



UAB “Atsinaujinančios Energetikos Investicijos”

Sutrumpintos tarpinės konsoliduotos
finansinės ataskaitos (neauditotos)
2024 m. rugsėjo 30 d.

Tarpinė konsoliduotoji finansinės būklės ataskaita	3
Tarpinė konsoliduotoji pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita	4
Tarpinė konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita	5
Tarpinė konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	6
Tarpinių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas	7
I. Bendroji informacija	8
II. Atskaitomybės parengimo pagrindas ir pranešimas dėl TFAS atitikimo	10
III. Pastabos	12
1. Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	13
2. Kitas finansinis turtas	19
3. Išankstiniai mokėjimai	20
4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	20
5. Įstatinis kapitalas	21
6. Akcijų priedai	21
7. Privalomasis rezervas	22
8. Išleistos obligacijos	22
9. Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	23
10. Pajamos	23
11. Administracinės sąnaudos	24
12. Finansinės sąnaudos	24
13. Informacija apie segmentus	24
14. Susijusios šalys	25
15. Finansinės rizikos valdymas	27
16. Po ataskaitiniai įvykiai	33
Atsakingų asmenų patvirtinimas	34

Tarpinė konsoliduotoji finansinės būklės ataskaita

Visos sumos pateiktos tūkstančiais EUR, jei nenurodyta kitaip



aei

	Pastabos	2024 m. rugsėjo 30 d. Neauditauta	2023 m. gruodžio 31 d. Audituota
Turtas			
Ilgalaikis turtas			
Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	1	195 192	180 060
Kitas finansinis turtas	2	-	2 275
Išankstiniai mokėjimai	3	25	25
Ilgalaikio turto iš viso		195 217	182 360
Trumpalaikis turtas			
Kitas finansinis turtas	2	2 600	1 600
Kitos gautinos sumos	3	816	839
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	1 983	2 083
Trumpalaikio turto iš viso		5 399	4 522
Turto iš viso		200 616	186 882
Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	5	58 656	58 656
Akcijų priedai	6	24 119	24 119
Privalomasis rezervas		1 325	1 075
Nepaskirstytasis pelnas		26 576	31 477
Nuosavo kapitalo iš viso		110 676	115 327
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Išleistos obligacijos	7	83 970	69 020
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		83 970	69 020
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Išleistos obligacijos	7	1 344	161
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	8	497	2 331
Darbo užmokesčio ir kiti susiję įsipareigojimai		127	37
Pelno mokesčio įsipareigojimai		2	6
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		1 970	2 535
Įsipareigojimų iš viso		89 940	71 555
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		200 616	186 882

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė

Fondo valdytoja

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė

Vilma Tvaronavičienė

Grėtė Bukauskaitė

Gerda Vinikevičiūtė

Tarpinė konsoliduotoji pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita

Visos sumos pateiktos tūkstančiais EUR, jei nenurodyta kitaip



	Pastabos	Už 9 mėnesius iki 2024 m. rugsėjo 30 d. Neaudituota	Už 9 mėnesius iki 2023 m. rugsėjo 30 d. Neaudituota
Pajamos			
Grynasis pelnas iš finansinio turto, vertinamo tikraja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	9	505	567
Dividendų pajamos	9	68	220
Kitos pajamos		537	123
Grynųjų pajamų iš viso		1 110	910
Sąnaudos			
Administracinės sąnaudos	10	(714)	(374)
Sąnaudų iš viso		(714)	(374)
Veiklos pelnas		396	536
Finansinės veiklos pajamos			
Pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimo	11	6	7
Finansinių pajamų iš viso		6	7
Finansinės veiklos sąnaudos			
Palūkanų sąnaudos	11	(5 056)	(2 663)
Finansinių sąnaudų iš viso		(5 056)	(2 663)
Nuostoliai prieš apmokestinimą		(4 654)	(2 120)
Pelno mokestis	12	3	(5)
Nuostoliai po apmokestinimo		(4 651)	(2 125)
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		(4 651)	(2 125)

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė

Fondo valdytoja

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė

Vilma Tvaronavičienė

Grėtė Bukauskaitė

Gerda Vinikevičiūtė

Tarpinė konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita

Visos sumos pateiktos tūkstančiais EUR, jei nenurodyta kitaip



	Pastabos	Už 9 mėnesius iki 2024 m. rugsėjo 30 d. Neaudituota	Už 9 mėnesius iki 2023 m. rugsėjo 30 d. Neaudituota
Nuostoliai prieš apmokestinimą		(4 654)	(2 120)
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:			
Grynasis pelnas iš finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	12	(505)	(567)
Grynosios finansinės sąnaudos	14	5 056	2 663
Dividendų pajamos	12	(68)	(220)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai			
Pirkėjų skolų ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		2 301	(136)
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		(1 751)	(1 946)
Grynieji pinigų srautai iš veiklos		379	(2 326)
Sumokėtas pelno mokestis		(1)	-
Dividendai	12	68	108
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		446	(2 218)
Suteiktos paskolos	1	(13 800)	(36 198)
Suteiktų paskolų grąžinimas	1	2 952	14 246
Palūkanų už suteiktas paskolas apmokėjimas	1	1 038	5 644
Įsigytos obligacijos	1	(4 808)	(4 882)
Dukterinių ir asocijuotųjų įmonių įsigijimas	1,3	(5)	(1)
Finansinių garantijų gavimas	2	(1 000)	(1 000)
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(15 623)	(22 191)
Įstatinio kapitalo didinimas	5	-	3 772
Akcijų priedų padidėjimas	6	-	2 991
Išleistos obligacijos	7	17 554	17 462
Su obligacijų emisija susijusios sandorių išlaidos	7	(194)	(188)
Obligacijų palūkanų sumokėjimas	7	(2 283)	(1 425)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		15 077	22 612
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų pokytis		(100)	(1 797)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje		2 083	9 877
Užsienio valiutos kurso pokyčio poveikis		-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje		1 983	8 080

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė

Fondo valdytoja

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė

Vilma Tvaronavičienė

Grėtė Bukauskaitė

Gerda Vinikevičiūtė

Tarpinė konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Visos sumos pateiktos tūkstančiais EUR, jei nenurodyta kitaip



Už 9 mėnesių periodą, pasibaigusį 2024 m. rugsėjo 30 d.	Istatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Nepaskirsty- tasis pelnas	Iš viso
Likutis 2024 m. sausio 1 d. (audituota)	58 656	24 119	1 075	31 477	115 327
Išperkamuųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai:					
- Išperkamuųjų akcijų emisija	-	-	-	-	-
- Išperkamuųjų akcijų išpirkimas	-	-	-	-	-
Išperkamuųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai, iš viso	-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio nuostoliai	-	-	-	(4 657)	(4 657)
Kitos ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	250	(250)	-
Likutis 2024 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	58 656	24 119	1 325	26 576	110 676
Likutis 2023 m. sausio 1 d. (audituota)	54 884	21 128	407	27 114	103 533
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	-	-	-	(2 125)	(2 125)
Kitos ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	668	(668)	-
Likutis 2023 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	58 656	24 119	1 075	24 321	108 171

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė

Fondo valdytoja

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė

Vilma Tvaronavičienė

Grėtė Bukauskaitė

Gerda Vinikevičiūtė



Tarpinių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

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

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

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

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

Dukterinės ir asocijuotosios įmonės

2024 m. rugsėjo 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	89,96%	Investicinė veikla
PL Sun sp. z o. o.	Lenkija	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 Pakruojo vėjas	Lietuva	2023-11-28	100%	Investicinė veikla
Asocijuotosios įmonės				
UAB Saulės energijos projektai	Lietuva	2016-06-15	30%	Investicinė veikla
UAB Ekoelektra	Lietuva	2021-04-21	50%	Investicinė veikla
UAB Žaliosios investicijos	Lietuva	2021-09-16	25%	Investicinė veikla
UAB KNT Holding	Lietuva	2022-03-16	50%	Investicinė veikla
Zalais Speks SIA	Latvija	2022-03-29	50%	Investicinė veikla
Zala Elektriba SIA	Latvija	2023-03-30	50%	Investicinė veikla

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

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

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

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



II. Atskaitomybės parengimo pagrindas ir pranešimas dėl TFAS atitikimo

II. Atskaitomybės parengimo pagrindas ir pranešimas dėl TFAS atitikimo



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

Apskaitos politika ir skaičiavimo metodai, taikyti rengiant tarpinę atskaitomybę, yra tokie patys kaip ir 2023 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 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, kurios buvo parengtos pagal ES TFAS.

Palyginti su ankstesniais finansiniais metais, taikytina apskaitos politika nepasikeitė.

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



III. Pastabos

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

Bendrovė atitinka investavimo subjekto apibrėžimą, todėl nekonsoliduoja savo dukterinių ir asocijuotųjų įmonių (išskyrus valdymo ir konsultavimo įmonę UAB AEI Development), bet apskaito kaip investicijas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais. Be to, Bendrovei priklauso dauguma dukterinių ir asocijuotųjų įmonių balsavimo teisę suteikiančių akcijų bei skolos priemonių (obligacijų, paskolų). Pagal verslo valdymo strategiją, Bendrovė retais atvejais arba visai neplanuoja sudaryti sandorių, kuriais būtų parduotas tik vienas finansinio turto elementas, pavyzdžiui, balsavimo teisę suteikiančios akcijos, be kito, pavyzdžiui, skolos priemonių. Nei skolos priemonėmis, nei akcijomis nėra prekiaujama aktyviojoje rinkoje. Be to, Bendrovės investicijos į suteiktas paskolas nėra atskira Bendrovės pagrindinės 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:

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Energy Solar Projekty sp. z o. o.		
Pradinė investicija į akcijas	1	1
Suteiktos ilgalaikės paskolos	14 230	14 230
Palūkanos už suteiktas paskolas	634	413
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	8 369	9 289
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	23 234	23 933
PV Energy Projects sp. z o. o.		
Pradinė investicija į akcijas	1	1
Suteiktos ilgalaikės paskolos	34 741	34 242
Palūkanos už suteiktas paskolas	6 246	4 005
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	2 453	4 693
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	43 441	42 941
PL Sun sp. z o. o.		
Pradinė investicija į akcijas	3	3
Suteiktos ilgalaikės paskolos	54 280	45 074
Palūkanos už suteiktas paskolas	7 811	3 790
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	(314)	4 046
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	61 780	52 913
UAB Atelda		
Pradinė investicija į akcijas	3	3
Įsigytos obligacijos	-	117
Įsigytų obligacijų palūkanos	-	11
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	(2)	(131)
Akcijų pardavimas	(1)	-
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	-	-
UAB Nimela		
Pradinė investicija į akcijas	4	4
Įsigytos obligacijos	3 093	913
Įsigytų obligacijų palūkanos	366	160
Investicijų į akcijas ir skolos priemones tikrosios vertės pokytis	(772)	(566)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	2 691	511
UAB Rineila		
Pradinė investicija į akcijas	3	3
Įsigytos obligacijos	-	36
Įsigytų obligacijų palūkanos	-	4
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	(2)	(43)
Akcijų pardavimas	(1)	-
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	-	-

(tūsinys)

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
UAB JTPG		
Pradinė investicija į akcijas	3	3
Įsigytos obligacijos	2 395	2 334
Įsigytų obligacijų palūkanos	371	120
Investicijų į akcijas ir skolos priemonės tikrosios vertės pokytis	(381)	(130)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	2 388	2 327
UAB Pakruojo vėjas		
Pradinė investicija į akcijas	-	-
Įsigytos obligacijos	2 517	-
Įsigytų obligacijų palūkanos	87	-
Investicijų į akcijas ir skolos priemonės tikrosios vertės pokytis	(305)	-
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	2 299	-
Investicijų į dukterines įmones iš viso	135 833	122 625
UAB Saulės energijos projektai		
Pradinė investicija į akcijas	1 504	1 504
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	(1 228)	(1 160)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	276	344
UAB Žaliosios investicijos		
Pradinė investicija į akcijas	7 210	7 210
Įsigytos obligacijos	23 650	23 650
Įsigytų obligacijų palūkanos	2 513	1 447
Investicijų į akcijas ir skolos priemonės tikrosios vertės pokytis	13 454	13 721
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	46 827	46 028
UAB Ekoelektra		
Pradinė investicija į akcijas	1	1
Įsigytos obligacijos	2 946	2 927
Įsigytų obligacijų palūkanos	622	353
Investicijų į akcijas ir skolos priemonės tikrosios vertės pokytis	(845)	(576)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	2 724	2 705
Zalais Speks SIA		
Pradinė investicija į akcijas	1	1
Suteiktos ilgalaikės paskolos	528	428
Palūkanos už suteiktas paskolas	16	50
Investicijų į akcijas ir skolos priemonės tikrosios vertės pokytis	(78)	(112)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	467	367
UAB KNT Holding		
Pradinė investicija į akcijas	1	1
Įsigytos obligacijos	6 546	6 515
Įsigytų obligacijų palūkanos	1 081	486
Investicijų į akcijas ir skolos priemonės tikrosios vertės pokytis	(1 292)	(697)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	6 336	6 305
Zala Elektriba SIA		
Pradinė investicija į akcijas	1	1
Suteiktos ilgalaikės paskolos	2 828	1 786
Palūkanos už suteiktas paskolas	-	154
Investicijų į akcijas ir skolos priemonės tikrosios vertės pokytis	(100)	(255)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	2 729	1 686

(tęsinys)

	30 September 2024	31 December 2023
Investicijų į asocijuotas įmones iš viso	59 359	57 435
Investicinis turtas, vertinamas tikraja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, iš viso	195 192	180 060

Bendrovės investicijų į dukterinių ir asocijuotųjų įmonių nuosavybės ir skolos priemones tikrosios vertės pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. rugsėjo 30 d., pateikti lentelėje toliau:

	Tikroji vertė 2024 m. sausio 1 d.	Turto įsigijimas (+) / turto pardavimas (-)	Dividendai	Sumokėtos palūkanos	Turto tikrosios vertės padidėjimas (sumažėjimas)	Tikroji vertė 2024 m. rugsėjo 30 d.
Investicijos į dukterinių įmonių nuosavybės ir skolos priemones:						
Energy Solar Projekty sp. z o. o.	23 933	-	-	(699)	-	23 234
PV Energy Projects sp. z o. o.	42 941	500	-	-	-	43 441
PL Sun sp. z o. o.	52 913	9 205	-	(338)	-	61 780
UAB Atelda	-	4	-	-	(4)	-
UAB Nimela	511	2 180	-	-	-	2 691
UAB Rineila	-	5	-	-	(5)	-
UAB JTPG	2 327	61	-	-	-	2 388
UAB Pakruojo vėjas	-	2 517	-	(218)	(218)	2 299
Iš viso	122 625	14 472	-	(1 037)	(227)	135 833
Investicijos į asocijuotųjų įmonių nuosavybės ir skolos priemones:						
UAB Saulės energijos projektai	344	-	(68)	-	-	276
UAB Žaliosios investicijos	46 028	-	-	-	799	46 827
UAB Ekoelektra	2 705	19	-	-	-	2 724
Zalais Speks SIA	367	100	-	-	-	467
UAB KNT Holding	6 305	31	-	-	-	6 336
Zala Elektriba SIA	1 686	1 043	-	-	-	2 729
Iš viso	57 435	1 193	(68)	-	799	59 359

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 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. 2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. investicijų tikroji vertė apskaitoma pagal 2023 m. gruodžio 29 d. turto vertinimo ataskaitą (turtas įvertintas pagal 2023 m. spalio 31 d. duomenis).

Vadovybė padarė išvadą, kad nuo investicijų vertinimo datos (2023 m. spalio 31 d.) iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos (2024 m. rugsėjo 30 d.) nebuvo jokių aplinkybių ar įvykių, kurie galėtų turėti reikšmingos įtakos investicijos tikrajai vertei. Atsižvelgiant į tai, 2024 m. rugsėjo 30 d. Grupės investicijų į dukterinių ir asocijuotųjų įmonių nuosavybės ir skolos priemones tikroji vertė apskaitoma nepriklausomo vertintojo ataskaitose nurodytomis vertėmis.

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

2024 m. kovo 26 d. Grupė išorės pirkėjui pardavė 100% dukterinės įmonės UAB Atelda akcijų už 1 250 EUR.

2024 m. kovo 26 d. Grupė išorės pirkėjui pardavė 100% dukterinės įmonės UAB Rineila akcijų už 1 250 EUR.

2024 m. balandžio 17 d. įmonės akcininkų sprendimu UAB "KNT Holding" įstatinis kapitalas buvo padidintas išleidžiant 1 vieną paprastųjų vardinių akcijų, kurių nominali vertė yra 1 EUR.

2024 m. liepos 4 d. Grupė gavo dividendus už 68 tūkst. EUR iš dukterinės įmonės UAB Saulės energijos projektai.

2024 m. rugsėjo 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 įvykdančias įsipareigojimus Bendrovei (2023 m. gruodžio 31 d. – turėjo dvi dukterinės įmonės Energy Solar Projekty sp. z o. o. ir PV Energy Projects 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 2024 m. rugsėjo 30 d. ir metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d., Grupė neteikė finansinės paramos nekonsoliduotiems subjektams ir neketina teikti finansinės ar kitokios paramos.

Įsigytos obligacijos

2022 m. lapkričio 18 d. Grupė pasirašė obligacijų pasirašymo sutarties su UAB Žaliosios investicijos pakeitimą ir įsipareigojo įsigyti iš viso 30 000 000 vienetų nekonvertuojamųjų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 EUR. 2024 m. rugsėjo 30 d. Grupė yra įsigijusi 29 268 750 vienetų pasirašytų obligacijų, kurių bendra vertė – 29 269 tūkst. EUR (2023 m. gruodžio 31 d. – 29 268 750 vienetų). Obligacijų išpirkimo data – 2025 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 išpirtų obligacijų nominalioji vertė ir 1 590 tūkst. EUR palūkanų.

2022 m. vasario 14 d. Grupė pasirašė obligacijų sutartį su UAB Ekoelektra, pagal kurią Grupė įsipareigojo pasirašyti ir įsigyti iš viso 3 000 000 vienetų nekonvertuojamųjų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR. 2023 m. lapkričio 16 d. Grupė pasirašė obligacijų sutarties pakeitimą, pagal kurį Grupė įsipareigojo pasirašyti ir įsigyti iš viso 6 000 000 vienetų nekonvertuojamųjų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR. Iki 2024 m. rugsėjo 30 d. Grupė yra įsigijusi 2 946 420 vienetų obligacijų, kurių bendra vertė 2 946 tūkst. EUR (2023 m. gruodžio 31 d. – 2 927 420 vienetų). Pagal sutartį Grupė turi teisę įsigyti likusias obligacijas iki 2026 m. kovo 31 d. Įsigytos obligacijos išleistos su 12% palūkanų norma ir išpirkimo data 2028 m. sausio 5 d.

2022 m. liepos 18 d. Grupė pasirašė obligacijų sutartį su UAB Nimela, pagal kurią Grupė įsipareigojo pasirašyti ir įsigyti iš viso 30 000 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR. 2024 m. rugsėjo 30 d. Grupė yra įsigijusi 5 213 100 vienetų obligacijų, kurių bendra vertė 5 213 tūkst. EUR (2023 m. gruodžio 31 d. - 3 033 100 vienetų). Iki 2024 m. rugsėjo 30 d., UAB Nimela yra atlikusi dalinį obligacijų išpirkimą už 2 120 tūkst. EUR ir grąžino 370 tūkst. EUR susikaupusių palūkanų. Pagal sutartį Grupė turi teisę įsigyti likusią obligacijų dalį iki 2026 m. vasario 5 d. Įsigytos obligacijos yra išleistos su 12% palūkanų norma ir išpirkimo data 2026 m. vasario 5 d.

2022 m. spalio 27 d. Grupė pasirašė obligacijų sutartį su UAB KNT Holding, pagal kurią Grupė įsipareigojo pasirašyti ir įsigyti iš viso 20 000 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR. Iki 2024 m. rugsėjo 30 d. Grupė yra įsigijusi 6 545 966 vienetų pasirašytų obligacijų, kurių bendra vertė yra 6 546 tūkst. EUR (2023 m. gruodžio 31 d. - 6 514 966 vienetų). Pagal sutartį Grupė turi teisę įsigyti likusias obligacijas iki 2026 m. kovo 31 d. Įsigytos obligacijos yra išleistos su 12% 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 pagal kurią Grupė įsipareigojo pasirašyti ir įsigyti iš viso 3 000 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR. Iki 2024 m. rugsėjo 30 d. Grupė yra įsigijusi 119 800 vienetų pasirašytų obligacijų, kurių bendra vertė yra 120 tūkst. EUR (2023 m. gruodžio 31 d. - 116 300 vienetų). 2024 m. vasario 29 d. Grupė nusprendė padengti UAB Atelda nuostolius ir įskaityti priešpriešinį reikalavimą pagal kurį 134 tūkst. EUR gautina suma, susijusi su obligacijų išpirkimu buvo užskaityta su mokėtina suma, susijusia su akcininko sprendimu padengti UAB Atelda nuostolius. Gautiną 134 tūkst. EUR sumą sudarė 120 tūkst. EUR išpirtų obligacijų nominalioji vertė ir 14 tūkst. EUR palūkanų. 2024 m. rugsėjo 30 d. obligacijos yra išpirtos ir palūkanos sumokėtos.

2023 m. sausio 25 d. Grupė pasirašė obligacijų sutartį su UAB JTPG pagal kurią Grupė įsipareigojo pasirašyti ir įsigyti iš viso 12 000 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR. Iki 2024 m. rugsėjo 30 d. Grupė yra įsigijusi 4 649 608 vienetų pasirašytų obligacijų, kurių bendra vertė yra 4 650 tūkst. EUR (2023 m. gruodžio 31 d. – 4 588 608 vienetų). Grupė ir UAB JTPG 2023 m. lapkričio 29 d. ir 2023 m. gruodžio 22 d. pasirašė priešpriešinių reikalavimų įskaitymo sutartis, pagal kurias gautina 2 255 tūkst. EUR suma, susijusi su obligacijų išpirkimu buvo įskaityta su mokėtina suma dėl finansinės garantijos perkėlimo ir susijusiais banko komisiniais. Pagal sutartį Grupė turi teisę įsigyti likusią obligacijų dalį iki 2026 m. vasario 5 d. Įsigytos obligacijos išleistos su 14% palūkanų norma ir išpirkimo data – 2026 m. vasario 5 d.

2023 m. kovo 6 d. Grupė pasirašė obligacijų sutartį su UAB Rineila pagal kurią Grupė įsipareigojo pasirašyti ir įsigyti iš viso 10 000 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR. Iki 2024 m. rugsėjo 30 d. Grupė yra įsigijusi 39 300 vienetų pasirašytų obligacijų, kurių bendra vertė yra 39 tūkst. EUR (2023 m. gruodžio 31 d. – 35 800 vienetų). 2024 m. vasario 29 d. Grupė nusprendė padengti UAB Rineila nuostolius ir įskaityti priešpriešinį reikalavimą pagal kurį 44 tūkst. EUR gautina suma, susijusi su obligacijų išpirkimu buvo užskaityta su mokėtina suma, susijusia su akcininko sprendimu padengti UAB Rineila nuostolius. Gautiną 44 tūkst. EUR sumą sudarė 39

tūkst. EUR išpirktų obligacijų nominalioji vertė ir 5 tūkst. EUR palūkanų. 2024 m. rugsėjo 30 d. obligacijos yra išpirktos ir palūkanos sumokėtos.

2024 m. sausio 29 d. Grupė pasirašė obligacijų sutartį su UAB Pakruojo Vėjas ir per ataskaitinį laikotarpį įsigijo 11 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR. Iki 2024 m. rugsėjo 30 d. Grupė yra įsigijusi 2 517 289 vienetus pasirašytų obligacijų, kurių bendra vertė yra 2 517 tūkst. EUR (2023 m. gruodžio 31 d. – 0 vienetų). Įsigytos obligacijos išleistos su 14% palūkanų norma ir išpirkimo data – 2026 m. vasario 5 d. Grupė įsipareigojo įsigyti 60 000 000 vienetų obligacijų ir pagal sutartį turi teisę įsigyti likusią obligacijų dalį iki 2026 m. vasario 5 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.

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. įsigytų obligacijų balansinė vertė, sukauptos palūkanos ir tikrosios vertės pateikiamos lentelėje žemiau:

Skolininkas	Obligacijų sutarties data	Sutartinė palūkanų norma	Išpirkimo data	2024 m. rugsėjo 30 d.		2023 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	26 163	23 645	25 097	22 579
UAB Ekoelektra	2022-02-14	12,00%	2028-01-05	3 568	2 724	3 280	2 705
UAB KNT Holding	2022-10-27	12,00%	2028-01-05	7 627	6 336	7 001	6 305
UAB Nimela	2022-07-18	12,00%	2026-02-05	3 459	2 691	1 073	511
UAB Atelda	2023-01-05	14,00%	2026-02-05	-	-	128	-
UAB JTPG	2023-01-25	14,00%	2026-02-05	2 766	2 388	2 454	2 327
UAB Rineila	2023-03-06	14,00%	2026-02-05	-	-	40	-
UAB Pakruojo vėjas	2024-01-29	14,00%	2026-02-05	2 604	2 299	-	-

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.

Skolininkas	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Įsigytos UAB Žaliosios investicijos obligacijos	23 651	23 650
Sukauptos UAB Žaliosios investicijos obligacijų palūkanos	2 512	1 447
UAB Žaliosios investicijos įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(2 518)	(2 518)
Įsigytos UAB Ekoelektra obligacijos	2 946	2 927
Sukauptos UAB Ekoelektra obligacijų palūkanos	622	353
UAB Ekoelektra įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(844)	(575)
Įsigytos UAB KNT Holding obligacijos	6 546	6 515
Sukauptos UAB KNT Holding obligacijų palūkanos	1 081	486
UAB KNT Holding įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(1 291)	(696)
Įsigytos UAB Nimela obligacijos	3 093	913
Sukauptos UAB Nimela obligacijų palūkanos	366	160
UAB Nimela įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(768)	(562)
Įsigytos UAB Atelda obligacijos	-	117
Sukauptos UAB Atelda obligacijų palūkanos	-	11
UAB Atelda įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	-	(128)
Įsigytos UAB JTPG obligacijos	2 395	2 334
Sukauptos UAB JTPG obligacijų palūkanos	371	120
UAB JTPG įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(378)	(127)

Skolininkas	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Įsigytos UAB Rineila obligacijos	-	36
Sukauptos UAB Rineila obligacijų palūkanos	-	4
UAB Rineila įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	-	(40)
Įsigytos UAB Pakruojo Vėjas obligacijos	2 517	-
Sukauptos UAB Pakruojo Vėjas obligacijų palūkanos	87	-
UAB Pakruojo Vėjas įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(305)	-
Įsigytų obligacijų ir palūkanų iš viso	40 083	34 427

Suteiktos paskolos

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. dukterinėms ir asocijuotosioms įmonėms suteiktų ilgalaikių paskolų suma, sukauptos palūkanos ir tikrosios vertės korekcijų likučiai pateikti žemiau:

Skolininkas	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikė paskola Energy Solar Projekty sp. z o. o.	14 230	14 230
Suteiktos paskolos palūkanos Energy Solar Projekty sp. z o. o.	634	413
Ilgalaikės paskolos PV Energy Projects sp. z o. o.	34 742	34 242
Suteiktų paskolų palūkanos PV Energy Projects sp. z o. o.	6 245	4 005
Ilgalaikės paskolos PL Sun sp. z o. o.	54 280	45 074
Suteiktų paskolų palūkanos PL Sun sp. z o. o.	7 811	3 790
Suteiktos paskolos PL Sun sp. z o. o. tikrosios vertės pokytis	(311)	-
Ilgalaikė paskola Zalais Speks SIA	528	428
Suteiktos paskolos palūkanos Zalais Speks SIA	16	50
Suteiktos paskolos Zalais Speks SIA tikrosios vertės pokytis	(77)	(111)
Ilgalaikė paskola Zala Elektriba SIA	2 828	1 786
Suteiktos paskolos palūkanos Zala Elektriba SIA	-	154
Suteiktos paskolos Zala Elektriba SIA tikrosios vertės pokytis	(99)	(254)
Suteiktų paskolų ir sukauptų palūkanų iš viso	120 827	103 807

Per pirmuosius 9 2024 m. mėnesius Grupė pagal paskolos sutartį (5) atliko mokėjimų už 500 tūkst. EUR bendrovei PV Energy Projects sp. z o. o.

Per pirmuosius 9 2024 m. mėnesius Grupė pagal paskolos sutartį (1) atliko mokėjimų už 2 761 tūkst. EUR bendrovei PL Sun sp. z o. o.

Per pirmuosius 9 2024 m. mėnesius Grupė pagal paskolos sutartį (2) atliko mokėjimų už 560 tūkst. EUR bendrovei PL Sun sp. z o. o.

Per pirmuosius 9 2024 m. mėnesius Grupė pagal paskolos sutartį (3) atliko mokėjimų už 364 tūkst. EUR bendrovei PL Sun sp. z o. o.

Per pirmuosius 9 2024 m. mėnesius Grupė pagal paskolos sutartį (6) atliko mokėjimų už 8 473 tūkst. EUR bendrovei PL Sun sp. z o. o.

Per pirmuosius 9 2024 m. mėnesius Grupė atliko paskolos mokėjimą už 1 043 tūkst. EUR išorės šaliai pagal susitarimą dėl apmokėjimo už suteiktas paslaugas ir Zala Elektriba SIA 2023 m. kovo 30 d. paskolos sutarties mokėjimo prašymą.

Per pirmuosius 9 2024 m. mėnesius Grupė atliko paskolos mokėjimą už 100 tūkst. EUR išorės šaliai pagal susitarimą dėl apmokėjimo už suteiktas paslaugas ir Zalais Speks SIA 2022 m. gegužės 4 d. paskolos sutarties mokėjimo prašymą.

2024 m. birželio 21 d. Bendrovės dukterinė įmonė PL Sun sp. z o. o. pilnai grąžino paskolas ir sukauptas paskolų palūkanas pagal (2) ir (5) paskolų sutartis. Iš viso Bendrovei grąžinta 2 952 tūkst. EUR paskolos ir 338 tūkst. EUR sukauptų palūkanų.

2024 m. rugpjūčio 30 d. priimtas sprendimas netaikyti palūkanų paskoloms su Zala Elektriba SIA ir Zalais Speks, SIA 2023 ir 2024 metams.

2024 m. rugsėjo 4 d. Grupės dukterinė įmonė Energy Solar Projekty sp. z.o.o. grąžino 700 tūkst. EUR sukauptų paskolos palūkanų.

Suteiktų paskolų balansinės vertės ir sukauptos palūkanos 2024 m. rugsėjo 30 d.:

Skolininkas	Paskolos data	Sutartinė palūkanų norma	Išpirkimo data	Balansinė vertė ir sukauptos palūkanos	Tikroji vertė ir sukauptos palūkanos
Energy Solar Projekty sp. z o. o.	2019-05-31	8,50%	2026-01-05	14 864	14 864
PV Energy Projects sp. z o. o. (4)	2021-09-09	8,50%	2026-01-05	11 209	11 209
PV Energy Projects sp. z o. o. (5)	2022-06-20	8,50%	2026-01-05	29 778	29 778
PL Sun sp. z o. o. (1)	2022-02-28	8,50%	2026-01-05	21 518	21 518
PL Sun sp. z o. o. (3)	2022-12-07	14,00%	2026-01-05	1 587	1 587
PL Sun sp. z o. o. (4)	2023-01-24	11,68%	2026-01-05	21 941	21 781
PL Sun sp. z o. o. (6)	2023-08-30	11,68%	2026-01-05	17 044	16 894
Zalais Speks SIA	2022-04-28	12,00%	2028-01-05	544	467
Zala Elektriba SIA	2023-03-30	12,00%	2028-01-05	2 828	2 729

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

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

2. Kitas finansinis turtas

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Deponuotos lėšos garantijoms (trumpalaikis turtas)	2 600	1 600
Deponuotos lėšos garantijoms (ilgalaikis turtas)	-	2 250
Ilgalaikiai depozitai	-	25
Kitas finansinis turtas iš viso	2 600	3 875

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

Deponuotų lėšų garantijoms naudojimas yra apribotas naudoti Grupės įprastoje veikloje. Deponuotos lėšos garantijoms yra laikomos gerai žinomose kredito įstaigose, turinčiose aukštus ilgalaikius skolos reitingus (žr. 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.

2024 m. sausio 19 d. Grupė atliko papildomą 400 tūkst. EUR įmoką bankinei garantijai gauti, kuri yra susijusi su investicijomis į saulės ir vėjo jėgainių parkų vystymą.

2024 m. vasario 23 d. Grupė atliko papildomą 600 tūkst. EUR įmoką bankinei garantijai gauti, kuri yra susijusi su investicijomis į saulės ir vėjo jėgainių parkų vystymą.

2024 m. vasario 1 d. Grupė pasirašė papildomą susitarimą nr. 2, 2024 m. vasario 22 d. papildomą susitarimą nr. 3 ir 2024 m. gegužės 22 d. papildomą susitarimą nr. 4 prie teisių ir įsipareigojimų sutarties su išorės pirkėju, siekdama susigrąžinti apribotus pinigus už garantijas, kurių bendra suma yra 2 600 tūkst. EUR. Grupės vadovybė tikisi šią sumą iš banko gauti iki 2024 m. gruodžio 31 d. Išorės pirkėjas yra įsipareigojęs už deponuotas lėšas mokėti fiksuotas 15% palūkanas iki išpirkimo datos.

2024 m. rugsėjo 30 d. kitą finansinį turtą sudaro tik 2 600 tūkst. EUR apribotos lėšos garantijoms (2023 m. gruodžio 31 d. – 25 tūkst. EUR ilgalaikio depozito įmoka ir 3 850 tūkst. EUR deponuotų lėšų garantijoms likutis - 2 250 tūkst. EUR kaip ilgalaikis turtas ir 1 600 tūkst. EUR kaip trumpalaikis turtas). 2024 m. liepos 5 d. 2 025 tūkst. EUR deponuotų lėšų suma garantijoms buvo perduota Pakruojo Vėjas bendrovei pagal banko garantijos perdavimo sutartį.

3. Išankstiniai mokėjimai

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Išankstiniai mokėjimai	50	50
Išankstinių mokėjimų vertės sumažėjimo nuostolis	(25)	(25)
Išankstiniai mokėjimai iš viso	25	25

2024 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusio laikotarpio išankstinių mokėjimų pokyčiai pateikiami žemiau:

	2024 m. sausio 1 d.	Vertės sumažėjimo nuostolių sumažėjimas (padidėjimas)	Grąžinta suma	2024 m. rugsėjo 30 d.
Išankstiniai mokėjimai	25	-	-	25

2024 m. rugsėjo 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, kadangi dukterinės įmonės tikroji vertė yra 0 EUR.

2024 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusio laikotarpio išankstinių mokėjimų vertės sumažėjimo nuostolių pokytis:

	2024 m. sausio 1 d.	Vertės sumažėjimo nuostolių sumažėjimas (padidėjimas)	2024 m. rugsėjo 30 d.
Išankstinių mokėjimų vertės sumažėjimo nuostolis	(25)	-	(25)

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4 583	5 933
Atėmus deponuotas lėšas	(2 600)	(3 850)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	1 983	2 083

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. visi grynųjų pinigų likučiai ataskaitų sudarymo datai pasižymi maža kredito rizika, o vertės sumažėjimo nuostolis, nustatytas remiantis 12 mėnesių tikėtiniais kredito nuostoliais, yra nereikšmingas.

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Grupė turi 2 600 tūkst. EUR grynųjų pinigų likutį, kuris klasifikuojamas kaip deponuotos lėšos garantijoms (žr. 2 pastabą).

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Grupės grynieji 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 bankas Lietuvos filialas	BAA2	-

2024 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusio finansinio laikotarpio grynosios skolos suderinimas pateikiamas toliau:

	Finansinės veiklos įsipareigojimai	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Iš viso
Grynoji skola 2024 m. sausio 1 d.	(69 181)	2 083	(67 098)
Veiklos ir investicijų pinigų srautai	(5 056)	(15 177)	(20 233)
Išleistos obligacijos	(17 554)	17 554	-
Obligacijų palūkanų sumokėjimas	2 283	(2 283)	-
Su obligacijų emisija susijusios sandorių išlaidos	194	(194)	-
Grynoji skola 2024 m. rugsėjo 30 d.	(89 314)	1 983	(87 331)

5. Įstatinis kapitalas

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Pilnai apmokėtas akcinis kapitalas	58 656	58 656
Akcinis kapitalas iš viso	58 656	58 656

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Grupės įstatinis kapitalas buvo 58 656 tūkst. EUR ir jį sudarė 58 656 399 paprastųjų akcijų po 1 EUR.

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusio finansinio laikotarpio išleistų ir apyvartoje esančių akcijų skaičiaus judėjimas pateikiamas toliau:

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Laikotarpio pradžioje	58 656	54 884
Paprastųjų akcijų emisija	-	3 772
Laikotarpio pabaigoje	58 656	58 656

6. Akcijų priedai

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Laikotarpio pradžioje	24 119	21 128
Akcijų priedai	-	2 991
Laikotarpio pabaigoje	24 119	24 119

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 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 Respublikos finansinės apskaitos principus, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. 2024 m. rugsėjo 30 d. privalomasis rezervas sudaro 1 325 tūkst. EUR (2023 m. gruodžio 31 d. – 1 075 tūkst. EUR).

8. Išleistos obligacijos

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Išleista obligacijų	91 315	72 382
Amortizuotos obligacijų emisijos sąnaudos	(447)	(494)
Amortizuotas obligacijų emisijos diskontas	(2 898)	(2 868)
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso	87 970	69 020
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Sukauptos obligacijų palūkanos	8 487	5 021
Sumokėtos obligacijų palūkanos	(7 142)	(4 860)
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso	1 344	161
Išleistos obligacijos iš viso	89 314	69 181

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 2024 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusį laikotarpį pateiktas toliau:

	2024 m. sausio 1 d.	Įplaukos iš išleistų obligacijų	Išleistų obligacijų išpirkimas	Sukauptos palūkanos	Sumokėtos palūkanos	Amortizuotos obligacijų emisijos sąnaudos	2024 m. rugsėjo 30 d.
Žaliosios obligacijos	69 181	18 933	-	3 466	(2 283)	17	89 314
Įsipareigojimų iš viso	69 181	18 933	-	3 465	(2 283)	17	89 314

Per pirmuosius 9 2024 m. mėnesius Grupė išleido 18 933 tūkst. EUR vertės obligacijų emisijas pagal Žaliųjų obligacijų sutartį. Obligacijos išleistos su 5,00% metine kupono norma ir išpirkimo data - 2025 m. gruodžio 14 d. Naujai išleistų obligacijų emisijos kaina yra mažesnė už nominalią obligacijų vertę, todėl pripažinta nuolaida, kuri bus amortizuojama per išleistų obligacijų galiojimo laiką.

Toliau pateikiama išsami informacija apie obligacijų, išleistų pagal kiekvieną obligacijų sutartį, kurią Bendrovė turėjo 2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d., likučiai:

Skolintojas	Obligacijų data	Palūkanų norma	Išpirkimo data	Neapmokėtas likutis 2024 m. rugsėjo 30 d.	Neapmokėtas likutis 2023 m. gruodžio 31 d.
Žaliosios obligacijos	2021-12-15	5,00%	2025-12-14	89 314	69 181
Išleista obligacijų:				91 315	72 382
Sukauptos palūkanos:				8 487	5 021
Grąžintos sukauptos palūkanos:				(7 142)	(4 860)
Amortizuotos obligacijų emisijos sąnaudos:				(447)	(494)
Amortizuotas obligacijų emisijos diskontas:				(2 898)	(2 868)

Finansinių įsipareigojimų sąlygų vykdymas

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

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

Be finansinių įsipareigojimų, sutartyje nustatytos šios sąlygos:

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

2024 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusiu laikotarpiu Grupė laikėsi Žaliųjų obligacijų sutartyje nustatytų finansinių įsipareigojimų..

9. Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Sukauptas sėkmės mokestis	-	1 783
Valdymo įmonei mokėtina suma	344	345
Sukauptos sąnaudos	75	144
Depozitoriumui mokėtina suma	29	30
Mokėtinos sumos tiekėjams	6	12
Mokėtinas PVM	43	17
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos iš viso	497	2 331

2024 m. rugsėjo 30 d. Grupė yra sukaupusi 75 tūkst. EUR sąnaudų (2023 m. gruodžio 31 d. – 144 tūkst. EUR), kurios daugiausia yra susijusios su apskaitos ir audito sąnaudomis.

Bendrovės grynoji investicijų grąža 2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. neviršijo 8 proc. minimalios grąžos barjerą, todėl pagal Bendrovės Prospektą nebuvo paskaičiuotas ir sukauptas sėkmės mokestis bei atkauptas sėkmės mokestis už ankstesnius periodus.

10. Pajamos

	Už 9 mėnesius iki 2024 m. rugsėjo 30 d.	Už 9 mėnesius iki 2023 m. rugsėjo 30 d.
Grynasis pelnas iš investicijų į nuosavybės ir skolos priemones, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje (1 pastaba)	505	567
Dividendų pajamos	68	220
Kitos pajamos	537	123
Pajamų iš viso	1 110	910

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).

11. Administracinės sąnaudos

	Už 9 mėnesius iki 2024 m. rugsėjo 30 d.	Už 9 mėnesius iki 2023 m. rugsėjo 30 d.
Valdymo mokestis	1 025	1 011
Su darbo santykiais susijusios sąnaudos	773	592
Konsultavimo sąnaudos	246	269
Depozitoriumo sąnaudos	101	76
Finansinės apskaitos sąnaudos	97	90
Biuro administravimo sąnaudos	82	76
Investicinių objektų kūrimo ir valdymo sąnaudos	80	78
Audito sąnaudos	38	28
Teisinės sąnaudos	12	51
Banko mokesčiai	1	(1)
Išsamaus patikrinimo išlaidos	-	6
Kitos administracinės sąnaudos	41	92
Sėkmės mokestis	(1 783)	(1 994)
Sąnaudų iš viso	714	374

Dėl neviršytos grynosios investicijų grąžos normos nebuvo sukauptos sėkmės mokesčio sąnaudos 2024 m. rugsėjo 30 d. Dėl viršytos grynosios investicijų grąžos normos buvo sukauptos sėkmės mokesčio sąnaudos 2023 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusiu laikotarpiu. Kadangi 2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusiais laikotarpiais nebuvo reikšmingų investicinio turto, vertinamo tikraja verte per pelno (nuostolių) ataskaitą, pokyčių, grąžos norma sumažėjo ir dėl to atitinkamai sumažėjo sukauptos sėkmės mokesčio sąnaudos.

12. Finansinės sąnaudos

	Už 9 mėnesius iki 2024 m. rugsėjo 30 d.	Už 9 mėnesius iki 2023 m. rugsėjo 30 d.
Išleistų obligacijų palūkanų sąnaudos	4 815	2 544
Sandorio mokestis	241	119
Finansinės sąnaudos iš viso	5 056	2 663

2024 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusio laikotarpio išleistų obligacijų palūkanų išlaidų padidėjimą, palyginti su 2023 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusiu laikotarpiu, lėmė 2023 m. ir 2024 m. pagal 2021 m. gruodžio 14 d. pasirašytą sutartį išleistas naujos Žaliųjų obligacijų emisijos.

13. Informacija apie segmentus

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

Grupė teikia dviejų tipų paslaugas, kurios identifikuojamos kaip Grupės 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 2024 m. rugsėjo 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 baigiasi 2024 m. rugsėjo 30 d. šias paslaugas teikė UAB AEI Development.

Pagrindinis sprendimus priimančias asmuo nestebi rezultatų pagal geografinius segmentus.

Toliau lentelėje pateikiama informacija apie pelną arba nuostolius, turtą ir įsipareigojimus pagal Grupės veiklos segmentus už 2024 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusį laikotarpį:

	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	505	-	-	505
Kitos pajamos	537	-	-	537
Dividendų pajamos	68	-	-	68
Pardavimai tarp segmentų	-	1 094	(1 094)	-
Pajamų iš viso	1 110	1 094	(1 094)	1 110
Sąnaudos				
Administracinės sąnaudos	(732)	(1 076)	1 094	(714)
Pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimo	6	-	-	6
Palūkanų sąnaudos	(5 056)	-	-	(5 056)
Nuostolis prieš apmokestinimą	(4 672)	18	-	(4 654)
Pelno mokestis	-	(3)	-	(3)
Nuostolis po apmokestinimo	(4 672)	15	-	(4 657)
Segmentų turtas ir įsipareigojimai				
Segmentų turtas	200 500	116	-	200 616
Segmentų įsipareigojimai	89 871	69	-	89 940

Apskaiytinų segmentų nuostolių po apmokestinimo suma sutampa su konsoliduotų nuostolių po apmokestinimo suma, kuri pateikiama tarpinėje pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje už 9 mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. rugsėjo 30 d. Apskaiytinų segmentų turto ir įsipareigojimų suma sutampa su konsoliduoto turto ir įsipareigojimų suma, kuri pateikiama finansinės būklės ataskaitoje 2024 m. rugsėjo 30 d.

14. Susijusios šalys

Pajamų ir sąnaudų sandoriai su susijusiomis šalimis:

Susijusi šalis	Pajamų / Sąnaudų tipas	Pastaba	Už 9 mėnesius iki 2024 m. rugsėjo 30 d.	Už 9 mėnesius iki 2023 m. rugsėjo 30 d.
UAB Saulės energijos projektai	Dividendų pajamos	1, 10	68	220
Energy Solar Projekty Sp. z o. o.	Palūkanų pajamos už suteiktą paskolą	1, 10	921	958
PV Energy Projects Sp. z o. o.	Palūkanų pajamos už suteiktas paskolas	1, 10	2 241	2 787
PL Sun sp. z o. o.	Palūkanų pajamos už suteiktas paskolas	1, 10	4 233	1 797
Zalais Speks SIA	Palūkanų pajamos už suteiktą paskolą	1, 10	16	21
UAB Ekoeketra	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 10	269	229
UAB Žaliosios investicijos	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 10	1 065	1 048
UAB KNT Holding	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 10	595	273
UAB Nimela	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 10	206	276
UAB Atelda	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 10	2	7
UAB JTPG	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 10	251	38
UAB Rineila	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 10	1	3
Zala Elektriba SIA	Palūkanų pajamos už suteiktą paskolą	1, 10	-	100
UAB Pakruojo vėjas	Palūkanų pajamos už suteiktą paskolą	1, 10	87	-

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

Susijusi šalis	Turto / Įsipareigojimų tipas	Pastaba	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Energy Solar Projekty sp. z o. o.	Gautina pagrindinė suteiktos paskolos suma	1	14 230	14 230
Energy Solar Projekty sp. z o. o.	Gautinos palūkanos už suteiktą paskolą	1	634	413
PV Energy Projects sp. z o. o.	Gautina pagrindinė suteiktų paskolų suma	1	34 741	34 242
PV Energy Projects sp. z o. o.	Gautinos palūkanos už suteiktas paskolas	1	6 246	4 005
PL Sun sp. z o. o.	Gautina pagrindinė suteiktų paskolų suma	1	54 280	45 074
PL Sun sp. z o. o.	Gautinos palūkanos už suteiktas paskolas	1	7 811	3 790
Zalais Speks SIA	Gautina pagrindinė suteiktos paskolos suma	1	528	428
Zalais Speks SIA	Gautinos palūkanos už suteiktą paskolą	1	16	50
UAB Ekoelektra	Įsigytų obligacijų suma	1	2 946	2 927
UAB Ekoelektra	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	622	353
UAB Žaliosios investicijos	Įsigytų obligacijų suma	1	23 650	23 650
UAB Žaliosios investicijos	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	2 513	1 447
UAB KNT Holding	Įsigytų obligacijų suma	1	6 546	6 515
UAB KNT Holding	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	1 081	486
UAB Nimela	Įsigytų obligacijų suma	1	3 093	913
UAB Nimela	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	366	160
UAB Atelda	Įsigytų obligacijų suma	1	-	117
UAB Atelda	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	-	11
UAB JTPG	Įsigytų obligacijų suma	1	2 395	2 334
UAB JTPG	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	371	120
UAB Rineila	Įsigytų obligacijų suma	1	-	36
UAB Rineila	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	-	4
Zala Elektriba SIA	Gautina pagrindinė suteiktos paskolos suma	1	2 828	1 786
Zala Elektriba SIA	Gautinos palūkanos už suteiktą paskolą	1	-	154
UAB Pakruojo vėjas	Įsigytų obligacijų suma	1	2 517	-
UAB Pakruojo vėjas	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	87	-

Sandoriai su valdymo įmone

Pajamų ir sąnaudų sandoriai su Valdymo įmone sudarė:

Susijusi šalis	Pajamų / Sąnaudų tipas	Už 9 mėnesius iki 2024 m. rugsėjo 30 d.	Už 9 mėnesius iki 2023 m. rugsėjo 30 d.
Valdymo įmonė	Sėkmės mokestis	(1 783)	(1 994)
Valdymo įmonė	Valdymo mokestis	1 025	1 011

Valdymo įmonės gautinos ir mokėtinos sumos:

Susijusi šalis	Turto / Įsipareigojimų tipas	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Valdymo įmonė	Sukauptas sėkmės mokestis	-	1 783
Valdymo įmonė	Mokėtinas valdymo mokestis	344	345

Akcijų pirkimo ir pardavimo sandoriai su susijusiomis šalimis

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Laikotarpio pradžioje	20 560	20 560
Išplatintos akcijos (susijusi įmonė)	-	-
Išpirktos akcijos (susijusi įmonė)	-	-
Išplatintos akcijos (susijęs fizinis asmuo)	-	-
Išpirktos akcijos (susijęs fizinis asmuo)	-	-
Laikotarpio pabaigoje	20 560	20 560

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. susijusioms šalims priklausė 20 559 560 Bendrovės akcijų vienetų, kurie sudarė 35,05% visų akcijų.

15. 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.

15.1. 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 tokią 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.

15.2. Rinkos rizika

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

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

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

15.3. Likvidumo rizika

Ši rizika kyla esant galimybei patirti nuostolių dėl mažo rinkos likvidumo, kuris neleis parduoti Grupės įsigyto infrastruktūros turto ir susijusio turto pageidaujama laiku ir už pageidaujama kainą arba apskritai neleis parduoti Grupės 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 Grupės investicijų pardavimas užtruks ilgiau nei tikėtasi. Siekdama sumažinti šią riziką, Grupė 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 Grupė negalės sukaupti pakankamai grynųjų pinigų išteklių, kad galėtų visiškai atsiskaityti už savo įsipareigojimus suėjus jų terminui, arba galės tai padaryti tik labai nepalankiomis sąlygomis. Grupės 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.

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

Toliau pateikiami Grupės finansinio turto ir įsipareigojimų sutartiniai terminai, pagrįsti nediskontuotais sutartiniais mokėjimais 2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d.:

	Pinigų srautai 2024 m. rugsėjo 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	41 148	-	8 005	9 492	23 651
Suteiktos paskolos	106 608	-	103 252	3 356	-
Trumpalaikis turtas					
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1 983	1 983	-	-	-
Finansinio turto iš viso	149 739	1 983	111 257	12 848	23 651
Finansiniai įsipareigojimai					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	91 315	-	91 315	-	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	1 344	1 344	-	-	-
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	394	394	-	-	-
Finansinių įsipareigojimų iš viso	93 053	1 738	91 315	-	-

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

15.4. 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.

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 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.

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.

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 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. Bendrovė išdavė patronuojančiosios įmonės garantiją bendrovei 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. 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. liepos 17 d. Grupė pasirašė akcijų pirkimo opciono sutartį su išorės pirkėju dėl dukterinės bendrovės UAB JTPG akcijų. Priklausomai nuo Projekto įgyvendinimo rezultaty, Grupė įgis teisę įsigyti Opciono akcijas už Sutartyje numatytą kainą, o Grupei pasinaudojus teise įsigyti Opciono akcijas, išorės pirkėjas 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). Teisė pasinaudoti Pirkimo opcionu ir įsigyti bendrovės akcijų nėra išvestinė finansinė priemonė, kaip apibrėžta 9-ajame TFAS, jeigu pirkimo kaina yra kintama, priklausanti nuo konkrečių sąlygų, kurios vertinamos pirkimo dieną. Todėl šio opciono sandorio vertė yra lygi nuliui, kol nebus įvykdytos visos Opciono sandorio sąlygos arba kol baigsis terminas, t. y. 2026 m. sausio 1 d.

2024 m. vasario 15 d. dukterinė įmonė PL Sun sp. z o. o. sudarė sutartį su Europos rekonstrukcijos ir plėtros banku ir su Eiffel Energy transition fund, kad užtikrintų finansavimą 114,7 MW fotovoltinių elektrinių statybai Lenkijoje. Vykdydama finansavimo susitarimą, Bendrovė įkeitė savo dukterinės įmonės akcijas ir turtą skolintojams.

2024 m. gegužės 17 d. Bendrovė suteikė garantiją dėl dukterinės įmonės UAB Nimela įsipareigojimų UAB 3invest pagal 2024 m. gegužės 17 d. paskolos sutartį. Garantija buvo išduota siekiant patvirtinti, kad dukterinė įmonė visiškai ir laiku įvykdys savo įsipareigojimus pagal paskolos sutartį.

2024 m. birželio 19 d. Bendrovė suteikė garantiją dėl netiesioginės asocijuotosios įmonės UAB Troškūnų vėjas įsipareigojimų UL Services Spain SL pagal 2023 m. gegužės 29 d. sutartį. Garantija buvo išduota siekiant patvirtinti, kad netiesioginė asocijuotoji įmonė visiškai ir laiku įvykdys savo įsipareigojimus pagal sutartį. Grupės neapibrėžtasis įsipareigojimas pagal šią garantijos sutartį neviršija 90 tūkst. EUR.

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 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 2024 m. rugsėjo 30 d.:

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%	12 021	48 000
Zalais Speks SIA	Paskola	2022-04-28	2028-01-05	12,00%	528	2 300
Zala Elektriba SIA	Paskola	2023-03-30	2028-01-05	12,00%	2 828	3 995
UAB Ekoelektra	Obligacijos	2022-02-14	2028-01-05	12,00%	2 946	6 000
UAB Žaliosios investicijos	Obligacijos	2021-11-12	2052-12-31	8,50%	29 269	30 000

Skolininkas	Instrumentas	Paskolos / obligacijų sutarties data	Gražinimo data	Sutartinė palūkanų norma	Suteiktos paskolos / obligacijų suma	Įsipareigojimų suma pagal paskolos, obligacijų sutartį
UAB KNT Holding	Obligacijos	2022-10-27	2028-01-05	12,00%	6 546	20 000
UAB Nimela	Obligacijos	2022-07-18	2026-02-05	12,00%	5 213	30 000
UAB JTPG	Obligacijos	2023-01-25	2026-02-05	14,00%	4 650	12 000
UAB Pakruojo vėjas	Obligacijos	2024-01-29	2026-02-05	14,00%	2 517	60 000

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

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. (5)	Paskola	2022-06-20	2026-01-05	8,50%	24 902	36 600
PL Sun Sp. z o. o. (1)	Paskola	2022-02-28	2026-01-05	8,50%	15 705	19 000
PL Sun Sp. z o. o. (2)	Paskola	2022-07-29	2026-01-05	8,50%	1 420	1 980
PL Sun Sp. z o. o. (3)	Paskola	2022-12-07	2026-01-05	14,00%	950	1 314
PL Sun Sp. z o. o. (6)	Paskola	2023-08-30	2026-01-05	11,68%	7 027	15 500
Zalais Speks SIA	Paskola	2022-04-28	2028-01-05	12,00%	428	2 300
Zala Elektriba SIA	Paskola	2023-03-30	2028-01-05	12,00%	1 786	2 445
UAB Ekoelektra	Obligacijos	2022-02-14	2028-01-05	12,00%	2 927	6 000
UAB Žaliosios investicijos	Obligacijos	2021-11-12	2052-12-31	8,50%	29 269	30 000
UAB KNT Holding	Obligacijos	2022-10-27	2028-01-05	12,00%	6 515	20 000
UAB Nimela	Obligacijos	2022-07-18	2026-02-05	12,00%	3 033	30 000
UAB Atelda	Obligacijos	2023-01-05	2026-02-05	14,00%	117	3 000
UAB JTPG	Obligacijos	2023-01-25	2026-02-05	14,00%	4 589	12 000
UAB Rineila	Obligacijos	2023-03-06	2026-02-05	14,00%	36	10 000

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

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 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 2024 m. rugsėjo 30 d. nebuvo jokių pokyčių tarp tikrosios vertės nustatymo hierarchijos lygių. 3 lygio straipsnių pokyčiai finansinį laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. rugsėjo 30 d., nurodomi 1 pastaboje.

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

15.6. Nuosavybės vertybinių popierių kainos rizika

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

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 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 priemonės, todėl tikroji vertė nustatoma bendrai nuosavybės ir skolos finansinei priemonei kaip vienam vienetui.

Bendras Grupės finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte:

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Nuosavybės ir skolos finansinės priemonės	195 192	180 060

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

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

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

15.7. Palūkanų normos rizika

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

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Grupė turi tiek turto (suteiktų paskolų, įsigytų obligacijų), tiek įsipareigojimų (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.

15.8. Užsienio valiutos rizika

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

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

2024 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusio finansinio laikotarpio ir 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų išvestinės finansinės priemonės nenaudojamos apsidrausti nuo rizikos, susijusios su užsienio valiutos kurso svyravimais.

2024 m. rugsėjo 30. Bendrovė turi gautinų sumų PLN valiuta, kurių suma yra 303 tūkst. EUR (2023 m. gruodžio 31 d. – 596 tūkst. EUR). 10 proc. padidinus PLN/EUR kursą, užsienio valiutos pasikeitimo nuostoliai siektų 28 tūkst. EUR. 10 proc. sumažinus PLN/EUR kursą, užsienio valiutos pasikeitimo pelnas siektų 30 tūkst. EUR

15.9. 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.

15.10. 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 rezervas, priskirtinus Grupės nuosavo kapitalo turėjoms.

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

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

15.11. Turto vystymo rizika

Turto vystymo rizika atsiranda, jeigu plėtros projektai užtrukę 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.

15.12. 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 rinks investavimo objektus, labai išsamiai analizuos investicijas ir dės visas pastangas, kad būtų laikomasi šiame Prospekte nustatytų investavimo apribojimų.

15.13. 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.

15.14. 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, mokesčius, fiskalinius ir reguliavimo pokyčius, pavyzdžiui, nacionalizaciją, konfiskavimą, laisvo kapitalo judėjimo apribojimą ir kitus politinius sprendimus, kurie gali turėti neigiamos įtakos Grupės akcijų vertei.

15.15. Geopolitinė rizika

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

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

- tikėtinų 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.

15.16. 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.

15.17. 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).

16. Po ataskaitiniai įvykiai

2024 m. spalio 8 d. Grupė įsigijo naują dukterinę įmonę Lietuvoje, kuri yra apskaitoma tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje. Įmonės įsigijimo vertė yra 3 tūkst. EUR.

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

2024 m. spalio 11 d. Grupė iš asocijuotosios įmonės UAB Saulės energijos projektai gavo 68 tūkst. EUR dividendų mokėjimą.

2024 m. spalio 18 d. Grupė įsigijo 500 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 EUR pagal 2023 m. sausio 25 d. obligacijų pasirašymo sutartį su UAB JTPG.

2024 m. spalio 22 d. Grupė pasirašė akcijų pirkimo - pardavimo sutartį dėl 100 proc. UAB Pakruojo vėjas akcijų perleidimo UAB Lėkvija.

2024 m. spalio 28 d. Grupė įsigijo 2 500 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 EUR pagal 2022 m. liepos 18 d. obligacijų pasirašymo sutartį su UAB Nimela.

2024 m. lapkričio 19 d. Grupė įsigijo 33 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 EUR pagal 2024 m. sausio 29 d. obligacijų pasirašymo sutartį su UAB Pakruojo vėjas.

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė
Fondo valdytoja
Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė

Vilma Tvaronavičienė
Grėtė Bukauskaitė
Gerda Vinikevičiūtė



ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2024 m. lapkričio 28 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 2024 m. III ketvirčio finansinės ataskaitos yra paruoštos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir atitinka tikrovę bei teisingai parodo Bendrovės bei bendrą portfelio įmonių turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną ar nuostolius ir pinigų srautus.

<p>Grėtė Bukauskaitė</p> <p>Bendrovės valdytoja kvalifikuotu el. parašu pasirašo Grupės finansines ataskaitas už 2024 m. III ketvirtį bei atsakingų asmenų patvirtinimą.</p> <p>Vilma Tvaronavičienė</p> <p>Valdymo įmonės direktorė kvalifikuotu el. parašu pasirašo Grupės finansines ataskaitas už 2024 m. III ketvirtį, bei atsakingų asmenų patvirtinimą.</p>	<p>Gerda Vinikevičiūtė</p> <p>Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė kvalifikuotu el. parašu pasirašo Grupės finansines ataskaitas už 2024 m. III ketvirtį, bei atsakingų asmenų patvirtinimą.</p>
--	--

Valdymo įmonės direktorė
Fondo valdytoja
Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

Vilma Tvaronavičienė
Grėtė Bukauskaitė
Gerda Vinikevičiūtė