnaudos

Grupė ir Bendrovė

	Už 6 mėnesius iki 2023 m. birželio 30 d.	Už 6 mėnesius iki 2022 m. birželio 30 d.
Išleistų obligacijų palūkanų sąnaudos	1 613	716
Sandorio mokestis	76	41
Finansinės sąnaudos iš viso	1 689	757

2023 m. birželio 30 d. pasibaigusio laikotarpio išleistų obligacijų palūkanų išlaidų padidėjimą, palyginti su 2022 m. birželio 30 d. pasibaigusiu laikotarpiu, lėmė 2022 m. ir 2023 m. pagal 2021 m. gruodžio 14 d. pasirašytą sutartį išleistos naujos Žaliųjų obligacijų emisijos.

14. Informacija apie segmentus

Apskaiytini Grupės veiklos segmentai atskiriami konsoliduojamų įmonių pagrindu, atsižvelgiant į tai, kad pagrindinis sprendimus priimantis 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 apskaiytini segmentai. Toliau lentelėje pateikiamas kiekvieno apskaiytino segmento paslaugų aprašymas:

Apskaiytini 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. Periodu, kuris baigiasi 2023 m. birželio 30 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. – 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. birželio 30 d. pasibaigusį periodą:

	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	518	-	-	518
Kitos pajamos	-	8	-	8
Pardavimai tarp segmentų	-	716	(716)	-
Pajamų iš viso	518	724	(716)	526
Sąnaudos				
Administracinės sąnaudos	(320)	(703)	716	(307)
Pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimo	29	-	-	29
Palūkanų sąnaudos	(1 689)	-	-	(1 689)
Nuostoliai prieš apmokestinimą	(1 462)	21	-	(1 441)
Pelno mokestis	-	(3)	-	(3)
Nuostoliai po apmokestinimo	(1 462)	18	-	(1 444)

(tęsinys)

	Investicinė veikla	Projektų valdymo ir konsultavimo paslaugos	Perklasifikavimai ir konsolidavimo koregavimai	Iš viso
Segmentų turtas ir įsipareigojimai				
Segmentų turtas	165 913	131	-	166 044
Segmentų įsipareigojimai	57 080	112	-	57 192

Apskaiitynų segmentų pelno po apmokestinimo suma sutampa su konsoliduotų nuostolių po apmokestinimo suma, kuri pateikiama tarpinėje pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje už 6 mėn. periodą, pasibaigusį 2023 m. birželio 30 d. Apskaiitynų segmentų turto ir įsipareigojimų suma sutampa su konsoliduoto turto ir įsipareigojimų suma, kuri pateikiama finansinės būklės ataskaitoje 2023 m. birželio 30 d.

15. Susijusios šalys

Pajamų ir sąnaudų sandoriai su susijusiomis šalimis:

Grupė ir Bendrovė

Susijusi šalis	Pajamų / Sąnaudų tipas	Pastaba	Už 6 mėnesius iki 2023 m. birželio 30 d.	Už 6 mėnesius iki 2022 m. birželio 30 d.
Akcininkas	Išleistų obligacijų palūkanų sąnaudos	8, 13	-	7
UAB Saulės energijos projektai	Dividendų pajamos	11	-	21
Energy Solar Projektų sp. z o. o.	Palūkanų pajamos už suteiktą paskolą	1, 11	639	639
PV Energy Projects sp. z o. o.	Palūkanų pajamos už suteiktas paskolas	1, 11	2 023	481
PL Sun sp. z o. o.	Palūkanų pajamos už suteiktas paskolas	1, 11	838	295
Zalais Speks SIA	Palūkanų pajamos už suteiktą paskolą	1, 11	12	4
UAB Ekoelektra	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 11	140	21
UAB Žaliosios investicijos	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 11	691	733
UAB KNT Holding	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 11	181	47
UAB Nimela	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 11	183	-
UAB Atelda	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 11	3	-
UAB JTPG	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 11	4	-
Zala Elektriba SIA	Palūkanų pajamos už suteiktą paskolą	1, 11	48	-

Finansinio laikotarpio pabaigoje susijusių šalių gautinos ir mokėtinos sumos nurodytos lentelėje:

Grupė ir Bendrovė

Susijusi šalis	Turto / Įsipareigojimų tipas	Pastaba	2023 m. birželio 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
UAB Saulės energijos projektai	Mokėtina pagrindinė gautos paskolos suma	9	12	12
UAB Saulės energijos projektai	Mokėtinos palūkanos už gautą paskolą	9	100	100
Energy Solar Projektų sp. z o. o.	Gautina pagrindinė suteiktos paskolos suma	1	14 950	14 950
Energy Solar Projektų sp. z o. o.	Gautinos palūkanos už suteiktą paskolą	1	1 189	3 209
PV Energy Projects sp. z o. o.	Gautina pagrindinė suteiktų paskolų suma	1	35 168	44 024
PV Energy Projects sp. z o. o.	Gautinos palūkanos už suteiktas paskolas	1	2 613	2 501
PL Sun sp. z o. o.	Gautina pagrindinė suteiktų paskolų suma	1	32 315	13 230
PL Sun sp. z o. o.	Gautinos palūkanos už suteiktas paskolas	1	1 628	790
Zalais Speks SIA	Gautina pagrindinė suteiktos paskolos suma	1	203	203
Zalais Speks SIA	Gautinos palūkanos už suteiktą paskolą	1	29	17
UAB Ekoelektra	Įsigytų obligacijų suma	1	2 870	331

Grupė ir Bendrovė

(tęsinys)

Susijusi šalis	Turto / Įsipareigojimų tipas	Pastaba	2023 m. birželio 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
UAB Ekoelektra	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	174	34
UAB Žaliosios investicijos	Įsigytų obligacijų suma	1	23 650	22 775
UAB Žaliosios investicijos	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	732	41
UAB KNT Holding	Įsigytų obligacijų suma	1	3 000	2 991
UAB KNT Holding	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	247	66
UAB Nimela	Įsigytų obligacijų suma	1	3 030	3 010
UAB Nimela	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	350	167
UAB Atelda	Įsigytų obligacijų suma	1	106	-
UAB Atelda	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	3	-
UAB JTPG	Įsigytų obligacijų suma	1	132	-
UAB JTPG	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	4	-
UAB Rineila	Įsigytų obligacijų suma	1	32	-
Zala Elektriba SIA	Gautina pagrindinė suteiktos paskolos suma	1	1 666	-
Zala Elektriba SIA	Gautinos palūkanos už suteiktą paskolą	1	48	-

Sandoriai su valdymo įmone

Pajamų ir sąnaudų sandoriai su Valdymo įmone sudarė:

Grupė ir Bendrovė

Susijusi šalis	Pajamų / Sąnaudų tipas	2023 m. birželio 30 d.	2022 m. birželio 30 d.
Valdymo įmonė	Sėkmės mokestis	(1 311)	1 019
Valdymo įmonė	Valdymo mokestis	666	463

Valdymo įmonės gautinos ir mokėtinos sumos:

Grupė ir Bendrovė

Susijusi šalis	Turto / Įsipareigojimų tipas	2023 m. birželio 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Valdymo įmonė	Sukauptas sėkmės mokestis	1 192	2 503
Valdymo įmonė	Mokėtinas valdymo mokestis	344	312

Akcijų pirkimo ir pardavimo sandoriai su susijusiomis šalimis

Grupė ir Bendrovė

	2023 m. birželio 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Laikotarpio 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)	-	-
Laikotarpio pabaigoje	20 560	20 560

2023 m. birželio 30 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).

16. 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.

16.1. 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 nekilnojamąjį turtą, todėl yra rizika, susijusi su investicijomis į tokį infrastruktūros ir nekilnojamąjį 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 turtu ir turto, pokyčius, mokestinės aplinkos pokyčius ir kt.

16.2. 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 lygi 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).

16.3. 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
- nustatydamą 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 ir Bendrovės finansinio turto ir įsipareigojimų sutartiniai terminai, pagrįsti nediskontuotais sutartiniais mokėjimais 2023 m. birželio 30 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d.:

Grupė

	Pinigų srautai 2023 m. birželio 30 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	32 820	-	3 300	5 870	23 650
Suteiktos paskolos	84 302	-	82 433	1 869	-
Kitas finansinis turtas	1 650	-	-	1 650	-
Trumpalaikis turtas					
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7 254	7 254	-	-	-
Finansinio turto iš viso	126 026	7 254	85 733	9 389	23 650
Finansiniai įsipareigojimai					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	57 600	-	57 600	-	-
Gautos paskolos	112	-	112	-	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	128	128	-	-	-
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	394	394	-	-	-
Finansinių įsipareigojimų iš viso	58 234	522	57 712	-	-

Bendrovė

	Pinigų srautai 2023 m. birželio 30 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	32 820	-	3 300	5 870	23 650
Suteiktos paskolos	84 302	-	82 433	1 869	-
Kitas finansinis turtas	1 650	-	-	1 650	-
Trumpalaikis turtas					
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7 180	7 180	-	-	-
Finansinio turto iš viso	125 952	7 180	85 733	9 389	23 650
Finansiniai įsipareigojimai					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	57 600	-	57 600	-	-
Gautos paskolos	112	-	112	-	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	128	128	-	-	-
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	370	370	-	-	-
Finansinių įsipareigojimų iš viso	58 210	498	57 712	-	-

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	-

16.4. 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. birželio 30 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 (4 pastaba), kurie nėra apskaitomi tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje. kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Grupė patiria ribotą kredito riziką, susijusią su banke laikomais pinigais, nes bankui užsienio reitingų agentūros yra suteikę aukštą kredito reitingą (žr. 4 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. birželio 30 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 išdavė 2 000 tūkst. EUR garantiją dėl dukterinės įmonės UAB Atelda įsipareigojimų žemės savininkui ir siekdama patvirtinti, kad dukterinė įmonė vykdys savo įsipareigojimus pagal bendradarbiavimo sutartį.

2023 m. birželio 30 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupė suteikusi 1 650 tūkst. EUR banko garantijų dėl savo dukterinės įmonės UAB JTPG įsipareigojimų pagal sutartis, susijusias su investicijomis į saulės ir vėjo jėgainių infrastruktūrą, siekdama patvirtinti, kad dukterinė įmonė įvykdys savo įsipareigojimus numatytus pagal šias sutartis. Banko garantijų terminas – 2026 m. liepos 1 d. Banko garantijos išduodamos 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. birželio 30 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. birželio 30 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%	24 859	36 600
PL Sun Sp. z o. o. (4)	Paskola	2023-01-24	2026-01-05	11,68%	15 968	19 000
Zala Elektriba SIA	Paskola	2023-03-30	2028-01-05	12,00%	1 666	2 445
UAB Ekoelektra	Obligacijos	2022-02-14	2028-01-05	12,00%	2 870	3 000
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%	3 000	20 000
UAB Nimela	Obligacijos	2022-07-18	2026-02-05	12,00%	3 030	30 000
UAB Atelda	Obligacijos	2023-01-05	2026-02-05	14,00%	106	3 000
UAB JTPG	Obligacijos	2023-01-25	2026-02-05	14,00%	132	12 000
UAB Rineila	Obligacijos	2023-03-06	2026-02-05	14,00%	32	10 000

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

Grupė ir Bendrovė

Skolininkas	Instrumentas	Paskolos / obligacijų sutarties data	Gražinimo 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
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

16.5. 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 (nekoreguotos) 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 nepastebimi.

2023 m. birželio 30 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupė turėjo investicinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje ir tikrosios vertės hierarchijoje priskiriamo 3 lygiui. Iki 2023 m. birželio 30 d. nebuvo jokių pokyčių tarp tikrosios vertės nustatymo hierarchijos lygių. 3 lygio straipsnių pokyčiai per laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. birželio 30 d., nurodomi 1 pastaboje.

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

16.6. Nuosavybės vertybinių popierių kainos rizika

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

2023 m. birželio 30 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. birželio 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Nuosavybės ir skolos finansinės priemonės	156 464	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 įsigydama 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.

16.7. 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. Siekdamą sumažinti šią riziką, Grupė prireikus apsidraus nuo palūkanų normos rizikos sudarydama atitinkamus finansinių priemonių apsidraudimo sandorius.

2023 m. birželio 30 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.

16.8. 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.

Siekdamą 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. birželio 30 d. pasibaigusio finansinio laikotarpio ir 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų išvestinės finansinės priemonės nenaudojamos apsidrausti nuo rizikos, susijusios su užsienio valiutos kurso svyravimais.

2023 m. birželio 30 d. Bendrovė turi gautinų sumų PLN valiuta, kurių suma yra 582 tūkst. EUR (2022 m. gruodžio 31 d. - 105 tūkst. EUR). 10 proc. padidinus PLN/EUR kursą, užsienio valiutos pasikeitimo nuostoliai siektų 53 tūkst. EUR. 10 proc. sumažinus PLN/EUR kursą, užsienio valiutos pasikeitimo pelnas siektų 65 tūkst. EUR.

16.9. 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.

16.10. 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.

Siekdamą 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.

16.11. Turto vystymo rizika

Turto vystymo rizika atsiranda, jeigu plėtros projektai užtruktų 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.

16.12. 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.

16.13. 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.

16.14. 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.

16.15. 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. 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 atitinkamą ES sankcijų laikymąsi ir stebi, ar nėra papildomų apribojimų, vadovaujantis Valdymo bendrovės vidaus procedūromis.

16.16. 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.

16.17. 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).

17. Po ataskaitiniai įvykiai

2023 m. liepos 7 d. Grupė atliko paskolos mokėjimą už 1 000 tūkst. EUR bendrovei PL Sun sp. z o. o. pagal 2023 m. sausio 24 d. sutartį.

2023 m. liepos 12 d. Grupė atliko paskolos mokėjimą už 60 tūkst. EUR bendrovei Zalais Speks SIA pagal 2022 m. balandžio 28 d. sutartį.

2023 m. liepos 12 d. Grupė atliko paskolos mokėjimą už 1 000 tūkst. EUR bendrovei PL Sun sp. z o. o. pagal 2023 m. sausio 24 d. sutartį.

2023 m. liepos 17 d. Grupė pardavė 10,04 % dukterinės bendrovės UAB JTPG akcijų išoriniam investuotojui UAB Vilniaus mokslo ir inovacijų centras už sutartą 251 EUR įsigijimo kainą.

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. liepos 20 d. Grupė įsigijo 1 000 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 EUR, pagal 2023 m. sausio 25 d. sutartį su UAB JTPG.

2023 m. liepos 26 d. Grupė pasirašė 2022 m. vasario 28 d. sutarties atnaujinimą, pratęsiant laikotarpį, per kurį Grupė įsipareigoja ne vėliau kaip 2023 m. gruodžio 31 d. pervesti visą paskolos sumą bendrovei PL Sun sp. z o. o.

2023 m. liepos 27 d. Grupė atliko paskolos mokėjimą už 1 400 tūkst. EUR bendrovei PL Sun sp. z o. o. pagal 2022 m. vasario 28 d. sutartį.

2023 m. liepos 31 d. Bendrovė neviešo platinimo būdu išplatino papildomą 100 tūkst. EUR žaliųjų obligacijų emisiją.

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė

Fondo valdytoja

Finansinę apskaita tvarkančios įmonės atstovas

Vilma Tvaronavičienė

Grėtė Bukauskaitė

Virginija Skirmantė



Bendrovės tarpinis pranešimas už 2023 m. sausį –
birželį

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 birželio 30 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 14%, o EBITDA – 21% lyginant su biudžetu. Tai lėmė palankios oro sąlygos, kai pagaminama daugiausiai elektros energijos. 2023 m. konsoliduotoji operuojančių projektų pirmojo pusmečio EBITDA siekė 2.9 mln. EUR, kas yra daugiau palyginus su 2.5 mln. EUR biudžetu. Be to, 2023 m. faktinės pirmojo pusmečio konsoliduotos projektų pajamos sudarė 3.9 mln. EUR, lyginant su biudžete prognozuotais 3.6 mln. EUR. 2023 m. sausio-birželio mėn. dukterinės įmonės grupė iš viso pagamino 32,427 MWh atsinaujinančiosios energijos.

Lenkijoje baigiama statyti 67.8 MW saulės fotovoltinių elektrinių portfelį. Likusios 3 MW yra statomos ir jas planuojama užbaigti 2023 m. III ketvirtį. Šeši projektai, kurių bendra galia - 6 MW, sėkmingai pradėjo veikti ir tiekti energiją į tinklą. Likusių projektų planuojama veikimo pradžia 2023 m. III-IV ketvirtį. Pagrindinis iššūkis statybų etape – tinklo prijungimo taškų įrengimo, kurį vykdo skirstomųjų tinklų operatoriai, laikas. 2023 m. I ketvirtį. Grupė užsitikrino ilgalaikį finansavimą iš Bank Pekao S.A.

Pirmajam 66.99 MW iš 114.5 MW PL SUN sp. z.o.o plėtros portfelio pasirašytos modulių, keitiklių bei likusios įrangos tiekimo sutartys. Pradėti statyti septyni saulės parkai (55.6MW).

Bendrovei priklauso 25 % UAB Žaliosios investicijos akcijų, kuri valdo 185.5 MW (34 vėjo turbinų) vėjo jėgainių parkų statybų portfelį Lietuvoje. Anykščių vėjo jėgainių parkas (49,5 MW) jau veikia, komercinės eksploatacijos data (COD) numatoma 2023 m. IV ketvirtį. Jonavos I vėjo jėgainių parkas (20 MW) per 2023 m. II ketvirtį baigė testavimo procedūras. Jonavos II (50 MW) vėjo jėgainių parke užbaigtos testavimo ir paleidimo procedūros 2023 m. liepos mėn. Rokiškio vėjo jėgainių parko (66 MW) eksploataavimo pradžia numatoma 2023 m. III ketvirtį. Anykščių, Jonavos I ir Jonavos II vėjo jėgainių parkai 2023 m. sausio-birželio mėn. pagamino 68,600 MW atsinaujinančios vėjo energijos.

Kiti reikšmingi 2023 m. sausio – birželio įvykiai buvo:

- UAB Ekoelektra plėtojama vėjo jėgainių parkui išduotas leidimas plėtrai, ir galutinės prisijungimo prie elektros tinklų sąlygos gautos 2023 m. liepą. Pradėtos techninio projekto rengimo procedūros.
- Saulės fotovoltiniams parkams, kuriuos valdo UAB JTPG, UAB KNT Holding ir UAB Nimela, gauti plėtros leidimai.
- UAB JTPG galutinės prijungimo prie tinklo sąlygas 70 MW saulės projektui gautos 2023 m. liepos mėn.
- UAB KNT Holding gavo leidimą plėtoti 250 MW saulės fotovoltinės elektrinių galią, o galutinės prisijungimo prie elektros tinklų sąlygas tikimasi gauti 2023 m. III ketvirtį. Patvirtinta paraiška dėl papildomų galios 390 MW vėjo jėgainių parko ir 50 MW baterijų galios.
- Rezervuotas prisijungimas prie tinklo visam 102 MW galios vėjo jėgainių parko plėtros projektui Latvijoje, kurį valdo SIA Zala Electriba.
- 2023 m. kovo 31 d. Bendrovė užbaigė paskutinį akcijų platinimo laikotarpį, o bendra investuotojų įsipareigojimų suma siekė 91,5 mln. eurų.

Rizikos ir neapibrėžtumai

Nepaisant Covid-19 viruso sukeltos pandemijos, Baltijos šalių ir Lenkijos Vyriausybės ir toliau tvirtai įsipareigoja palaikyti žaliąjį kursą. Investicijos į atsinaujinančią energetiką ir infrastruktūrą didės tiek Lenkijoje, tiek Baltijos šalyse. Panašios tendencijos vyrauja visame

pasaulyje – nuo Amerikos iki Australijos. COVID 19 ir kitos panašaus pobūdžio pandemijos sukelia ir tam tikrų rizikų, pavyzdžiui, žaliavų kainų kilimo riziką ar ilgesnį tiekimo laiką.

Vėjo energetikoje pagrindinis iššūkis yra vėjo turbinų ir transformatorių, skirtų prisijungimo taškui, pristatymas. Šiai dienai vidutinis vėjo turbinų dalių pristatymo laikas yra apie 12 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. Transformatorių 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.

Reguliacinės aplinkos pokyčiai Lietuvoje gali lemti intensyvių hibridinių projektų augimą. Esamos atskiros saulės fotovoltinės ar vėjo jėgainės gali siekti įrengti antrą generacijos šaltinį, kad būtų galima efektyviau išnaudoti tinklo pajėgumus.

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 apsunkintas Grupės gebėjimas užsitikrinti skolos finansavimą. Siekdama 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.

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. birželio 30 d. Bendrovės investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje yra lygus 156,464 tūkst. EUR, kurie lyginant su 2022 m. gruodžio 31 d. išaugo 11,556 tūkst. EUR (arba 8.0 %). 2023 m. birželio 30 d. Bendrovės turtas iš viso sudaro 165,913 tūkst. EUR, nuosavas kapitalas 108,833 tūkst. EUR, tuo tarpu įsipareigojimai sudaro 57,080 tūkst. EUR.

2023 m. sausio – birželio mėn. Bendrovė patyrė 1,462 tūkst. EUR bendrųjų nuostolių. Tokį finansinį rezultatą pirmiausia lėmė Bendrovės pajamų struktūra, kuri priklauso nuo investicijų portfelio tikrosios vertės pokyčių. Kaip numatyta Bendrovės prospekte, Bendrovės investicijų portfelio vertinimas yra pavestas nepriklausomam vertintojui ir atliekamas kartą per metus. Pažymėtina, kad 2023 m. sausio – birželio mėn. laikotarpiu Bendrovės investicijų vertinimas nebuvo atliktas, o šį vertinimą planuojama atlikti 2023 m. spalio 31 d. Per 2023 m. sausio – birželio mėn. Bendrovė patyrė išlaidų, susijusių su projektų plėtra ir operacine veikla.

Bendrovės struktūroje yra dukterinė įmonė UAB AEI Development, kurioje dirba 11 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 57.6 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 skelbia 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 įsigyjamose ar perleidžiamose 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 2023 metais planai ir prognozės.

Bendrovė 2023 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 darvietę (pareigos, juridinio asmens teisinė forma, pavadinimas, kodas, buveinė (adresas)).

Bendrovės valdymo įmonės UAB „Lords LB Asset Management“ (toliau – **Valdymo įmonė**) valdyba: 2023 m. birželio 30 d. 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	Glera, UAB	Akcininkas, Direktorius	100%
		TAIKOS PROJEKTAS, UAB	Akcininkas, Direktorius	100%
		BIRULIŠKIŲ PROJEKTAS, UAB	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%
		UAB „AIRPORT BUSINESS PARK“	Akcininkas	10%
		AS „PN Project“	Valdybos narys	0%
		SIA „PN Management“	Valdybos narys	0%
		UAB Matuda	Direktorius	0%
		6	Grėtė Bukauskaitė	Energy and Infrastructure SME fund
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%
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%		



Eil. Nr.	Valdybos narys / Valdytojas	Įmonės, įstaigos arba organizacijos pavadinimas	Užimamos pareigos	Turima kapitalo ir balsų dalis procentais
6	Grėtė Bukauskaitė	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%
		Zaļais Spēks, SIA	Valdybos narė	0%
		SIA SELP	Valdybos narė	0%
		SIA Zala Elektriba	Valdybos narė	0%
		SIA "EPR2"	Valdybos narė	0%
		UAB AEI Development	Direktorė	0%
		UAB KNT Holding	Direktorė & Valdybos narė	0%

Šį tarpinį pranešimą elektroniniu būdu pasirašė

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

Grėtė Bukauskaitė

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2023 m. rugpjūčio 17 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. II 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 turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną ar nuostolius ir pinigų srautus.

Pateiktame 2023 m. sausio – birželio 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.

<p>Grėtė Bukauskaitė</p> <p>Bendrovės valdytoja kvalifikuotu el. parašu pasirašo Bendrovės finansines ataskaitas už 2023 m. II ketvirtį, 2023 m. sausio – birželio mėn. pranešimą bei atsakingų asmenų patvirtinimą.</p> <p>Vilma Tvaronavičienė</p> <p>Valdymo įmonės direktorė kvalifikuotu el. parašu pasirašo Bendrovės finansines ataskaitas už 2023 m. II ketvirtį, bei atsakingų asmenų patvirtinimą.</p>	<p>Virginija Skirmantė</p> <p>Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė kvalifikuotu el. parašu pasirašo Bendrovės finansines ataskaitas už 2023 m. II ketvirtį, bei atsakingų asmenų patvirtinimą.</p>
--	--

Valdymo įmonės direktorė
Fondo valdytoja
Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

Vilma Tvaronavičienė
Grėtė Bukauskaitė
Virginija Skirmantė