



UAB “Atsinaujinančios Energetikos Investicijos”

Sutrumpintos tarpinės
konsoliduotos finansinės
ataskaitos (neaudituos)
2022 m. rugsėjo 30 d.

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams
skirtos investicinės bendrovės



2	Tarpinė konsoliduotoji finansinės būklės ataskaita
3	Tarpinė konsoliduotoji pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita
4	Tarpinė konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita
6	Tarpinė nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita
7	Tarpinių sutrumpintų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
8	I. Bendroji informacija
11	II. Atskaitomybės parengimo pagrindas ir pranešimas dėl TFAS atitikimo
13	III. Pastabos
14	1. Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje
22	2. Finansinės garantijos
22	3. Kitos ilgalaikės gautinos sumos, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje
23	4. Išankstiniai mokėjimai
23	5. Kitos gautinos sumos, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje
23	6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai
24	7. Įstatinis kapitalas
25	8. Akcijų priedai
25	9. Privalomasis rezervas
25	10. Išleistos obligacijos
28	11. Gautos paskolos
29	12. Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos
30	13. Pajamos
30	14. Sąnaudos
31	15. Finansinės sąnaudos
31	16. Susijusios šalys
33	17. Finansinės rizikos valdymas
41	18. Poataskaitiniai įvykiai

Tarpinė konsoliduotoji finansinės būklės ataskaita



	Pastabos	2022 m. rugsėjo 30 d. Neauditauta	2021 m. gruodžio 31 d. Audituota
Turtas			
Ilgalaikis turtas			
Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	1	129 205 921	66 680 802
Finansinės garantijos	2	1 650 000	-
Kitos ilgalaikės gautinos sumos, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	3	-	2 082 835
Išankstiniai mokėjimai	4	150 000	150 000
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		23	20
Ilgalaikio turto iš viso		131 005 944	68 913 657
Trumpalaikis turtas			
Kitos gautinos sumos, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	5	-	850 000
Kitos gautinos sumos		22 691	12 682
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	2 092 603	26 463 917
Trumpalaikio turto iš viso		2 115 294	27 326 599
Turto iš viso		133 121 238	96 240 256
Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	7	52 317 650	40 062 726
Akcijų priedai	8	19 091 825	10 789 768
Privalomasis rezervas	9	407 050	124 308
Nepaskirstytasis pelnas		20 154 215	14 036 373
Nuosavo kapitalo iš viso		91 970 740	65 013 175
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Išleistos obligacijos	10	38 808 169	24 917 419
Gautos paskolos	11	111 392	111 116
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		38 919 561	25 028 535
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Išleistos obligacijos	10	588 889	5 148 639
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	12	1 597 321	1 041 587
Darbo užmokesčio ir kiti susiję įsipareigojimai		44 020	7 519
Pelno mokesčio įsipareigojimas		707	801
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		2 230 937	6 198 546
Įsipareigojimų iš viso		41 150 498	31 227 081
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		133 121 238	96 240 256

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė
Vilma Tvaronavičienė

Fondo valdytojas
Tomas Milašauskas

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas
Virginija Skirmantė

Tarpinė konsoliduotoji pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita



	Pastabos	Už 9 mėn. iki 2022 m. rugsėjo 30 d. Neaudituota	Už 9 mėn. iki 2021 m. rugsėjo 30 d. Neaudituota
Pajamos			
Grynasis pelnas iš finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	13	9 936 361	1 585 195
Dividendų pajamos	13	21 000	33 000
Kitos pajamos	13	72 812	1 737
Grynujų pajamų iš viso		10 030 173	1 619 932
Sąnaudos			
Administracinės sąnaudos	14	(2 328 543)	(795 167)
Nuostolis dėl dukterinės įmonės dekonsolidavimo	14	(22 057)	-
Sąnaudų iš viso		(2 350 600)	(795 167)
Veiklos pelnas		7 679 573	824 765
Finansinės veiklos sąnaudos			
Palūkanų sąnaudos	15	(1 273 441)	(162 244)
Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimo	15	(110)	-
Finansinių sąnaudų iš viso		(1 273 551)	(162 244)
Pelnas prieš apmokestinimą		6 406 022	662 521
Pelno mokestis		(2 940)	78
Pelnas po apmokestinimo		6 403 082	662 599
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)			
Grynosios kitos bendrosios pajamos, kurios gali būti vėliau pergrupuotos į pelno (nuostolių) ataskaitą		-	-
Grynosios kitos bendrosios pajamos, kurios nebus pergrupuotos į pelno (nuostolių) ataskaitą		(2 499)	-
Bendrųjų pajamų (sąnaudų) iš viso		6 400 583	662 599

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė
Vilma Tvaronavičienė

Fondo valdytojas
Tomas Milašauskas

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas
Virginija Skirmantė

Tarpinė konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita



	Pastabos	Už 9 mėn. iki 2022 m. rugsėjo 30 d. Neaudituoja	Už 9 mėn. iki 2021 m. rugsėjo 30 d. Neaudituoja
Pelnas prieš apmokestinimą		6 403 082	662 599
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:			
Grynasis pelnas iš finansinio turto, vertinamo tikraja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	13	(9 936 361)	(1 585 195)
Grynosios finansinės sąnaudos	15	1 273 441	162 244
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)		2 940	(78)
Gauti dividendai	13	(21 000)	(33 000)
Nuostolis dėl dukterinės įmonės dekonsolidavimo	14	22 057	
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai			
Pirkėjų įsiskolinimų skolų ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(14 776)	(701)
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		744 050	39 319
Grynieji pinigų srautai iš veiklos		(1 526 567)	(754 812)
Sumokėtas pelno mokestis		(809)	(92)
Gauti dividendai	13	21 000	33 000
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(1 506 376)	(721 904)
Suteiktos paskolos	1	(44 862 150)	(5 490 000)
Įsigytos obligacijos	1	(8 995 750)	(590 000)
Išpirktos obligacijos	1	593 000	-
Obligacijų palūkanų mokėjimas	1	39 316	-
Dukterinių ir asocijuotųjų įmonių įsigijimas	1, 4	(19 904)	21 875
Dukterinių įmonių akcijų pardavimas	1	1 250	-
Gautinų sumų iš trečiųjų šalių grąžinimas	3, 5	2 750 000	400 000
Finansinių garantijų gavimas	2	(5 400 000)	-
Finansinių garantijų perkėlimas	2	3 750 000	-
Dukterinės įmonės dekonsolidavimas atėmus dekonsoliduojamus pinigus		(171 332)	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(51 479 754)	(5 683 125)

Tarpinė konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita



(Tęsinys)	Pastabos	Už 9 mėn. iki 2022 m. rugsėjo 30 d. Neaudituota	Už 9 mėn. iki 2021 m. rugsėjo 30 d. Neaudituota
Įstatinio kapitalo didinimas	7	12 254 924	2 643 245
Akcijų priedų padidėjimas	8	8 302 057	1 231 752
Išleistos obligacijos	10	15 000 000	5 000 000
Su obligacijų emisija susijusios sandorių išlaidos	10	(205 415)	-
Su obligacijų emisija susijęs diskontas	10	(819 145)	-
Obligacijų išpirkimas	10	(5 125 686)	(1 152 197)
Obligacijų palūkanų sumokėjimas	10	(791 919)	(31 556)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		28 614 816	7 691 244
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų pokytis		(24 371 314)	1 311 215
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje		26 463 917	416 640
Užsienio valiutos kurso pokyčio poveikis		-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje		2 092 603	1 727 855

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė
Vilma Tvaronavičienė

Fondo valdytojas
Tomas Milašauskas

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas
Virginija Skirmantė

Tarpinė nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita



	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
Likutis 2022 m. sausio 1 d. (audituota)	40 062 726	10 789 768	124 308	14 036 373	65 013 175
Išperkamujų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai:					
- Išperkamujų akcijų emisija	12 254 924	8 302 057	-	-	20 556 981
- Išperkamujų akcijų išpirkimas	-	-	-	-	-
Išperkamujų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai, iš viso	12 254 924	8 302 057	-	-	20 556 981
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	-	-	-	6 403 083	6 403 083
Kitos ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	(2 499)	(2 499)
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	282 742	(282 742)	-
Likutis 2022 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	52 317 650	19 091 825	407 050	20 154 215	91 970 740
Likutis 2021 m. sausio 1 d. (neaudituota)	20 823 623	1 153 873	250	8 505 583	30 483 329
Išperkamujų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai:					
- Išperkamujų akcijų emisija	2 643 245	1 231 752	-	-	3 874 997
- Išperkamujų akcijų išpirkimas	-	-	-	-	-
Išperkamujų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai, iš viso	2 643 245	1 231 752	-	-	3 874 997
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	-	-	-	662 599	662 599
Kitos ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	124 058	(124 058)	-
Likutis 2021 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	23 466 868	2 385 625	124 308	9 044 124	35 020 925

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė
Vilma Tvaronavičienė

Fondo valdytojas
Tomas Milašauskas

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas
Virginija Skirmantė



I. Bendroji informacija



UAB „Atsinaujinančios energetikos investicijos“ įregistruota Įmonių registre adresu Lvivo g. 25, Vilnius 2016 m. kovo 15 d. Bendrovės buveinė yra Jogailos g. 4, Vilnius. Bendrovės specializacija – atsinaujinančios energetikos infrastruktūros objektų ir su jais susijusių turty, 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.

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

AEI 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.

Ši tarpinė konsoliduotoji finansinė atskaitomybė apima dvi konsoliduojamas grupės įmones AEI ir UAB AEI Development (tarpinė konsoliduotoji finansinė atskaitomybė už periodą pasibaigusį 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. birželio 30 d. apėmė AEI ir UAB JTPG). UAB AEI Development finansinės ataskaitos neturi reikšmingos įtakos konsoliduotosioms ataskaitoms, nes investicinę veiklą vykdo AEI, o UAB AEI Development teikia tik projektų valdymo ir konsultavimo paslaugas. Dėl šios priežasties šiose konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose tiek Bendrovės, tiek Grupės sąvokos vartojamos kalbant apie konsoliduotą grupės veiklą ir finansinius duomenis, kartu AEI ir UAB AEI Development.

I. Bendroji informacija



Dukterinės ir asocijuotosios įmonės

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė kontroliavo šias dukterines ir asocijuotąsias įmones:

	Rezidavimo šalis	Įsigijimo data	Nuosavybės dalis, %
UAB Saulės energijos projektai	Lietuva	2016-06-15	30 %
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	Lenkija	2018-11-09	100 %
PV Energy Sp. z. o. o.	Lenkija	2020-09-01	100 %
UAB JTPG	Lietuva	2020-12-23	100 %
UAB Ekoelektra	Lietuva	2021-04-21	50 %
Žaliosios investicijos, UAB	Lietuva	2021-09-16	25 %
PL Sun Sp. z.o.o.	Lenkija	2022-02-18	100 %
UAB Atelda	Lietuva	2022-02-18	100 %
UAB KNT Holding	Lietuva	2022-03-16	100 %
Zalais Speks SIA	Latvija	2022-03-29	50 %
UAB Nimela	Lietuva	2022-05-13	100 %
UAB AEI Development	Lietuva	2022-07-04	100 %
UAB Rineila	Lietuva	2022-09-05	100 %

2022 m. rugpjūčio 1 d. naujai įsteigta dukterinė įmonė UAB AEI Development perėmė projektų valdymo ir konsultavimo paslaugų teikimą AEI iš dukterinės įmonės UAB JTPG. UAB JTPG pradėjo veiklą susijusių su saulės ir vėjo jėgainių plėtra. Dėl šių pokyčių Grupės įmonių veikloje nuspręsta dekonsoliduoti dukterinę įmonę UAB JTPG ir konsoliduoti dukterinę įmonę UAB AEI Development. Dėl dukterinės įmonės UAB JTPG dekonsolidavimo susidarė 22 057 EUR nuostolis, kuris pripažintas laikotarpio sąnaudose, Bendrovės tarpinėje konsoliduotoje pelno (nuostolio) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje už periodą pasibaigusį 2022 m. rugsėjo 30 d. (žr. 14 pastabą).

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.

I. Bendroji informacija



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



OEI



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 2021 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 tarpinės finansinės ataskaitas reikėtų skaityti kartu su metinėmis konsoliduotomis ataskaitomis, parengtomis už 2021 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 eurais, jei nenurodyta kitaip.

III. Pastabos



aei



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 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:

	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.		
Pradinė investicija į akcijas	1 197	1 197
Suteiktos ilgalaikės paskolos	14 950 000	14 950 000
Palūkanos už suteiktas paskolas	2 987 925	2 860 089
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	1 597 734	8 857 475
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	19 536 856	26 668 761
PV Energy Sp. z. o. o.		
Pradinė investicija į akcijas	1 151	1 151
Suteiktos ilgalaikės paskolos	41 024 150	7 365 000
Palūkanos už suteiktas paskolas	1 599 456	419 772
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	3 401 754	5 989 642
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	46 026 511	13 775 565
PL Sun Sp. z o.o.		
Pradinė investicija į akcijas	3 004	-
Suteiktos ilgalaikės paskolos	11 000 000	-
Palūkanos už suteiktas paskolas	533 611	-
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	789 329	-
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	12 325 944	-

III. Pastabos



(Tęsinys)	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
UAB KNT Holding		
Pradinė investicija į akcijas	2 500	-
Įsigytos obligacijos	5 641 000	-
Įsigytų obligacijų palūkanos	176 218	-
Investicijų į akcijas ir obligacijas tikrosios vertės pokytis	(218 717)	-
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	5 601 001	-
UAB Atelda		
Pradinė investicija į akcijas	3 500	-
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	(3 499)	-
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	1	-
UAB Nimela		
Pradinė investicija į akcijas	3 500	-
Įsigytos obligacijos	3 010 000	-
Įsigytų obligacijų palūkanos	75 250	-
Investicijų į akcijas ir obligacijas tikrosios vertės pokytis	(75 250)	-
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	3 013 500	-
UAB Rineila		
Pradinė investicija į akcijas	3 500	-
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	3 500	-
UAB JTPG		
Pradinė investicija į akcijas	2 500	-
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	7 500	-
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	10 000	-
Investicijų į dukterines įmones iš viso	86 517 313	40 444 326
UAB Saulės energijos projektai		
Pradinė investicija į akcijas	1 504 349	1 504 349
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	(1 214 302)	(506 330)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	290 047	998 019

III. Pastabos



(Tęsinys)	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Žaliosios investicijos, UAB		
Pradinė investicija į akcijas	625	625
Įsigytos obligacijos	24 643 750	24 625 000
Įsigytų obligacijų palūkanos	1 242 362	136 446
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	16 132 423	(34 112)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	42 019 160	24 727 959
UAB Ekoelektra		
Pradinė investicija į akcijas	1 250	2 500
Įsigytos obligacijos	326 000	593 000
Įsigytų obligacijų palūkanos	24 137	32 455
Investicijų į akcijas ir obligacijas tikrosios vertės pokytis	(176 386)	(117 457)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	175 001	510 498
Zalais Speks SIA		
Pradinė investicija į akcijas	1 400	-
Suteiktos ilgalaikės paskolos	203 000	-
Palūkanos už suteiktas paskolas	10 150	-
Investicijų į akcijas ir paskolas tikrosios vertės pokytis	(10 150)	-
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	204 400	-
Investicijų į asocijuotas įmones iš viso	42 688 608	26 236 476
Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, iš viso	129 205 921	66 680 802

Bendrovės investicijų dukterinių ir asocijuotųjų įmonių nuosavybės ir skolos priemones tikrosios vertės pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, pasibaigusį 2022 m. rugsėjo 30 d., pateikti lentelėje toliau.

	Tikroji vertė 2022 m. sausio 1 d.	Turto įsigijimas (+) / turto pardavimas (-)	Sumokėtos palūkanos	Turto tikrosios vertės padidėjimas (sumažėjimas)	Tikroji vertė 2022 m. rugsėjo 30 d.
Investicijos į dukterinių įmonių nuosavybės ir skolos priemones:					
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	26 668 761	-	(835 816)	(6 296 089)	19 536 856
PV Energy Sp. z. o. o.	13 775 565	33 659 150	-	(1 408 204)	46 026 511

III. Pastabos



(Tęsinys)	Tikroji vertė 2022 m. sausio 1 d.	Turto įsigijimas (+) / turto pardavimas (-)	Sumokėtos palūkanos	Turto tikrosios vertės padidėjimas (sumažėjimas)	Tikroji vertė 2022 m. rugsėjo 30 d.
PL Sun Sp. z o.o	-	11 003 004	-	1 322 940	12 325 944
UAB Atelda	-	3 500	-	(3 499)	1
UAB KNT Holding	-	5 643 500	-	(42 499)	5 601 001
UAB Nimela	-	3 013 500	-	-	3 013 500
UAB Rineila	-	3 500	-	-	3 500
UAB JTPG	-	2 500	-	7 500	10 000
Iš viso	40 444 326	53 328 654	(835 816)	(6 419 851)	86 517 313
Investicijos į asocijuotųjų įmonių nuosavybės ir skolos priemones:					
UAB Saulės energijos projektai	998 019	-	-	(707 972)	290 047
Žaliosios investicijos, UAB	24 727 959	18 750	-	17 272 451	42 019 160
UAB Ekoelektra	510 498	(268 250)	(39 316)	(27 931)	175 001
Zalais Speks SIA	-	204 400	-	-	204 400
Iš viso	26 236 476	(45 100)	(39 316)	16 536 548	42 688 608

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės investicijų į dukterinių ir asocijuotųjų įmonių nuosavybės ir skolos priemones (įsigytų iki vertinimo dienos) tikroji vertė apskaitoma pagal nepriklausomo vertintojo vertinimo ataskaitas (2022 m. liepos 14 d. turto vertinimas atliktas 2022 m. balandžio 30 d. ir atitinkamai 2022 m. vasario 18 d. turtas įvertintas 2021 m. spalio 31 d.).

Vadovybė padarė išvadą, kad nuo investicijų vertinimo datos (2022 m. balandžio 30 d.) iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos (2022 m. rugsėjo 30 d.) nebuvo jokių aplinkybių ar įvykių, kurie galėtų turėti reikšmingos įtakos investicijos tikrajai vertei. Todėl 2022 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės investicijų į dukterinių ir asocijuotųjų įmonių (išskyrus UAB Nimela and UAB Rineila, kurios buvo įsigytos po vertinimo datos) nuosavybės ir skolos priemones tikroji vertė apskaitoma nepriklausomo vertintojo ataskaitose nurodytomis vertėmis.

2022 m. pradžioje spartus Lenkijos nerizikingos palūkanų normos išaugimas buvo vienas iš pagrindinių veiksnių, lėmusių reikšmingą vidutinės svertinės kapitalo kainos (toliau - WACC) padidėjimą vertinant Lenkijoje turimą turtą. Dėl šios ir kitų vertinimo prielaidų pasikeitimo, palyginus su ankstesniu Bendrovės akcijų vertinimu, pastebėtas reikšmingas dukterinės įmonės Energy Solar Projekty Sp. z. o. o. akcijų vertės sumažėjimas. Be to, dukterinės įmonės PV Energy Projects Sp. z. o. o. akcijų vertę taip pat paveikė didesnis WACC, nors tam tikrą akcijų vertės sumažėjimą minimizavo didesnės elektros energijos rinkos kainos.

Dukterinės įmonės PL Sun Sp. z. o. o. ir asocijuotosios įmonės Žaliosios investicijos, UAB akcijas nepriklausomas vertintojas pirmą kartą vertino pajamų metodu, todėl šių investicijų tikroji vertė reikšmingai padidėjo. Vertinimo rezultatuose atsispindi paskutinis spartus elektros energijos rinkos kainų augimas regione.

III. Pastabos



Asocijuotosios įmonės UAB Saulės energijos projektai akcijų vertės sumažėjimui didžiausią įtaką darė didesnė WACC norma, kuri, palyginus su ankstesniu asocijuotosios įmonės akcijų vertinimu, visų pirma padidėjo dėl didesnės Lietuvos nerizikingos palūkanų normos ir vertintojo prisiimtos specifinės rizikos premijos.

Remiantis Bendrovės turto vertinimo ataskaita, UAB Atelda, UAB KNT Holding, UAB Ekoelektra akcijos atitinkamai buvo nuvertintos iki 1 EUR, nes bendrovės neturėjo jokio nekilnojamojo turto, akcijų ar kito parduodamo turto.

Investicijų į dukterinių ir asocijuotųjų įmonių nuosavybės ir skolos priemones tikroji vertė priklauso nuo turto, kurį valdo pačios įmonės, įvertinimo. Kaip reikalaujama 13-ajame TFAS, investicijos tikroji vertė turi atspindėti tiksliausių investicijos tikrąją vertę ataskaitinę datą.

Viena iš dukterinių įmonių turi paskolą su tam tikrais apribojimais, kurių reikia laikytis prieš įvykdant įsipareigojimus Bendrovei. 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 2022 m. rugsėjo 30 d., pasibaigusį 2021 m. gruodžio 31 d., Bendrovė neteikė finansinės paramos nekonsoliduotiems struktūrizuotiems subjektams ir neketina teikti finansinės ar kitokios paramos.

Vėjo parkų statybos

2022 m. rugpjūčio 11 d. Bendrovė iš vėjo jėgainių gamintojo ir rangovo General Electric Renewables GmbH gavo indikatyvų atnaujintą UAB Žaliosios investicijos, kurio 25% akcijų valdo Bendrovė, vystomų vėjo parkų statybų užbaigimo grafiką, kuris koreguojamas atsižvelgiant į pirmines UAB Anykščių vėjas statomame vėjo energetikos parke 2022 m. kovo 11 d. įvykusio incidento, kurio metu viena iš vėjo jėgainių testavimo metu nukrito ir buvo sugadinta tyrimo išvada (angl. Initial Results of Root Cause Analysis Report) (toliau – Pirminės išvados). General Electric Renewables GmbH, atsižvelgdamas į Pirminės išvada, priėmė sprendimą atlikti papildomus darbus visuose UAB Žaliosios investicijos vystomuose vėjų parkuose, ir tai atitinkamai sąlygojo visų UAB Žaliosios investicijos vystomų vėjo parkų statybų darbų pabaigos atidėjimą. Šiai dienai pagal General Electric Renewables GmbH pateiktas indikacijas Bendrovės vadovybė tikisi, kad UAB Anykščių vėjas parkas pradės generuoti elektrą iki 2022 Q4 pabaigos, UAB Rokvėja iki 2023 Q1 pabaigos, o UAB Potentia Industriae iki 2023 Q2 pabaigos.

Nuo 2022 m. liepos 1 d. įsigaliojo mėnesinis fiksuotos kainos ir fiksuoto kiekio elektros energijos kainos apsidraudimo išvestinės finansinės priemonės (toliau – Kainų apsidraudimo sutartis) dėl maždaug 50 proc. UAB Anykščių vėjas ir UAB Potentia Industriae vėjo parkų planuojamos elektros energijos gamybos. Bendrovių vystomi vėjų parkai šiai dienai elektros energijos negamina ir negeneruoja pakankamai pajamų padengti nenumatytoms Kainos apsidraudimo sutarties sąnaudoms. UAB Žaliosios investicijos vadovybė įvertino įvairias trumpalaikio finansavimo galimybes, kad galėtų valdyti apyvartinį kapitalą, kol vėjo jėgainės pradės veikti. Vienas iš galimų trumpalaikių apyvartinio kapitalo valdymo sprendimų – UAB Žaliosios investicijos akcininkams įnešti papildomai iki 15 000 000 EUR (25 % finansuojami iš AEI pusės).

UAB Žaliosios investicijos vadovybės vertinimu, teigiamo pinigų srauto iš akcininkų pakaks numatomam neigiamam pinigų srautui iš Kainų apsidraudimo sutarties padengti.

III. Pastabos



Įsigytos obligacijos

2021 m. lapkritį Bendrovė pasirašė obligacijų pasirašymo sutartį su Žaliosios investicijos, UAB pagal kurią Bendrovė įsipareigojo pasirašyti ir įsigyti 25 000 000 vienetų nekonvertuojamųjų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR. 2022 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė yra įsigijusi 24 643 750 vienetų pasirašytų obligacijų, kurių bendra vertė 24 643 750 EUR (2021 m. gruodžio 31 d. buvo įsigijusi 24 625 000 vienetų). Obligacijų išpirkimo data yra 2052 m. gruodžio 31 d.

2022 m. vasario 14 d. Bendrovė pasirašė obligacijų sutartį su UAB Ekoelektra ir per ataskaitinį laikotarpį iš viso įsigijo 326 000 obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji kaina yra 1 EUR. Įsigytos obligacijos išleistos su 12 % palūkanų norma ir išpirkimo data 2028 m. sausio 5 d. Bendrovė pasirašė iš viso 3 000 000 obligacijų ir pagal sutartį turi teisę įsigyti likusią obligacijų dalį iki 2026 m. kovo 31 d.

2022 m. balandžio 11 d. Bendrovė pasirašė obligacijų sutartį su UAB KNT Holding ir per ataskaitinį laikotarpį įsigijo 5 641 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji kaina yra 1 EUR. Įsigytos obligacijos išleistos su 12 % palūkanų norma ir išpirkimo data - 2026 m. vasario 5 d. Bendrovė įsipareigojo įsigyti 40 000 000 vienetų obligacijų ir pagal sutartį turi teisę įsigyti likusią obligacijų dalį iki 2026 m. vasario 5 d.

2022 m. balandžio 11 d. Bendrovė pasirašė obligacijų sutartį su UAB KNT Holding ir per ataskaitinį laikotarpį įsigijo 5 641 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji kaina yra 1 EUR. Įsigytos obligacijos išleistos su 12 % palūkanų norma ir išpirkimo data - 2026 m. vasario 5 d. Bendrovė įsipareigojo įsigyti 40 000 000 vienetų obligacijų ir pagal sutartį turi teisę įsigyti likusią obligacijų dalį iki 2026 m. vasario 5 d.

2022 m. liepos 11 d. Bendrovė pasirašė obligacijų sutartį su UAB Nimela ir per ataskaitinį laikotarpį įsigijo 3 010 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji kaina yra 1 EUR. Įsigytos obligacijos išleistos su 12 % palūkanų norma ir išpirkimo data - 2026 m. vasario 5 d. Bendrovė įsipareigojo įsigyti 30 000 000 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.

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. įsigytų obligacijų balansinė vertė ir sukauptos palūkanos:

Skolininkas	Obligacijų sutarties data	Sutartinė palūkanų norma	Išpirkimo data	2022 m. rugsėjo 30 d.		2021 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 Ekoelektra	2021-05-03	8,50%	2028-01-05	-	-	625 454	510 497
Žaliosios investicijos, UAB	2021-11-23	6,00%	2052-12-31	25 886 112	25 886 112	24 761 447	24 727 334
UAB Ekoelektra	2022-02-14	12,00%	2028-01-05	350 137	175 000	-	-
UAB KNT Holding	2022-04-11	12,00%	2026-02-05	5 817 218	5 601 000	-	-
UAB Nimela	2022-07-18	12,00%	2025-02-05	3 085 250	3 013 499	-	-

III. Pastabos



Skolininkas	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Įsigytos Žaliosios investicijos, UAB obligacijos	24 643 750	24 625 000
Sukauptos Žaliosios investicijos, UAB obligacijų palūkanos	1 242 362	136 447
Žaliosios investicijos, UAB įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	-	(34 112)
Įsigytos UAB Ekoelektra obligacijos	326 000	593 000
Sukauptos UAB Ekoelektra obligacijų palūkanos	24 137	32 455
UAB Ekoelektra įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(175 137)	(114 959)
Įsigytos UAB KNT Holding obligacijos	5 641 000	-
Sukauptos UAB KNT Holding obligacijų palūkanos	176 218	-
UAB KNT Holding įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(216 218)	-
Įsigytos UAB Nimela obligacijos	3 010 000	-
Sukauptos UAB Nimela obligacijų palūkanos	75 250	-
UAB Nimela įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(71 751)	-
Įsigytų obligacijų ir palūkanų iš viso	34 675 611	25 237 831

Suteiktos paskolos

Toliau pateikiami dukterinėms ir asocijuotosioms įmonėms suteiktų paskolų ir sukauptų palūkanų likučiai nurodytomis datomis:

Skolininkas	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikė paskola Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	14 950 000	14 950 000
Ilgalaikė paskola PV Energy Sp. z. o. o.	41 024 150	7 365 000
Ilgalaikė paskola PL Sun Sp. z o.o.	11 000 000	-
Ilgalaikė paskola Zalais Speks SIA	203 000	-
Suteiktos paskolos palūkanos Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	2 987 925	2 860 089
Suteiktos paskolos palūkanos PV Energy Sp. z. o. o.	1 599 457	419 772
Suteiktos paskolos palūkanos PL Sun Sp. z o.o.	533 611	-
Suteiktos paskolos palūkanos Zalais Speks SIA	10 150	-
Suteiktos paskolos Zalais Speks SIA tikrosios vertės pokytis	(8 751)	-
Suteiktų paskolų ir sukauptų palūkanų iš viso	72 299 542	25 594 861

III. Pastabos



Per ataskaitinį laikotarpį iki 2022 m. rugsėjo 30 d., Bendrovė pagal paskolos sutartį (4) atlikus mokėjimus už 15 500 000 EUR bendrovei PV Energy Sp. z. o. o. suteikė pilną pasirašytos paskolos sumą.

Per ataskaitinį laikotarpį iki 2022 m. rugsėjo 30 d., Bendrovė pagal paskolos sutartį (5) atlikus mokėjimus už 18 159 150 EUR bendrovei PV Energy Sp. z. o. o. Vadovaujantis paskolos sutartyje nurodytomis sąlygomis, Bendrovė įsipareigojo iki 2023 m. gruodžio 31 d. suteikti iš viso 36 600 000 EUR paskolą.

Bendrovė pasirašė paskolos sutartį su naujai įsigyta dukterine įmone PL Sun Sp. z o.o., pagal kurią įsipareigojo suteikti 19 000 000 EUR paskolą. Per pirmąjį 2022 m. pusmetį buvo sumokėti 11 000 000 EUR.

Bendrovė pasirašė paskolos sutartį su naujai įsigyta asocijuota įmone Zalais Speks SIA, pagal kurią įsipareigojo suteikti 203 000 EUR paskolą. Per 2022 m. pirmąjį pusmetį buvo išmokėta 203 000 EUR. Zalais Speks SIA paskolos nebuvo įtrauktos į vertinimo ataskaitas, nes jos buvo suteiktos 2022 m. gegužės mėn. Zalais Speks SIA paskola apskaitoma tikrąja verte, kuri, vadovybės vertinimu, yra lygi suteiktos paskolos sumai, o palūkanų vertė sumažinta įsigytų akcijų kaina.

2022 m. rugsėjo 30 d. suteiktų paskolų balansinės vertės ir sukauptos palūkanos:

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	17 937 925	17 937 925
PV Energy Sp. z. o. o. (1)	2020-10-01	8,50%	2026-01-05	1 589 377	1 589 377
PV Energy Sp. z. o. o. (2)	2021-03-18	8,50%	2026-01-05	4 989 354	4 989 354
PV Energy Sp. z. o. o. (3)	2021-06-02	8,50%	2026-01-05	1 680 777	1 680 777
PV Energy Sp. z. o. o. (4)	2021-09-09	8,50%	2026-01-05	16 003 108	16 003 108
PV Energy Sp. z. o. o. (5)	2022-06-20	8,50%	2026-01-05	18 360 991	18 360 991
PL Sun Sp. z o.o.	2022-02-28	8,50%	2026-01-05	11 533 661	11 533 661
Zalais Speks SIA	2022-04-28	12,00%	2028-01-05	213 150	204 399

Suteiktų paskolų balansinės vertės ir sukauptos palūkanos 2021 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	17 810 089	17 810 089
PV Energy Sp. z. o. o. (1)	2020-10-01	8,50%	2026-01-05	1 500 629	1 500 629
PV Energy Sp. z. o. o. (2)	2021-03-18	8,50%	2026-01-05	4 700 698	4 700 698
PV Energy Sp. z. o. o. (3)	2021-06-02	8,50%	2026-01-05	1 583 445	1 583 445

III. Pastabos



2. Finansinės garantijos

	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Laikotarpio pradžioje	-	-
Finansinės garantijos	1 650 000	-
Laikotarpio pabaigoje	1 650 000	-

Per ataskaitinį laikotarpį, pasibaigusį 2022 m. rugsėjo 30 d., Bendrovė banko garantijoms gauti atliko 5 400 000 EUR įmokas. 2022 m. rugpjūčio 3 d. Bendrovė pasirašė prašymą pakeisti vienos iš turimų finansinių garantijų sąlygas pagal kurį pervedė visą garantijos sumą (3 750 000 EUR) bendrovei UAB KNT Holding. Pervedus garantijos sumą, 2022 m. rugsėjo 30 d., finansinių garantijų likutis yra 1 650 000 EUR.

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, o mokėtina suma negali viršyti aukščiau nurodytų Bendrovės atliktų mokėjimų. Banko garantijos galioja iki 2025 m. liepos 31 d.

3. Kitos ilgalaikės gautinos sumos, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje

	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Iš trečiosios šalies gautinos sumos	-	1 997 694
Iš trečiosios šalies gautinos sumos tikrosios vertės pokytis	-	85 141
Ilgalaikės gautinos sumos, vertinamos tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje iš viso	-	2 082 835

2020 m. sausio 21 d. Bendrovė pardavė trečiajai šaliai AS Agro Lestene ir AS Zalas Zemes Energija turimas akcijas ir paskolas, už kurias trečioji šalis atsiskaitys dalimis. Iš trečiosios šalies gautina suma buvo įvertinta nepriklausomo vertintojo vertinimo ataskaitose (2021 m. liepos 3 d., 2021 m. gegužės 31 d. turto vertinime), pagal kurias buvo apskaičiuota tikroji vertė. Gautinos sumos tikrosios vertės sumažėjimas buvo apskaitytas dėl skirtumo tarp balansinės vertės ir pardavimo kainos.

2022 m. gegužės 22 d. Bendrovė ir trečioji šalis pasirašė susitarimą dėl iš trečiosios šalies gautinos sumos pardavimo, o 2022 m. birželio 2 d. gautina suma buvo pilnai padengta.

	Tikroji vertė 2022 m. sausio 1 d.	Turto įsigijimas (+) / turto pardavimas (-)	Gautinos sumos tikrosios vertės padidėjimas (sumažėjimas)	Grąžinta suma	Tikroji vertė 2022 m. rugsėjo 30 d.
Iš trečiosios šalies gautinos sumos	2 082 835	-	(182 835)	(1 900 000)	-

III. Pastabos



4. Išankstiniai mokėjimai

	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Išankstiniai mokėjimai	150 000	150 000
Išankstiniai mokėjimai iš viso	150 000	150 000

2022 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės išankstiniai mokėjimai sudaro 150 000 EUR (2021 m. gruodžio 31 d. - 150 000 EUR), juos sudaro išankstiniai mokėjimai už UAB Raguvėlės vėjas, UAB Pakruojo vėjas ir UAB Troškūnų vėjas akcijas.

5. Kitos gautinos sumos, vertinamos tikraja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje

	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Trumpalaikė iš trečiosios šalies gautinų sumų dalis, vertinamos tikraja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	-	850 000
Kitos gautinos sumos, vertinamos tikraja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje iš viso	-	850 000

2022 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės trumpalaikė iš trečiosios šalies gautinos sumos dalis buvo visiškai apmokėta. 2021 m. gruodžio 31 d. 850 000 EUR yra gautina suma už anksčiau turėtas ir parduotas AS Agro Lestene ir AS Zalas Zemes Energija akcijas ir paskolas (plačiau 3 pastabą).

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Pinigai	2 092 603	26 463 917
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	2 092 603	26 463 917

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. visi grynųjų pinigų likučiai atskaitinę datą pasižymi maža kredito rizika, o vertės sumažėjimo nuostolis, nustatytas remiantis 12 mėnesių tikėtinais kredito nuostoliais, yra nereikšmingas.

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės 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 Bendrovė vykdo sandorius su bankais, turinčiais aukštus užsienio reitingų agentūrų suteiktus ilgalaikių skolų reitingus. Bankų reitingai pateikiami toliau:

III. Pastabos



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

2022 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusio finansinio laikotarpio grynosios skolos suderinimas pateikiamas toliau:

	Finansinės veiklos įsipareigojimai	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Iš viso
Grynoji skola 2022 m. sausio 1 d.	(30 177 174)	26 463 917	(3 713 257)
Veiklos ir investicijų pinigų srautai	(1 273 441)	(52 986 130)	(54 259 571)
Įplaukos iš akcinio kapitalo didinimo	-	12 254 924	12 254 924
Įplaukos iš akcijų priedų	-	8 302 057	8 302 057
Išleistos obligacijos	(15 000 000)	15 000 000	-
Obligacijų grąžinimas	5 125 686	(5 125 686)	-
Obligacijų palūkanų sumokėjimas	791 919	(791 919)	-
Su obligacijų emisija susijusios sandorių išlaidos	205 415	(205 415)	-
Su obligacijų emisija susijęs diskontas	819 145	(819 145)	-
Grynoji skola 2022 m. rugsėjo 30 d.	(39 508 450)	2 092 603	(37 415 847)

7. Įstatinis kapitalas

	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Pilnai apmokėtas akcinis kapitalas	52 317 650	40 062 726
Akcinis kapitalas iš viso	52 317 650	40 062 726

2022 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės įstatinis akcinis kapitalas buvo 52 317 650 EUR ir jį sudarė 52 317 650 paprastųjų akcijų po 1 EUR (2021 m. gruodžio 31 d. – 40 062 726).

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusio finansinio laikotarpio išleistų ir apyvartoje esančių akcijų skaičiaus judėjimas pateikiamas toliau:

III. Pastabos



	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Laikotarpio pradžioje	40 062 726	21 164 687
Paprastųjų akcijų emisija	12 254 924	18 898 039
Laikotarpio pabaigoje	52 317 650	40 062 726

8. Akcijų priedai

	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Laikotarpio pradžioje	10 789 768	1 153 873
Akcijų priedai	8 302 057	9 635 895
Laikotarpio pabaigoje	19 091 825	10 789 768

9. 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 pasiekis 10 proc. įstatinio kapitalo. 2022 m. rugsėjo 30 d. privalomasis rezervas sudaro 407 050 EUR (2021 m. gruodžio 31 d. - 124 058 EUR).

10. Išleistos obligacijos

	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Išleista obligacijų	55 000 000	40 000 000
Išpirkta obligacijų	(14 952 693)	(14 827 007)
Sukauptos obligacijų palūkanos	1 972 548	1 964 097
Sumokėtos obligacijų palūkanos	(1 972 513)	(1 963 199)
Amortizuotos obligacijų emisijos sąnaudos	(460 978)	(256 472)
Amortizuotas obligacijų emisijos diskontas	(778 195)	-
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso	38 808 169	24 917 419
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Išleista obligacijų	5 000 000	5 000 000
Išpirkta obligacijų	(5 000 000)	-
Sukauptos obligacijų palūkanos	1 463 889	218 080

III. Pastabos



(Tęsinys)	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Sumokėtos obligacijų palūkanos	(875 000)	-
Amortizuotos obligacijų emisijos sąnaudos	-	(69 441)
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso	588 889	5 148 639
Išleistos obligacijos iš viso	39 397 058	30 066 058

2022 m. gegužės 13 d. Bendrovė išpirko 5 000 000 EUR obligacijų ir sumokėjo 250 000 EUR sukauptų palūkanų.

Per 2022 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusį finansinį laikotarpį, Bendrovė išleido 15 000 000 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 pripažįstamas diskontas, kuris bus amortizuojamas per išleistų obligacijų galiojimo laiką.

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

Bendrovės įsipareigojimų judėjimas, susijęs su obligacijų apskaitomų amortizuota savikaina, vertės pokyčiais per 2022 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusį finansinį laikotarpį pateiktas žemiau lentelėje:

	2022 m. sausio 1 d.	Įplaukos iš išleistų obligacijų	Išleistų obligacijų išpirkimas	Sukauptos palūkanos	Sumokėtos palūkanos	Amortizuotos obligacijų emisijos sąnaudos	2022 m. rugsėjo 30 d.
Akcininkas (1)	173 891	-	(125 686)	8 451	(9 314)	-	47 342
Žaliosios obligacijos	24 732 578	15 000 000	-	1 155 398	(625 000)	(913 260)	39 349 716
Išorinis kreditorius 1	3 095 753	-	(3 000 000)	54 247	(150 000)	-	-
Išorinis kreditorius 2	1 031 918	-	(1 000 000)	18 082	(50 000)	-	-
Išorinis kreditorius 3	1 031 918	-	(1 000 000)	18 082	(50 000)	-	-
Įsipareigojimų iš viso	30 066 058	15 000 000	(5 125 686)	1 254 260	(884 314)	(913 260)	39 397 058

Toliau pateikiama išsami informacija ir neapmokėtų obligacijų, išleistų pagal kiekvieną obligacijų sutartį, kurią Bendrovė turėjo 2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d., likučiai:

III. Pastabos



Skolintojas	Obligacijų data	Palūkanų norma	Išpirkimo data	Neapmokėtas likutis 2022 m. rugsėjo 30 d.	Neapmokėtas likutis 2021 m. gruodžio 31 d.
Žaliosios obligacijos	2021-12-15	5,00 %	2025-12-14	39 349 716	24 732 578
Išleista obligacijų:				40 000 000	25 000 000
Sukauptos palūkanos:				1 213 889	58 491
Grąžintos sukauptos palūkanos:				(625 000)	-
Amortizuotos obligacijų emisijos sąnaudos:				(460 978)	(325 913)
Amortizuotas obligacijų emisijos diskontas:				(778 195)	-
Išorinis kreditorius 1	2021-05-12	5,00 %	2022-05-13	-	3 095 753
Išleista obligacijų:				3 000 000	3 000 000
Grąžinta obligacijų:				(3 000 000)	-
Sukauptos palūkanos:				150 000	95 753
Grąžintos sukauptos palūkanos:				(150 000)	-
Išorinis kreditorius 2	2021-05-12	5,00 %	2022-05-13	-	1 031 918
Išleista obligacijų:				1 000 000	1 000 000
Grąžinta obligacijų:				(1 000 000)	-
Sukauptos palūkanos:				50 000	31 918
Grąžintos sukauptos palūkanos:				(50 000)	-
Išorinis kreditorius 3	2021-05-12	5,00 %	2022-05-13	-	1 031 918
Išleista obligacijų:				1 000 000	1 000 000
Grąžinta obligacijų:				(1 000 000)	-
Sukauptos palūkanos:				50 000	31 918
Grąžintos sukauptos palūkanos:				(50 000)	-
Akcininkas	2019-06-01	8,50 %	2026-01-05	47 342	173 891
Išleista obligacijų:				15 000 000	15 000 000
Grąžinta obligacijų:				(14 952 693)	(14 827 007)
Sukauptos palūkanos:				1 972 548	1 964 097
Grąžintos sukauptos palūkanos:				(1 972 513)	(1 963 199)

III. Pastabos



Finansinių įsipareigojimų sąlygų vykdymas

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

- Minimalus likvidumo reikalavimas – 1 500 000 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.

2022 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusiu laikotarpiu Bendrovė laikėsi Žaliųjų obligacijų sutartyje nustatytų finansinių įsipareigojimų.

11. Gautos paskolos

	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Paskolų suma	992 478	992 478
Grąžinta paskolų suma	(980 163)	(980 163)
Sukauptos palūkanos	99 077	98 801
Gautų paskolų iš viso	111 392	111 116

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

Bendrovės įsipareigojimų iš paskolų amortizuotos vertės pokyčiai per 2022 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusį finansinį laikotarpį pateikti toliau pateiktoje lentelėje:

Skolintojas	2021 m. sausio 1 d.	Įplaukos iš gautų paskolų	Gautų paskolų grąžinimas	Sukauptos palūkanos	Sumokėtos palūkanos	2022 m. rugsėjo 30 d.
UAB Saulės energijos projektai	111 116	-	-	276	-	111 392

III. Pastabos



Toliau pateikiama išsami informacija ir negrąžintų paskolų, gautų pagal kiekvieną paskolos sutartį, kurią Bendrovė turėjo 2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d., likučiai:

Skoliniojas	Paskolos data	Palūkanų norma	Išpirkimo data	Neapmokėtas likutis 2022 m. rugsėjo 30 d.	Neapmokėtas likutis 2021 m. gruodžio 31 d.
UAB Saulės energijos projektai	2016-06-30	3,00 %	2025-06-30		
Paskolos suma:				992 478	992 478
Grąžinta paskolos suma:				(980 163)	(980 163)
Sukauptos palūkanos:				99 077	98 801
			Iš viso:	111 392	111 116

12. Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos

	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Sukauptas sėkmės mokestis	1 199 949	630 637
Valdymo įmonei mokėtina suma	288 877	242 642
Kitos mokėtinos sumos	75 179	129 758
Depozitoriumui mokėtina suma	23 411	12 674
Mokėtinas PVM	7 965	9 816
Mokėtinos sumos tiekėjams	1 940	16 060
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos iš viso	1 597 321	1 041 587

2022 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė buvo sukaupusi 75 179 EUR sąnaudų (2021 m. gruodžio 31 d. - 129 758 EUR), kurios daugiausia susijusios su teisinėmis ir sandorių išlaidomis, susijusiomis su išleistomis obligacijomis, investicijų vertinimu, apskaitos ir audito sąnaudomis ir vertybinių popierių apskaitos išlaidomis. Bendrovės grynoji investicijų grąža 2021 m. gruodžio pabaigoje ir 2022 m. rugsėjo 30 d. viršijo 8 proc. minimalios grąžos barjerą, todėl pagal Bendrovės prospektą buvo paskaičiuotas ir sukauptas sėkmės mokestis.

III. Pastabos



13. Pajamos

	Už 9 mėn. iki 2022 m. rugsėjo 30 d.	Už 9 mėn. iki 2021 m. rugsėjo 30 d.
Grynasis pelnas iš investicijų į nuosavybės ir skolos priemones, vertinamų tikraja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje (1 pastaba)	10 119 196	1 466 202
Kitos pajamos	72 812	1 737
Dividendų pajamos	21 000	33 000
Grynasis nuostolis iš kitų ilgalaikių gautinų sumų, vertinamų tikraja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje (3 pastaba)	(182 835)	118 993
Pajamų iš viso	10 030 173	1 619 932

Bendrovė savo finansinį turį, vertinamą tikraja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu arba nuostoliais (žr. 1 ir 3 pastabas), grupuoja, kad kuo geriau atspindėtų savo finansinio turto tikrąją vertę. Bendrovės investicijų pelnas padidėjo dėl investicijų tikrosios vertės augimo, kaip aprašyta 1 pastaboje.

14. Sąnaudos

	Už 9 mėn. iki 2022 m. rugsėjo 30 d.	Už 9 mėn. iki 2021 m. rugsėjo 30 d.
Valdymo mokestis	751 809	388 586
Sėkmės mokestis	569 312	-
Su darbo santykiais susijusios sąnaudos	288 170	154 977
Investicinių objektų kūrimo ir valdymo sąnaudos	165 693	30 141
Teisinės sąnaudos	99 191	57 390
Konsultavimo sąnaudos	95 736	42 262
Vertinimo sąnaudos	88 330	24 200
Finansinės apskaitos sąnaudos	67 611	25 737
Depozitoriumo sąnaudos	62 600	28 866
Banko mokesčiai	60 605	306
Biuro administravimo sąnaudos	29 571	9 372
Nuostolis dėl dukterinės įmonės dekonsolidavimo	22 057	-
Audito sąnaudos	12 705	4 084
Būsimų investicijų veiklos teisinio ir finansinio patikrinimo sąnaudos	11 701	18 774
Kitos administracinės sąnaudos	25 509	10 472
Sąnaudų iš viso	2 350 600	795 167

III. Pastabos



Dėl viršytos grynosios investicijų grąžos normos buvo sukauptos sėkmės mokesčio išlaidos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Dėl dukterinės įmonės UAB JTPG dekonsolidavimo susidarė 22 057 EUR nuostolis, kuris pripažintas laikotarpio sąnaudose, Bendrovės tarpinėje konsoliduotoje pelno (nuostolio) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje už periodą pasibaigusį 2022 m. rugsėjo 30 d.

15. Finansinės sąnaudos

	Už 9 mėn. iki 2022 m. rugsėjo 30 d.	Už 9 mėn. iki 2021 m. rugsėjo 30 d.
Išleistų obligacijų palūkanų sąnaudos	1 202 814	128 131
Sandorio mokestis	70 350	30 000
Palūkanų sąnaudos už gautas paskolas	277	4 113
Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimo	110	-
Finansinės sąnaudos iš viso	1 273 551	162 244

Palyginti su 2021 m. devynių mėnesių tarpiniu laikotarpiu, išleistų obligacijų palūkanų išlaidų padidėjimas yra susijęs su 2021 m. gruodžio 14 d. išleistomis žaliosiomis obligacijomis ir pagal sutartį apskaičiuotomis palūkanomis.

16. Susijusios šalys

Pajamų ir sąnaudų sandoriai su susijusiomis šalimis:

Susijusi šalis	Pajamų / Sąnaudų tipas	Pastaba	9 mėnesiai iki 2022 m. rugsėjo 30 d.	9 mėnesiai iki 2021 m. rugsėjo 30 d.
Akcininkas	Išleistų obligacijų palūkanų sąnaudos	10, 15	8 451	31 555
UAB Saulės energijos projektai	Dividendų pajamos	1, 13	21 000	33 000
UAB Saulės energijos projektai	Palūkanų sąnaudos už gautą paskolą	11, 15	277	3 931
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	Palūkanų pajamos už suteiktą paskolą	1, 13	963 652	963 652
PV Energy Sp. z. o. o.	Palūkanų pajamos už suteiktas paskolas	1, 13	1 179 684	255 955
PL Sun Sp. z o.o.	Palūkanų pajamos už suteiktą paskolą	1, 13	533 611	-
Zalais Speks SIA	Palūkanų pajamos už suteiktą paskolą	1, 13	10 150	-
UAB Ekoelektra	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 13	30 997	19 637
UAB Žaliosios investicijos	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 13	1 105 915	-
UAB KNT Holding	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 13	176 218	-
UAB Nimela	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 13	75 250	-

III. Pastabos



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

Susijusi šalis	Turto / įsipareigojimų tipas	Pastaba	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Akcininkas	Neišpirktos obligacijos	10	47 307	172 993
Akcininkas	Mokėtinos palūkanos už išleistas obligacijas	10	34	898
UAB Saulės energijos projektai	Mokėtina pagrindinė gautos paskolos suma	11	12 315	12 315
UAB Saulės energijos projektai	Mokėtinos palūkanos už gautą paskolą	11	99 077	98 801
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	Gautina pagrindinė suteiktos paskolos suma	1	14 950 000	14 950 000
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	Gautinos palūkanos už suteiktą paskolą	1	2 987 925	2 860 089
PV Energy Sp. z. o. o.	Gautina pagrindinė suteiktų paskolų suma	1	41 024 150	7 365 000
PV Energy Sp. z. o. o.	Gautinos palūkanos už suteiktas paskolas	1	1 599 456	419 772
PL Sun Sp. z o.o.	Gautina pagrindinė suteiktos paskolos suma	1	11 000 000	-
PL Sun Sp. z o.o.	Gautinos palūkanos už suteiktą paskolą	1	533 611	-
Zalais Speks SIA	Gautina pagrindinė suteiktos paskolos suma	1	203 000	-
Zalais Speks SIA	Gautinos palūkanos už suteiktą paskolą	1	10 150	-
UAB Ekoelektra	Įsigytų obligacijų suma	1	326 000	593 000
UAB Ekoelektra	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	24 137	32 455
Žaliosios investicijos, UAB	Įsigytų obligacijų suma	1	24 643 750	24 625 000
Žaliosios investicijos, UAB	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	1 242 362	136 446
KNT Holding, UAB	Įsigytų obligacijų suma	1	5 641 000	-
KNT Holding, UAB	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	176 218	-
UAB Nimela	Įsigytų obligacijų suma	1	3 010 000	-
UAB Nimela	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	75 250	-

III. Pastabos



Sandoriai su valdymo įmone

Pajamų ir sąnaudų sandoriai su Valdymo įmone sudarė:

Susijusi šalis	Pajamų / Sąnaudų tipas	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. rugsėjo 30 d.
Valdymo įmonė	Sėkmės mokestis	569 312	-
Valdymo įmonė	Valdymo mokestis	751 809	388 586

Valdymo įmonės gautinos ir mokėtinos sumos:

Susijusi šalis	Turto / įsipareigojimų tipas	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Valdymo įmonė	Sukauptas sėkmės mokestis	1 199 949	630 637
Valdymo įmonė	Mokėtinas valdymo mokestis	288 877	242 642

Akcijų pirkimo ir pardavimo sandoriai su susijusiomis šalimis

	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Laikotarpio pradžioje	18 728 394	18 347 500
Išplatintos akcijos (susijusi įmonė)	1 831 166	-
Išpirktos akcijos (susijusi įmonė)	-	-
Išplatintos akcijos (susijęs fizinis asmuo)	-	380 894
Išpirktos akcijos (susijęs fizinis asmuo)	-	-
Laikotarpio pabaigoje	20 559 560	18 728 394

2022 m. rugsėjo 30 d. susijusioms šalims priklausė 20 559 560 Bendrovės akcijų vienetų, kurie sudarė 39,30 % visų akcijų (2021 m. gruodžio 31 d. susijusioms šalims priklausė 18 728 394 vienetai ir 46,75 % visų akcijų).

17. Finansinės rizikos valdymas

Bendrovė 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 Bendrovė.

17.1. Bendroji rizika

Bendrovės investicijų vertė gali tiek didėti, tiek mažėti, todėl Bendrovės akcijų vertė gali svyruoti Bendrovės veiklos laikotarpiu. Ankstesni Bendrovės veiklos rezultatai negali garantuoti tokių pačių rezultatų ateityje. Be to, pagrindinės Bendrovės 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 Bendrovė ketina investuoti, pasiūlą ir paklausą, pirkėjų ir pardavėjų finansinį pajėgumą, teisinės aplinkos ir teisės aktų, susijusių su infrastruktūros turtu ir turtu, pokyčius, mokestinės aplinkos pokyčius ir kt.

17.2. Rinkos rizika

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

17.3. Likvidumo rizika

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

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

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

Bendrovė likvidumo rizikos valdymą apibūdina kaip konservatyvų, kuris reiškia pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų sumos užtikrinimą. Bendrovės pinigų srautai yra teigiami, todėl likvidumo rizika laikoma maža.

Dėl šios priežasties Bendrovės vadovybė neįdiegė jokių oficialių procedūrų likvidumo rizikai valdyti. Bendrovė likvidumo riziką valdo pasirašydama ilgalaikes prekybos sutartis su pagrindiniais pirkėjais.

Toliau pateikiami Bendrovės finansinio turto ir įsipareigojimų sutartiniai terminai, pagrįsti nediskontuotais sutartiniais mokėjimais 2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d.

III. Pastabos



	Pinigų srantai 2022 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	33 620 750	-	-	8 651 000	24 969 750
Suteiktos paskolos	67 177 150	-	-	66 974 150	203 000
Finansinės garantijos	1 650 000	-	-	1 650 000	-
Trumpalaikis turtas					
Kitos gautinos sumos	-	-	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2 092 603	2 092 603	-	-	-
Finansinio turto iš viso	104 540 503	2 092 603	-	77 275 150	25 172 750
Finansiniai įsipareigojimai					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	40 047 342	-	-	40 047 342	-
Gautos paskolos	111 392	-	-	111 392	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	588 889	588 889	-	-	-
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	314 228	314 228	-	-	-
Finansinių įsipareigojimų iš viso	41 061 851	903 117	-	40 158 734	-
	Pinigų srantai 2021 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	25 218 000	-	-	-	25 218 000
Suteiktos paskolos	22 315 000	-	-	22 315 000	-
Kitos gautinos sumos	2 400 000	-	1 600 000	800 000	-
Trumpalaikis turtas					
Kitos gautinos sumos	859 537	859 537	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	26 463 917	26 463 917	-	-	-
Finansinio turto iš viso	77 256 454	27 323 454	1 600 000	23 115 000	25 218 000

III. Pastabos



(Tęsinys)	Pinigų srautai 2021 m. gruodžio 31 d.				
	Iš viso	Mažiau nei 1 metai	Nuo 1 iki 3 metų	Nuo 3 iki 5 metų	Daugiau nei 5 metai
Finansiniai įsipareigojimai					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	25 290 872	58 491	-	25 173 891	-
Gautos paskolos	111 116	-	-	111 116	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	5 159 589	5 159 589	-	-	-
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	271 375	271 375	-	-	-
Finansinių įsipareigojimų Iš viso	30 832 952	5 430 964	-	25 285 007	-

17.4. Kredito rizika

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

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. kredito rizika vertinama kitų gautinų sumų ir pinigų banke atžvilgiu kurie neapskaitomi tikrąja verte per pelną ir nuostolius.

Bendrovė patiria ribotą kredito riziką, susijusią su banke laikomais pinigais, nes bankas yra užsienio reitingų agentūrų suteiktas aukštas kredito reitingas (žr. 5 pastabą). Atsižvelgdama į aukštus bankų kredito reitingus, Bendrovė mano, kad banko bankroto tikimybė yra lygi nuliui.

Didžiausia finansinio turto, išskyrus finansinį turta, vertinamą tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais, kredito rizika yra lygi tokio finansinio turto apskaitinei vertei.

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturi jokių suteiktų paskolų ir įsigytų obligacijų užtikrinimo priemonių. Bendrovės sudarytose paskolų sutartyse yra punktai, kuriuose nurodoma, kad Bendrovė neturi pateikti jokio papildomo užstato prievolių pagal sudarytas paskolų sutartis įvykdymui užtikrinti.

2016 m. birželio 29 d. Bendrovė sutartį su AB SEB bankas, pagal kurią Bendrovė laidavo, kad asocijuotoji įmonė įvykdys įsipareigojimus pagal paskolos sutartį iki 2023 m. birželio 27 d. Asocijuotosios įmonės akcijos yra įkeistos bankui pagal šią sutartį.

2021 m. spalio 26 d. Bendrovė pasirašė 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. Bendrovės neapibrėžtasis įsipareigojimas pagal šią garantijos sutartį neviršija 8 965 837 EUR.

III. Pastabos



2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo paskolų, kurios dar nebuvo išmokėtos. Bendrovės įsipareigojimai, susiję su suteiktomis ir dar neišmokėtomis paskolomis, apibendrinti toliau pateiktoje lentelėje. Įsipareigojimai dėl 2022 m. rugsėjo 30 d. suteiktų paskolų:

Skolininkas	Instrumentas	Paskolos data	Grąžinimo data	Sutartinė palūkanų norma	Suteiktos paskolos suma	Įsipareigojimų suma pagal paskolos sutartį
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	Paskola	2019-05-31	2026-01-05	8,50%	44 950 000	48 000 000
PV Energy Sp. z. o. o. (1)	Paskola	2020-10-01	2026-01-05	8,50%	1 376 823	2 400 000
PV Energy Sp. z. o. o. (2)	Paskola	2021-03-18	2026-01-05	8,50%	4 478 177	4 478 177
PV Energy Sp. z. o. o. (3)	Paskola	2021-06-02	2026-01-05	8,50%	1 510 000	2 752 000
PV Energy Sp. z. o. o. (4)	Paskola	2021-09-09	2026-01-05	8,50%	15 500 000	15 500 000
PV Energy Sp. z. o. o. (5)	Paskola	2022-06-20	2026-01-05	8,50%	18 159 150	36 600 000
PL Sun Sp. z o.o.	Paskola	2022-02-28	2026-01-05	8,50%	11 000 000	19 000 000
Zalais Speks SIA	Paskola	2022-04-28	2028-01-05	12,00%	203 000	203 000
UAB Ekoelektra	Obligacijos	2022-02-14	2028-01-05	12,00%	326 000	3 000 000
Žaliosios investicijos, UAB	Obligacijos	2021-11-22	2058-12-31	8,50%	24 643 750	25 000 000
UAB KNT Holding	Obligacijos	2022-04-11	2026-02-05	12,00%	5 641 000	40 000 000
UAB Nimela	Obligacijos	2022-07-18	2026-02-05	12,00%	3 010 000	30 000 000

Įsipareigojimai dėl suteiktų paskolų 2021 m. gruodžio 31 d:

Skolininkas	Instrumentas	Paskolos data	Grąžinimo data	Sutartinė palūkanų norma	Suteiktos paskolos suma	Įsipareigojimų suma pagal paskolos sutartį
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	Paskola	2019-05-31	2026-01-05	8,50%	44 950 000	48 000 000
PV Energy Sp. z. o. o. (1)	Paskola	2020-10-01	2026-01-05	8,50%	1 275 000	2 400 000
PV Energy Sp. z. o. o. (3)	Paskola	2021-06-02	2026-01-05	8,50%	1 510 000	2 752 000
PV Energy Sp. z. o. o. (4)	Paskola	2021-09-09	2023-04-30	8,50%	-	15 500 000
Žaliosios investicijos, UAB	Obligacijos	2021-11-12	2058-12-31	8,50%	24 625 000	25 000 000

17.5. Tikroji vertė

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

- 1 lygis - kotiruojamos (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.

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturi jokio tikrąja verte vertinamo turto, kuris, nustačius vertę, priklausytų 1 ir 2 lygių grupei. Visos Bendrovės investicijos yra apskaitomos tikrąja verte ir pagal vertinimo metodą priklauso 3 lygio grupei (žr. 1 pastabą).

Pagrindinės Bendrovės finansinio turto ir įsipareigojimų sudedamosios dalys vertinamos tikrąja verte, todėl balansinė vertė reikšmingai nesiskiria nuo jų tikrosios vertės.

17.6. Nuosavybės vertybinių popierių kainos rizika

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

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė 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 rengiama ne rečiau kaip du kartus per metus. Bendrovė 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. Bendrovės agreguotas finansinis turtas tikrąja verte yra toks:

	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Nuosavybės ir skolos finansinės priemonės	129 205 921	66 680 802

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

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

Bendrovė 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. Bendrovė 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.

17.7. Palūkanų normos rizika

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

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turi tiek turto (suteiktų paskolų, įsigytų obligacijų), tiek įsipareigojimų (gautų paskolų, išleistų obligacijų), kuriems taikomos fiksuotos palūkanų normos, todėl Bendrovė nepatiria palūkanų normos rizikos. Bendrovės turtui ir įsipareigojimams netaikomos lyginamosios palūkanų normos.

Bendrovės 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, Bendrovė vertina savo investicijų į dukterines įmones veiklos rezultatus ir priima sprendimus dėl įsigijimo ir perleidimo bendrai, o ne atskirai vertindama akcijas ir skolą.

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

17.8. Užsienio valiutos rizika

Užsienio valiutos kurso rizika – tai rizika, kad finansinių priemonių pinigų srautų vertė ateityje gali svyruoti dėl užsienio valiutų kursų pokyčių. Bendrovės investicijos daugiausia bus vykdomos eurais, todėl laikoma, kad Bendrovės turtui ir įsipareigojimams užsienio valiutos keitimo rizika negresia. Didžioji dalis Bendrovės dukterinių įmonių veiklos vykdoma ekonominės aplinkos, kurioje veikia dukterinės įmonės, valiutomis: eurais Lietuvoje, Latvijoje ir zlotais Lenkijoje. Valiutos kurso rizika kyla dėl Lenkijos dukterinių įmonių valiutos perskaičiavimo į Bendrovės funkcinę valiutą.

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

2022 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusio finansinio laikotarpio ir 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį finansinių metų išvestinės finansinės priemonės nenaudojamos apsidrausti nuo rizikos, susijusios su užsienio valiutos kurso svyravimais.

17.9. Operacinė rizika

Operacinė rizika – tai netinkamas valdymas, klaidos ar sukčiavimas, susiję su finansinės rizikos valdymu, dėl kurių Bendrovė patiria finansinių nuostolių. Operacinė rizika valdoma griežtai peržiūrint Bendrovės 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.

III. Pastabos



17.10. Kapitalo rizikos valdymas

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

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

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

1. Reguliariai stebėti Bendrovės veiklos rezultatus ir koreguoti Bendrovės akcininkams mokamas išmokas;
2. Pagal Bendrovės steigimo dokumentus išleisti naujų akcijų esamiems ar naujiems Akcininkams;
3. Aprobti akcijų išpirkimą pagal Bendrovės steigimo dokumentus.

17.11. Turto vystymo rizika

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

17.12. Ribota diversifikavimo rizika

Bendrovės 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 Bendrovės rezultatui dėl riboto investicijų skaičiaus. Siekdama sumažinti šią riziką, Valdymo įmonė atsakingai rinksis investavimo objektus, labai išsamiai analizuos investicijas ir dės visas pastangas, kad būtų laikomasi šiame Prospekte nustatytų investavimo apribojimų.

17.13. Mokesčių rizika

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

17.14. Politinė ir teisinė rizika

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

III. Pastabos



17.15. Geopolitinė rizika

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

17.16. Bendrovės turto vertinimo rizika

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

17.17. Svyravimo rizika

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

18. Poataskaitiniai įvykiai

2022 m. spalio 27 d. Bendrovė pardavė 50 % dukterinės įmonės UAB KNT Holding akcijų išoriniam pirkėjui už 1 250 EUR.

2022 m. spalio 27 d. dukterinė įmonė UAB KNT Holding įsipareigojo išpirkti neapmokėtą obligacijų sumą išpirkti (5 641 000 EUR) ir sumokėti mokėtinas palūkanas už obligacijas (226 987 EUR) pagal obligacijų sutartį, pasirašytą 2022 m. balandžio 11 d.

2022 m. spalio 27 d. Bendrovė sudarė naują obligacijų sutartį su UAB KNT Holding ir įsigijo 2 990 466 obligacijų, kurių kiekvienos emisijos kaina yra lygi 1 EUR. Įsigytos obligacijos išleidžiamos su 12 % palūkanų norma, o jų išpirkimo terminas – 2028 m. sausio 5 d. Pagal pasirašytą sutartį Bendrovė įsipareigojo įsigyti 20 000 000 vienetų obligacijų ir turi teisę įsigyti likusią obligacijų dalį iki 2026 m. kovo 31 d.

2022 m. spalio 27 d. Bendrovė ir UAB KNT Holding pasirašė sutartį dėl tarpusavio įsipareigojimų užskaitymo siekiant atlikti priešpriešinių įsipareigojimų įskaitymą. Vadovaujantis pasirašyta sutartimi dėl tarpusavio įsipareigojimų užskaitymo, įsipareigojimai buvo užskaityti ir UAB KNT Holding turi 2 877 521 EUR įsipareigojimą Bendrovei. 2022 m. spalio 31 d. UAB KNT Holding atliko mokėjimą ir padengė neįvykdytus įsipareigojimus Bendrovei.

2022 m. spalio mėnesį UAB Ekoelektra vėjo jėgainių projekte buvo užbaigtas 100 MW galios projekto poveikio aplinkai vertinimas ir buvo gautos prisijungimo prie tinklo sąlygos. Tinklo rezervavimas planuojamas 2022 m. IV ketv., o pasirengimo statyboms etapas – 2023 m. III ketvirtį.

2022 m. lapkričio 18 d. Bendrovė įsigijo 3 750 000 vienetų obligacijų ir sutarė pakeisti 2021 m. lapkričio 22 d. obligacijų pasirašymo sutartį. Bendrovės įsipareigojimai pagal obligacijų pasirašymo sutartį padidėjo 5 000 000 vnt.

Kitų reikšmingų po ataskaitinių įvykių po 2022 m. rugsėjo 30 d. iki šių ataskaitų parengimo nebuvo.